

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.

NIT: 800.233.471-8

**ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

BOGOTA, FEBRERO DE 2024

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.**NIT: 800.233.471 -8****ESTADOS FINANCIEROS****Estado de Situación Financiera****Al 31 de diciembre de 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)


SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD


CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	A 31 DICIEMBRE 2023	A 31 DICIEMBRE 2022
1	ACTIVO	63.473.397.424	39.038.576.487
	ACTIVO CORRIENTE	28.303.431.070	13.401.778.585
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	64.402.732	275.363.381
1105	CAJA 4	47.765.840	71.857.817
1110	BANCOS 4	16.636.892	203.505.564
1120	CUENTAS DE AHORRO 4	-	-
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES	24.233.731.097	10.279.214.392
1301	FACTURACION POR RADICAR 6	106.820	42.052.788
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA 6	22.717.305.011	20.775.917.821
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD 6	-	-
1306	GIROS PARA ABONO PDTES DE APLICAR 6 -	1.673.521.206	13.163.773.425
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y 6 -	0	3.766.082
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS 12	523.769.670	921.856.257
1345	INGRESOS POR COBRAR 6	-	124.655.591
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC 7	1.965.357.716	1.218.390.000
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO 6	76.336.715	123.922.716
1380	DEUDORES VARIOS 6	624.376.371	232.426.562
14	INVENTARIOS	999.240.944	925.695.639
1415	MEDICAMENTOS 8	320.313.744	327.574.654
1420	MATERIALES MEDICO QX. 8	560.499.010	485.606.623
1430	PRODUCTOS TERMINADOS 8	22.015.495	27.663.480
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESO 8	96.412.694	84.850.882
17	DIFERIDOS	3.006.056.296	1.921.505.173
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO 12	3.006.056.296	1.921.505.173
	ACTIVO NO CORRIENTE	35.169.966.355	25.636.797.901
12	INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES	5.281.173.752	6.046.601.894
1205	ACCIONES 5	5.017.925.702	4.801.150.304
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL 5	262.861.903	28.978.203
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS 5	386.146	1.216.473.387
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES	862.671.257	1.563.346.773
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA 6	490.197.090	452.114.670
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD 6	359.985.381	1.098.743.317
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC 10	12.488.786	12.488.786
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.604.155.648	17.634.067.975
1504	TERRENOS 9	2.950.000.000	2.950.000.000
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO 9	13.574.850.328	7.094.176.488
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES 9	1.700.286.266	1.700.286.266
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO 9	891.827.380	305.987.709
1524	EQUIPO DE OFICINA 9	1.317.180.215	620.384.106
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI 9	908.216.129	216.480.899
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE 9	11.195.020.764	7.928.349.915
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE 9	108.000.000	108.000.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA 9 -	4.041.225.433	3.289.597.408
16	INTANGIBLES	421.965.697	392.781.259
1635	LICENCIAS 11	421.965.697	392.781.259

2	PASIVO		39.043.456.201	16.134.006.291
	PASIVO CORRIENTE		32.603.753.591	13.648.572.706
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		2.859.490.363	830.274.820
2105	BANCOS NACIONALES	17	2.859.490.363	830.274.820
2195	OTRAS OBLIGACIONES	17		
22	PROVEEDORES		13.456.554.037	5.545.622.028
2205	NACIONALES	13	13.456.554.037	5.545.622.028
23	CUENTAS POR PAGAR		13.457.123.386	5.857.703.513
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13	7.991.945.293	2.919.668.546
2355	DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA	13	367.618.100	367.441.100
2360	DIVIDENDOS POR PAGAR	13	231.647.722	231.647.722
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO	14	649.439.020	190.668.436
2367	RETEFUENTE POR IVA	14	1.927.831	292.510
2368	RETENCION EN LA FUENTE POR ICA	14	32.465.000	28.542.000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	15	326.575.952	284.436.152
2380	ACREEDORES VARIOS	15	3.855.504.468	1.835.007.047
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		205.715.860	150.283.947
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	14	33.535.425	37.960.000
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14	172.180.435	112.323.947
25	OBLIGACIONES LABORALES		1.971.543.506	941.592.366
2505	NOMINA POR PAGAR	15	788.051.858	61.536.514
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	15	643.115.014	475.613.104
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15	73.202.810	55.413.840
2520	PRIMA DE SERVICIOS	15	-	-
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	15	467.173.824	349.028.908
28	OTROS PASIVOS		653.326.440	323.096.033
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18	653.326.440	323.096.033
	PASIVO NO CORRIENTE		6.439.702.610	2.485.433.586
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		4.435.341.389	559.889.978
2105	BANCOS NACIONALES	17	4.435.341.389	559.889.978
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE		-	-
2695	PARA OBLIGACIONES	19	-	-
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		2.004.361.221	1.925.543.608
2499	IMPUESTO DIFERIDO	16	2.004.361.221	1.925.543.608
3	PATRIMONIO		24.838.752.256	22.904.570.196
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	11.923.025.831
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	20	11.923.025.831	11.923.025.831
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.934.182.060	- 479.108.038
3605	UTILIDAD O EXECENTE DEL EJERCI	20	1.934.182.060	- 479.108.038
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER		2.431.544.364	2.910.652.402
3705	UTILIDADES O EXECENTES ACUMULA	20	- 479.108.038	0
3710	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	20	-	-
3711	EFECTOS APLICACIÓN NIIF 1a. VEZ	20	2.910.652.402	2.910.652.402
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		63.882.208.457	39.038.576.487

