



SOCIAL IPS SAS
NIT. 901.398.856-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODOS COMPARATIVOS CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PESOS COLOMBIANOS

	Nota	2022	2021
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	196,210,534	5,115,982
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	182,392,971	211,000,000
Otros activos financieros, corrientes		0	
Total Activo Corriente		378,603,505	216,115,982
Propiedad planta y Equipo	7	51,777,168	71,178,168
Otros Activos No corrientes	8	0	60,305,335
Total Activo No Corriente		51,777,168	131,483,503
TOTAL ACTIVO		430,380,673	347,599,485
PASIVO			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente	9	90,008	0
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	10	42,425,790	2,614,289
Obligaciones laborales	11	3,566,127	0
Total Pasivo Corriente		46,081,925	2,614,289
Otros Pasivos no Corrientes		0	
Total Pasivo No Corriente		0	0
TOTAL PASIVO		46,081,925	2,614,289
PATRIMONIO			
Aportes Sociales		420,000,000	420,000,000
Reservas			0
Remanete del ejercicio		39,313,552	-7,531,880
Deficit de ejercicios anteriores		-75,014,804	-67,482,924
TOTAL PATRIMONIO		384,298,748	344,985,196
TOTAL ACTIVO		430,380,673	347,599,485
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		430,380,673	347,599,485

CLARA ESTHER MERCADO PUELLO
REPRESENTANTE LEGAL

VLADIMIR DARIO GUTIERREZ PAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 194.094-T



SOCIAL IPS SAS
NIT. 901.398.856-9
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS COMPARATIVOS DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2022
Y 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PESOS COLOMBIANOS

	Nota	2022	2021
Ingresos operacionales			
Servicios	12	1,160,843,326	0
Total Ingresos operacionales		<u>1,160,843,326</u>	<u>0</u>
Costos y gastos de servicios	13	521,732,899	0
Gastos de administración y ventas	13	536,845,613	6,109,700
Remanente operacional		<u>102,264,814</u>	<u>6,109,700</u>
Otros ingresos (gastos):			
Ingresos No operativos	12	269,674	0
Gastos financieros	14	32,290,396	0
Intereses pagados	14	0	0
Otros Gastos	12	7,251,540	1,422,180
Perdida antes de impuesto		<u>62,992,552</u>	<u>7,531,880</u>
Impuesto sobre la renta		23,679,000	0
Perdida despues de Impuestos		<u>39,313,552</u>	<u>7,531,880</u>

CLARA ESTHER MERCADO PUELLO
REPRESENTANTE LEGAL

VLADIMIR DARIO GUTIERREZ PAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 194.094-T



SOCIAL IPS SAS
NIT. 901.398.856-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Partidas que no afectan el efectivo:

Remanente del Periodo	39,313,552
Depreciacion	19,401,000
Aumento de capital	0
	0
Total Partidas que no afectan el efectivo	58,714,552

Actividades de Operacion

Cambios en partidas Operacionales:

Disminucion Cuentas comerciales por cobrar	28,607,029
Disminucion de otros activos financieros	60,305,335
Aumento de beneficios a empleados	3,566,127
Aumento de las Cuentas por Pagar	90,008
Aumento de Impuestos Gravámenes y Tasas	39,811,501
Flujo de efectivo en Actividades de Operaciones	132,380,000

Actividades de Inversion

Aumento Propiedad Planta y Equipo	0
Aumento de Intangibles	0
Flujo de efectivo en Actividades de Inversion	0

Actividades de Financiacion

Obligaciones Financieras	0
Flujo de efectivo en Actividades de Financiacion	0

Aumento o Disminucion del Efectivo 191,094,552

Efectivo al Inicio del Año 5,115,982

Efectivo al Final del Año **196,210,534**

CLARA ESTHER MERCADO PUELLO
REPRESENTANTE LEGAL

VLADIMIR DARIO GUTIERREZ PAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 194.094-T



SOCIAL IPS SAS
NIT. 901.398.856-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	<u>APORTES</u>	<u>REMANENTES DEL EJERCICIO</u>	<u>REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>PATRIMONIO TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	420,000,000	-	-	420,000,000
APORTES SOCIALES	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-
REMANENTE DEL EJERCICIO	-	(67,482,924)	(7,531,880)	-
REMANENTE ACUMULADOS	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	420,000,000	(67,482,924)	(7,531,880)	344,985,196
APORTES SOCIALES	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-
REMANENTE DEL EJERCICIO	-	39,313,552	-	-
REMANENTE ACUMULADOS	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	420,000,000	(28,169,372)	(7,531,880)	384,298,748

CLARA ESTHER MERCADO PUELLO
REPRESENTANTE LEGAL

VLADIMIR DARIO GUTIERREZ PAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 194.094-T



SOCIAL I.P.S SAS

NIT. 901.399.856-9

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2022.