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)


DIANA CAROLINA SIMJACA GÓMEZ
 REVISOR FISCAL T.P. 278911-T
 Miembro Porras Consultores
 (Ver opinión adjunta)


YISETH XIMENA HERNÁNDEZ SANCHEZ
 CONTADORA PÚBLICA 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 2023

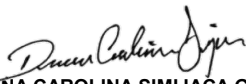
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

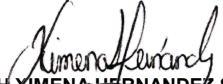
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	A 31 DICIEMBRE 2023	A 31 DICIEMBRE 2022
4	INGRESOS	72.257.261.841	56.105.581.688
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	69.471.860.825	55.708.085.149
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	21 775.531.285	574.309.518
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	21 7.094.327.384	11.790.144.116
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	21 1.054.696.587	689.188.581
4130	UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	21 -	-
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	21 10.604.914.621	8.611.756.043
4145	CENTRO DE INVESTIGACION	21 8.920.402	12.829.466
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACION CON LA SALUD	21 50.680.132.016	34.695.048.717
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTOS	21 - 746.661.469	- 665.191.292
42	OTROS INGRESOS	2.785.401.015	397.496.539
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	27 99.082.823	17.452.199
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	23 2.068.790.690	-
4250	RECUPERACIONES	23 77.480.459	166.400
4255	INDEMNIZACIONES	23 7.295.285	34.123.317
4295	DIVERSOS	23 532.751.758	345.754.623
5	GASTOS	14.398.989.446	11.907.825.150
51	ADMINISTRACION	7.312.458.143	7.483.109.622
5105	DIRECCION GENERAL	24 7.312.458.143	7.483.109.622
52	VENTAS	4.135.067.852	2.822.736.296
5205	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	25 4.135.067.852	2.822.736.296
53	FINANCIEROS	2.422.130.838	1.143.323.343
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	26 Y 28 2.420.073.138	1.108.086.664
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	26 Y 28 -	-
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	26 186.452	29.097.449
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANT	26 Y 28 -	5.900.000
5350	GASTOS DIVERSOS	26 Y 28 1.871.249	239.230
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	529.332.613	458.655.889
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	29 450.515.000	524.305.500
5499	Impuesto diferido	29 78.817.613	- 65.649.611
6	COSTOS	55.924.090.334	44.676.864.576
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVIC	55.924.090.334	44.676.864.576
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	22 11.460.228.877	9.370.349.990
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE SERVICIO AL CLIENTE	22 2.158.067.252	1.673.120.666
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	22 24.767.432.446	24.175.221.171
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22 4.214.589.393	3.369.764.876
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPIA	22 -	-
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	22 5.124.655.510	4.093.448.165
6140	SALUD OCUPACIONAL	22 13.176.971	1.848.666
6145	CENTRO DE INVESTIGACION	22 205.407.294	206.402.621
6150		22 7.980.532.591	1.786.708.420
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	1.934.182.060	- 479.108.038

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)


DIANA CAROLINA SIMIJACA GÓMEZ
 REVISOR FISCAL T.P. 278911-T
 Miembro Porras Consultores
 (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

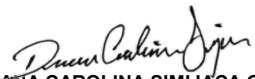
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2023


(Cifras expresadas en pesos colombianos)
 SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

		A 31 DICIEMBRE	A 31 DICIEMBRE
		2023	2022
CAPITAL ASIGNADO			
Capital		8.000.000.000	8.000.000.000
Saldo inicial y final del período	20	<u>8.000.000.000</u>	<u>8.000.000.000</u>
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		<u>550.000.000</u>	<u>550.000.000</u>
RESERVA LEGAL			
Saldo inicial del período		14.249.358.253	1.476.115.488
Aumento neto del período		12.773.242.765	12.773.242.765
Disminución neto del período		0	0
Prima en emisión		0	0
Saldo final del período		<u>27.022.601.019</u>	<u>14.249.358.253</u>
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS			
Saldo al comienzo del período		1.134.319.981	13.429.516.971
Traslado ganancia del ejercicio		-479.108.038	734.745.775
Distribucion de utilidades		0	-256.700.000
Convergencia a NIIF		0	0
Traslado a reserva		-12.773.242.765	-12.773.242.765
Ganancia y/o pérdidas de ejercicios anteriores		0	0
Saldo al final del período		<u>-12.118.030.823</u>	<u>1.134.319.981</u>
GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO			
Saldo al comienzo del período		-479.108.038	734.745.775
Traslado a ganancia (pérdida) de ejercicios anteriores		479.108.038	-734.745.775
Ganancia neta del período		1.934.182.060	-479.108.038
Saldo al final del período	20	<u>1.934.182.060</u>	<u>-479.108.038</u>
TOTAL PATRIMONIO	20	<u>24.838.752.256</u>	<u>22.904.570.195</u>

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)


DIANA CAROLINA SIMIJACA GÓMEZ
 REVISOR FISCAL T.P. 278911-T
 Miembro Porras Consultores
 (Ver opinión adjunta)


YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
 CONTADORA PÚBLICA 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 2023


(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

	A 31 DICIEMBRE <u>2023</u>	A 31 DICIEMBRE <u>2022</u>
FLUJO DE EFECTIVO Y PROCEDENTES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida) del periodo.	1.934.182.060	-479.108.038
Conciliación del excedente neto y el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación - Amortizaciones	796.750.194	632.348.497
Activo - Pasivo por impuesto diferido - Gasto (Ingreso)	78.817.613	-65.649.612
	2.809.749.867	87.590.848
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (aumento) de cuentas comerciales por cobrar y otras	-12.904.960.060	5.131.158.471
Disminución (aumento) activo por impuestos	-746.967.716	213.419.000
Disminución (aumento) Inventarios	-482.356.337	-71.747.422
Disminución (aumento) Otros activos no financieros	-686.464.536	-1.451.604.390
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras	12.983.385.756	751.326.100
(Disminución) Aumento en provisiones por beneficios a los emplead	3.092.588.361	-2.688.954.997
(Disminución) Aumento en otras provisiones	0	0
Otros pasivos no financieros	330.230.407	76.942.277
(Disminución) Aumento de impuestos, gravámenes y tasas	519.760.818	14.199.707
Efectivo provisto por las actividades de operación	4.914.966.560	2.062.329.594
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición (disminución) otros activos financieros	-765.428.142	731.454.030
Adquisición (disminución) de propiedad y equipo	11.721.715.699	2.368.996.874
Aumento de intangibles	74.306.607	144.000.000
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	11.030.594.164	3.244.450.904
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) de obligaciones financieras	5.904.666.954	-541.146.364
Distribucion de utilidades	0	-256.700.000
Capitalización	0	0
Inversión	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	5.904.666.954	-797.846.364
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes al efec	-210.960.649	-1.979.967.675
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	275.363.381	2.255.331.056
Efectivo e inversiones al final del año	64.402.732	275.363.381

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)


DIANA CAROLINA SIMIJACA GÓMEZ
REVISOR FISCAL T.P. 278911-T
Miembro Porras Consultores
 (Ver opinión adjunta)


YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA 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 2023

(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 2023
- 2.1.2. Estado de resultados al 31 de diciembre de 2023
- 2.1.3. Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2023
- 2.1.4. Estado de flujos de efectivo directo al 31 de diciembre de 2023

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 participación 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 período 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 período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Bancos	16.636.892	203.505.564
Cuentas de ahorro	0	0
Caja Menor	13.918.000	15.436.000
Caja general	33.847.840	56.421.817
	<u>64.402.732</u>	<u>275.363.381</u>

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 restricción.