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOCIAL IPS SAS. (La IPS) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Bogotá. La Compañía actualmente no posee subsidiarias ni filiales. Sus actividades principales, es la prestación de servicios de salud y exámenes para reconocimiento de conductores, creada desde el año 2020, inscrita en Cámara de Comercio según Matricula Mercantil No. 03269613.

2. BASES DE TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES

De acuerdo a la ley 1314 el gobierno nacional y el decreto 3022 del 2013 de la Superintendencia de Sociedades, regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información y dieron las directrices que conforman el marco técnico de la contabilidad para pymes y las normas de información financiera.

Basándose en dicha normatividad y al realizar el análisis correspondiente en cuanto a (i) la cantidad de Activos totales que posee La Compañía por valor entre quinientos (500) y treinta mil (30.000) SMMLV; (ii) la planta de personal entre once (11) y doscientos (200) trabajadores; (iii) que La Compañía no es emisora de valores ni entidades de interés público; y adicionalmente, sus ingresos brutos anuales son iguales o superiores a 6.000 SMMLV. SOCIAL IPS SAS determino que pertenece al grupo III para la implementación de las Normas Internacionales de la Información Financiera.

La fecha de inicio del periodo de transición de la Compañía es el 1 de enero del 2015. La Compañía ha preparado su estado de la situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Procedimientos Generales.

- a) Se efectuó análisis sobre el reconocimiento de todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento fue requerido por las NIIF.
- b) Se reclasificaron las partidas de conformidad con la clasificación establecida por las NIIF.

- c) Se aplicó las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

Principales Modificaciones

- a) Cambios en la presentación de los estados financieros, incluyendo el estado de resultados integral aplicable al balance de transición.
- b) Cambios en las políticas contables y criterios de medición.
- c) Corrección de errores contables.
- d) Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país donde opera la compañía la cual es el Peso Colombiano, que es la moneda de presentación y moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

4. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS

Equivalentes De Efectivo

Se consideran como equivalentes de efectivo la caja general y cajas menores, los bancos y aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Se consideran equivalentes de efectivo, el disponible de la compañía.

Instrumentos financieros

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de la Compañía Consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro incluyendo:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo

amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas por cobrar a empleados: Corresponden al derecho contractual a recibir en efectivo u otro equivalente por préstamos concedidos de manera directa al personal que labora en la entidad. La compañía, en la actualidad no tiene convenios por convención colectiva, para prestar a personal.

Cuentas por cobrar a particulares: Comprende el derecho contractual a recibir efectivo u otro equivalente, por préstamos, reintegros, intereses, que se consideran a corto plazo y/o acuerdos comerciales con terceros no proveedores.

Cuentas por cobrar proveedores: Comprende el derecho contractual a recibir efectivo u otro equivalente, por descuentos no atribuidos al costo, reintegros, devoluciones posteriores al pago y acuerdos comerciales.

Deudores varios: Corresponde al Derecho contractual a recibir efectivo u otro equivalente al efectivo por préstamos o créditos conferidos a empresas vinculadas o filiales, por aprovechamientos correspondientes a los residuos generados por el proceso de producción y comisiones a entidades financieras o aquellas de las que se puedan generar esta clase de rubros.

Inventarios

Los inventarios son los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones que pueden estar en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso administrativo interno o en la prestación del servicio.

La compañía medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El método de medición posterior de los inventarios será el costo estándar y se incluirán una distribución sistemática de los costos indirectos, para los bienes que no se intercambian de manera ordinaria.

Propiedades, Planta Y Equipo

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;

El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

La propiedad, planta y equipo son presentados a su costo histórico, menos las depreciaciones correspondientes y deterioros a que haya lugar. El costo histórico incluye:

Precio de compra, derechos de importación e impuestos no reembolsables,

descuentos y bonificaciones, costos directamente atribuibles a poner el activo en su ubicación final y condiciones necesarias para que opere conforme a las intenciones de la administración.

Estimación de los costos de desmantelamiento, retiro y restauración del sitio.

La vida útil de los activos, de la siguiente forma:

Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria Especializada	15 años
Muebles y enseres	5 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	10 años
Terrenos no se deprecian.	

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Activos Intangibles

Se reconocerán como activos intangibles aquellos que son separables, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación; o aquellos que se adquieren y los que se generen internamente; Que probablemente generen beneficios económicos futuros esperados que se han

atribuido al activo fluyan a la entidad; El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; El activo no será el resultado de desembolsos incurridos internamente en un elemento intangible.

Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que haya incurrido. Posteriormente se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Acreedores comerciales

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (COP) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Impuesto Sobre Las Ganancias

Los gastos por impuestos a la utilidad fiscal corresponden a la suma de los impuestos corrientes por pagar y a los impuestos diferidos. Se realizará la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios el cual se determinará con base en la utilidad fiscal, con objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes, o la renta presuntiva, la que sea mayor y serán medidos a valor presente.