NOTA 5 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros activos financieros comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Acciones		
Instituciones prestadoras de salud (1)	37.151.000	37.151.000
Otras empresas (2)	4.980.774.702	4.763.999.304
Derechos fiduciarios	386.146	1.216.473.387
Cuotas partes de interés social - Inversiones al método de participación (3)	262.861.903	28.978.203
A largo plazo	<u>5.281.173.752</u>	<u>6.046.601.894</u>

(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 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Instrumentos financieros medidos al costo amortizado (5)	21.894.073.096	9.205.055.171
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (6)	700.713.086	484.770.951
	<u>22.594.786.182</u>	<u>9.689.826.122</u>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo	<u>21.744.603.711</u>	<u>8.138.968.135</u>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a largo plazo	<u>850.182.471</u>	<u>1.550.857.987</u>

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

	2023	2022
Cientes		
Facturación por radicar	106.820	42.052.788
Cientes nacionales fracción radicada	24.509.854.522	22.605.733.518
Cientes nacionales factura radicada y glosas	359.985.381	1.098.743.317
Giros para abono pendientes de aplicar	-1.673.521.206	-13.163.773.425
(-) Deterioro de cartera	-1.302.352.420	-1.377.701.026
	<u>21.894.073.096</u>	<u>9.205.055.171</u>

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medicina prepagada	38.423.562	27.718.962
Productos ópticos y pagarés	6.221.003	8.804.756
Otros préstamos	31.692.150	87.398.998
Menor valor aporte pensión	0	0
Vacaciones anticipadas	0	0
Cuentas por cobrar a accionistas	0	3.766.082
Deudores varios	624.376.371	232.426.562
Ingresos por cobrar	0	124.655.591
	700.713.086	484.770.951

Las cuentas por cobrar detalladas en el numeral (6) corresponden a: cuentas por cobrar a empleados (Medicina prepagada, Productos ópticos y pagarés, otros préstamos) de las cuales la entidad no cobra intereses, para las cuentas por cobrar por medicina prepagada y productos ópticos y pagarés la compañía tiene pactado con los empleados 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 utiliza el costo promedio 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 revisión si la partida tenía evidencia objetiva de deterioro y se le realizó el cálculo 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 2023:

NIT	CLIENTE	VALOR
891.800.213	COMFABOY EPS	3.294.404
805.000.427	COOMEVA EPS	1.145.945.919
899.999.107	E.P.S. CONVIDA	31.647.987
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	6.248.192
900.156.264	NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS	10.055.930
800.250.119	SALUDCOOP EPS	27.566.676
901.106.147	SOLUCIONES INTEGRADAS TOPOGRAFICAS S.A.S	42.276
63.325.579	SUPELANO ROMERO SOCORRO	108.650
	TOTAL	1.224.910.034

Deterioro glosas a 31 de diciembre de 2023:

NIT	CLIENTE	VALOR
891.800.213	COMFABOY EPS	256.667
805.000.427	COOMEVA EPS	69.622.299
899.999.107	E.P.S. CONVIDA	2.988.428
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	98.456
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR S.A.S.	366.342
832.000.760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS	178.820
900.156.264	NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS	3.931.375
	TOTAL	77.442.387

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes comprende:

	<u>31 DE DICIEMBRE</u> <u>2023</u>	<u>31 DE DICIEMBRE</u> <u>2022</u>
Autorretenciones y retención de ICA	41.558.716	0
Saldo a favor impuesto de renta y complementarios (a)	1.923.394.000	1.217.985.000
Anticipo impuesto industria y comercio (b)	401.000	401.000
Saldo a favor impuesto de industria y comercio	4.000	4.000
	1.965.357.716	1.218.390.000

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

NOTA 8 - INVENTARIOS

El saldo de inventarios comprende:

	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
	2023	2022
Mantenidos para la venta (7)	430.826.527	27.663.480
Para ser consumidos en la prestación de servicios (8)	977.225.449	898.032.159
	1.408.051.976	925.695.639

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

	2023	2022
Monturas	17.737.618	22.658.233
Accesorios	3.337.300	3.420.949
Soluciones	85.408	484.120
Lentes de contacto	855.170	1.100.178
Droguerías	408.811.032	0
	430.826.527	27.663.480

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

	2023	2022
Medicamentos	320.313.744	327.574.654
Material medico quirurgico	560.499.010	485.606.623
Materiales repuestos y accesorios	96.412.694	84.850.882
	977.225.449	898.032.159

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 adquisición 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 Oftalmológicos 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	31 DE DICIEMBRE
	2023	2022
Terrenos	2.950.000.000	2.950.000.000
Construcciones en curso	13.574.850.328	7.094.176.488
Construcciones y edificaciones	1.700.286.266	1.700.286.266
Maquinaria y equipo	891.827.380	305.987.709
Equipo de oficina	1.317.180.215	620.384.106
Equipo de computo y comunicación	908.216.129	216.480.899
Maquinaria y equipo medico científico	11.195.020.764	7.928.349.915
Flota y equipo de transporte	108.000.000	108.000.000
	32.645.381.082	20.923.665.383
Menos - Depreciación acumulada	-4.041.225.433	-3.289.597.408
	28.604.155.648	17.634.067.975

Detalle de activos al inicio y al final del periodo

NOMBRE	VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2022	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2022	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2022	VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2023	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2023	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2023
TERRENOS	2.950.000.000	0	2.950.000.000	2.950.000.000	0	2.950.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.094.176.488	0	7.094.176.488	13.574.850.328	0	13.574.850.328
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.700.286.266	150.544.336	1.549.741.930	1.700.286.266	173.570.460	1.526.715.806
MAQUINARIA Y EQUIPO	305.987.709	92.902.980	213.084.729	891.827.380	139.994.893	751.832.487
EQUIPO DE OFICINA	620.384.106	396.686.212	223.697.894	1.317.180.215	438.367.872	878.812.343
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	216.480.899	126.771.251	89.709.648	908.216.129	167.625.723	740.590.406
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	7.928.349.915	2.420.092.630	5.508.257.285	11.195.020.764	3.013.666.485	8.181.354.279
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	108.000.000	102.600.000	5.400.000	108.000.000	108.000.000	0
TOTAL	20.923.665.383	3.289.597.408	17.634.067.975	32.645.381.082	4.041.225.433	28.604.155.648

Detalle de activos, adiciones, bajas y depreciaciones:

NOMBRE	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2022	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2023	ADICIONES	BAJAS	DEPRECIACION AÑO 2023
TERRENOS	2.950.000.000	2.950.000.000	0	0	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.094.176.488	13.574.850.328	6.480.673.840	0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.549.741.930	1.526.715.806	0	0	23.026.124
MAQUINARIA Y EQUIPO	213.084.729	751.832.487	538.747.758	0	47.091.913
EQUIPO DE OFICINA	223.697.894	878.812.343	658.290.648	3.176.200	41.681.661
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	89.709.648	740.590.406	653.751.488	2.870.730	40.854.472
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	5.508.257.285	8.181.354.279	2.688.472.612	15.375.619	593.573.856
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5.400.000	0	0	0	5.400.000
TOTAL	17.634.067.975	28.604.155.648	11.019.936.347	21.422.549	751.628.025

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

NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de activos por impuestos diferidos comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Activo por impuesto diferido	12.488.786	12.488.786
	12.488.786	12.488.786

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 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Licencias - Programas para computador	750.398.160	676.091.553
	750.398.160	676.091.553
Menos - Amortización acumulada		
Licencias - Programas para computador	-328.432.463	-283.310.294
	421.965.697	392.781.259

Detalle de activos intangibles año 2023:

NOMBRE	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2022	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2023	ADICIONES	AMORTIZACION AÑO 2023
ACTIVOS INTANGIBLES	392.781.259	421.965.697	74.306.607	45.122.169

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 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Seguros y fianzas	3.006.056.296	1.921.505.173
Anticipos y avances (9)	523.769.670	921.856.257
	3.529.825.966	2.843.361.430
(9) El saldo de anticipos y avances incluye:		
	2023	2022
Proveedores	135.673.938	607.119.149
A contratistas	204.662.000	290.625.748
A trabajadores	5.511.282	1.375.360
Otros	177.922.450	22.736.000
	523.769.670	921.856.257