Beneficios A Empleados

Comprende todas las formas de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo los beneficios a corto y largo plazo.

Provisiones, Estimaciones Y Contingencias

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. La compañía solo reconocerá una provisión cuando:

- a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Ingresos De Actividades Ordinarias

Ingreso Ordinario es la entrada bruta de beneficios económicos, 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. Los cuales para la compañía corresponden a la prestación de servicios de alquiler de equipos de traducción simultánea, sonido, audiovisuales, circuito cerrado de televisión y grabación de audio y video.

Costos Y Gastos

Los costos y gastos son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos de la compañía, durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado. Para su reconocimiento la compañía tiene en cuenta (i) su probabilidad: es probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida, llegue o salga, de la entidad; (ii) la fiabilidad: la partida tiene un costo o valor el cual puede ser medido de forma fiable.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Caja General</i>	168.372.013
<i>Bancos</i>	27.838.521
TOTAL	196.210.534

6. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Clara Esther Mercado Cuello</i>	42.500.000
<i>Javier Alonzo Castro sarmiento</i>	42.500.000
<i>Diego Fernando Rodriguez Nieto</i>	42.500.000
<i>Carlos Hossman Rodriguez Nieto</i>	42.500.000
TOTAL	170.000.000

7. ACTIVOS FIJOS

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Maquinaria y Equipo</i>	63.859.168
<i>Equipo de computación y Comunicación</i>	7.319.000
<i>Depreciación</i>	-19.401.000
TOTAL	51.777.168

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Gastos pagados por anticipado</i>	0
TOTAL	0

9. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Cuentas por pagar corrientes Honorarios</i>	90.008
TOTAL	90.008

10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Este rubro comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal, el saldo a 1 de enero 2023 era:

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Retención en la Fuente</i>	3.197.976
<i>Retención de ICA</i>	3.501.814
<i>ICA</i>	12.047.000
<i>Renta</i>	23.679.000
TOTAL	42.425.790

11. OBLIGACIONES LABORALES

Este rubro comprende el valor de pagos a los empleados, pendientes a 31 de diciembre de 2022

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Cesantías</i>	2.253.039
<i>Intereses de Cesantías</i>	266.749
<i>Vacaciones</i>	1.009.100
<i>Prima de Servicios</i>	37.239
TOTAL	3.566.127

12. INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; para SOCIAL IPS SAS se constituye al momento de la entrega física y aceptación automática por parte de los clientes.
- b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; La tasa de devolución de los servicios vendidos por SOCIAL IPS SAS es inferior al 1%, adicionalmente posterior a la entrega del servicio SOCIAL IPS SAS no ejerce ningún derecho sobre el servicio.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; SOCIAL IPS SAS posee todos los documentos e identifica fácilmente los costos asociados a las compras de los bienes vendidos.
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; SOCIAL IPS SAS se dedica a la prestación de servicios médicos a personas independientes como a empresas privadas que soliciten los servicios. por lo cual sobre todos los servicios vendidos está incluida una utilidad, adicionalmente la cartera rota de forma eficiente. y
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	%
<i>Ingresos de Servicios</i>	1.160.843.326	99.9%
<i>Otros Ingresos</i>	269.674	0.1%
TOTAL	1.161.113.000	100%

13. COSTOS Y GASTOS

Los costos, el egreso que representa el valor de los recursos que se erogan en la realización de actividades que generan ingreso; el costo se identifica por ser generador directo de ingreso y por tanto, es recuperable, está directamente relacionado con el producto y/o servicio que brinda la empresa en cuestión, por lo tanto; es inherente con el giro de la empresa.

Costos

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022	%
<i>Costos de Servicios</i>	521.732.899	100
TOTAL	521.732.899	100%

Los gastos son los egresos que no se identifican directamente con un ingreso, aunque contribuye a la generación del mismo, no se espera que pueda generar ingresos directamente en el futuro, no es recuperable.

Gastos Operacionales de Administración

DESCRIPCION	VALOR	%
Gastos de personal	50.361.507	9,38%
Honorarios	37.403.930	6,97%
Impuestos	21.474.101	4,00%
Arrendamientos	101.486.568	18,90%
Seguros	3.678.451	0,69%
Servicios	156.194.884	29,09%
Gastos legales	3.530.744	0,66%
Mantenimiento y reparaciones	75.231.084	14,01%
Adecuación e instalacion	50.123.900	9,34%
Gastos de viaje	1.460.680	0,27%
Depreciaciones	19.401.000	3,61%
Diversos	14.475.364	2,70%
Servicios	2.023.400	0,38%
TOTAL	60.802.895	100%

12. GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos Financieros del año 2022

CONCEPTO	31 de Diciembre 2022
<i>Gastos Financieros</i>	32.290.396
<i>Gastos Extraordinarios</i>	4.247.772
<i>Gastos Diversos</i>	3.003.768
TOTAL	39.541.937