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 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (10)	22.047.765.152	9.064.379.396
	22.047.767.175	9.064.381.418

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

	2023	2022
Proveedores	13.456.554.037	5.545.622.028
Honorarios	2.640.982.370	1.557.743.573
Servicios	914.153.342	433.565.720
Arrendamientos	119.398.093	36.368.221
Servicios publicos	19.070.920	20.519.364
Seguros	366.672.539	53.993.148
Papelería	0	193.200
Activos fijos	472.198.677	89.034.640
Diversos	3.457.036.064	726.664.924
Deudas con accionistas (11)	367.618.100	367.441.100
Dividendos y participaciones	231.647.722	231.647.722
Total a corto plazo	22.047.765.152	9.064.379.396
Otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0

NOTA 14 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo pasivos por impuestos corrientes comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Retención en la fuente, Rete IVA, Rete ICA y CREE	683.831.851	219.502.946
Industria y comercio	172.180.435	112.323.947
Iva por pagar	33.535.425	37.960.000
	<u>889.547.711</u>	<u>369.786.893</u>

NOTA 15 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de Provisiones por beneficios a los empleados comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Retenciones y aportes de nomina	326.575.952	284.436.152
Acreedores varios	3.855.504.468	1.835.007.047
Nomina por pagar	788.051.858	61.536.514
Cesantías	643.115.014	475.613.104
Interés sobre cesantías	73.202.810	55.413.840
Vacaciones	467.173.824	349.028.908
	<u>6.153.623.926</u>	<u>3.061.035.565</u>

NOTA 16 - PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo de Pasivos por impuestos diferidos comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Pasivo por impuesto diferido	2.004.361.221	1.925.543.608
	<u>2.004.361.221</u>	<u>1.925.543.608</u>

NOTA 17 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos financieros comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Bancos nacionales	2.849.755.566	813.285.160
Tarjetas de crédito	9.734.798	16.989.659
Contratos de arrendamiento financiero	361.082.676	498.389.978
Otras obligaciones	4.074.258.713	61.500.000
	<u>7.294.831.752</u>	<u>1.390.164.798</u>
A corto plazo	<u>2.859.490.363</u>	<u>830.274.820</u>
A largo plazo	<u>4.435.341.389</u>	<u>559.889.978</u>

NOTA 18 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Anticipos y avances recibidos	653.326.440	323.096.033
	<u>653.326.440</u>	<u>323.096.033</u>

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 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
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	11.923.025.831
Ajustes por convergencia a NIIF	2.910.652.402	2.910.652.402
Ganancias (perdidas) acumuladas	-479.108.038	0
Ganancias (perdidas) del ejercicio	1.934.182.060	-479.108.038
TOTAL PATRIMONIO	<u>24.838.752.256</u>	<u>22.904.570.196</u>

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

El capital 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 circulación

Acciones en circulación	Unidades
A 01 de enero 2023	8.000.000
a 31 de diciembre 2023	8.000.000

NOTA 20 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Unidad funcional de consulta externa	775.531.285	574.309.518
Unidad funcional de quirófanos	7.094.327.384	11.790.144.116
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.054.696.587	689.188.581
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	10.604.914.621	8.611.756.043
Unidad funcional de droguerías	8.920.402	0
Otras actividades relacionadas con la salud	50.680.132.016	34.695.048.717
Centro de investigación	0	12.829.466
Subtotal	70.218.522.295	56.373.276.441
Menos - Devoluciones	-746.661.469	-665.191.292
Total ingresos por actividades ordinarias	69.471.860.825	55.708.085.149

NOTA 21 – COSTOS DE LOS SERVICIOS

Los costos de los servicios incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Unidad funcional de consulta externa	11.460.228.877	9.370.349.990
Unidad funcional de servicio al cliente	2.158.067.252	1.673.120.666
Unidad funcional de quirófanos	24.767.432.446	24.175.221.171
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	4.214.589.393	3.369.764.876
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	5.124.655.510	4.093.448.165
Salud ocupacional	13.176.971	1.848.666
Centro de investigación	205.407.294	206.402.621
Unidad farmacéutica	7.980.532.591	1.786.708.420
	55.924.090.334	44.676.864.576

NOTA 22 – OTROS INGRESOS

Los otros ingresos incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Dividendos y participaciones	2.068.790.690	0
Reintegro de otros costos y gastos	84.775.744	34.289.717
Otros conceptos (14)	532.751.758	345.754.623
	* 2.686.318.192	380.044.340

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

	2023	2022
Sobrantes de caja	2.311.982	1.738.426
Aprovechamientos (Descuentos PP)	142.936.819	158.083.949
Ajuste al peso	1.464	29.431
subvenciones entregadas por el gobierno	0	0
Recuperación por deterioro	75.348.606	0
	220.598.871	159.851.806

NOTA 23 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Gastos de personal	2.037.524.486	1.798.849.876
Honorarios	767.735.721	638.181.286
Impuestos	1.676.028.556	1.470.819.928
Arrendamientos	484.799.654	719.116.198
Contribuciones y afiliaciones	29.387.069	23.145.056
Seguros	4.463.168	2.786.084
Servicios	821.768.279	697.550.238
Gastos legales	9.360.078	9.575.207
Mantenimiento y reparaciones - Adecuación e instalación	232.682.214	196.881.776
Gastos de viajes	56.549.717	89.630.762
Depreciaciones	24.959.570	27.648.839
Amortizaciones	58.756.841	17.582.670
Diversos	1.108.442.789	1.106.967.742
Deterioro	0	684.373.960
	<u>7.312.458.143</u>	<u>7.483.109.622</u>

NOTA 24 – GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Gastos de personal	2.345.978.838	1.505.292.941
Arrendamientos	1.021.723.901	784.301.681
Servicios	349.643.907	227.836.234
Mantenimiento y reparaciones	21.257.921	12.505.700
Adecuación e instalación	157.263.099	123.050.645
Gastos de viaje	2.417.530	0
Depreciaciones	54.607.396	34.478.478
Amortizaciones	5.053.977	4.929.166
Diversos	21.968.788	9.013.540
Comisiones	155.152.495	121.327.911
	<u>4.135.067.852</u>	<u>2.822.736.296</u>

NOTA 25 – OTROS GASTOS

Los otros gastos incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Gravamen a movimientos financieros	0	0
Gastos extraordinarios - impuestos asumidos y otros	186.452	35.997.449
Gastos Diversos - multas y sanciones - ajuste al peso	2.266.923	1.120.413
	<u>* 2.453.375</u>	<u>37.117.862</u>

NOTA 26 – INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Interés financiero	99.082.823	17.452.199
	<u>99.082.823</u>	<u>17.452.199</u>

NOTA 27 – GASTOS FINANCIEROS

Los costos financieros incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Gastos y comisiones bancarias	505.418.937	418.016.831
Intereses	1.914.258.526	688.188.650
	<u>2.419.677.464</u>	<u>1.106.205.481</u>

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 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Impuesto de renta y complementarios	450.515.000	524.305.500
Impuesto Diferido	78.817.613	-65.649.611
	<u>529.332.613</u>	<u>458.655.889</u>

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	2023	2022
Cesar Javier Otero Acevedo	245.640.000	247.625.000
Sandra Janeth Díaz García	148.467.000	141.490.240
Fernando Augusto Vargas Reyes	148.467.000	140.967.240
Henry Gonzalez Ramirez	148.467.000	145.631.073

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	67.110.051	67.110.051
PRESTAMOS	530.603.048	-30.603.048	500.000.000
OBRA CLINICA AUTOPISTA	652.506.227	1.975.757.579	2.628.263.806

ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
SERVICIOS	105.453.422	109.385.712	214.839.134
PRESTAMOS	151.241.029	-69.253.612	81.987.417

PLANSALUD LTDA			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
PRESTAMOS	415.807.362	33.278.370	449.085.732

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.	3.195.373.857	401.760.937
PLANSALUD LTDA	449.085.732	0
ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIO	296.826.551	0
TOTAL	3.941.286.140	401.760.937

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 pérdida no se encuentran reflejados en los estados financieros, según concepto del abogado de la sociedad son los siguientes:

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
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.

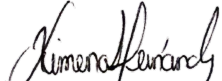
NEGOCIO EN MARCHA

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 garantiza 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


DIANA CAROLINA SIMIJACA GÓMEZ
REVISOR FISCAL T.P. 278911-T
Miembro Porras Consultores


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