

**SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS**  
**NIT 900,776,017-1**  
**BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Comparativos año 2021 VS. 2022**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)**  
**Fecha de Actualización: Marzo 31 de 2023**

Fecha de Publicación 13 de Abril de 2023

Version 1

ACTIVO	2022	2021	VARIACION	%		2022	2021	VARIACION	%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>						<b>PASIVO</b>			
1101 CAJA	-	-	-	-		<b>PASIVOS A CORTO PLAZO</b>			
1101 BANCOS nota 3	491.049	282.172	228.777	87,64	2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR nota 8	19.240.039	1.043.100	18.196.939	1.744,51
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>					DEUDA CON ACCIONISTAS O SOCIOS nota 9	-	241.394.875	- 241.394.875	- 100,00
1301 CUENTAS POR COBRAR CUEN' nota 4	31.086.019	7.202.341	23.883.678	331,61	2204 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES nota 10	12.957.668	4.118.000	8.848.668	214,90
DETERIORO CLIENTES	-	-	-	-	2301 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA nota 11	1.024.660	1.298.100	- 271.440	- 100,00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	-	-	-	-	2301 ACREDORES VARIOS nota 11	1.638.274	2.210.500	- 572.226	- 100,00
CUENTAS X COBRAR TRABAJA nota 5	-	-	-	-	2301 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS EMPLEA' nota 12	28.221.839	25.977.117	2.244.722	8,64
ANTICIPO Y AVANCES	-	-	-	-	<b>TOTAL PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>63.092.481</b>	<b>276.039.692</b>	<b>- 212.947.211</b>	<b>- 77,14</b>
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS	15.778.482	10.427.488	5.347.996	51,29	Otros pasivos	0,00	0,00	-	8,64
ACTIVO DIFERIDO nota 6	-	87.981.364	- 87.981.364	- 100,00	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>63.092.481</b>	<b>276.039.692</b>	<b>- 212.947.211</b>	<b>- 77,14</b>
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>47.353.480</b>	<b>85.653.363</b>	<b>- 38.499.913</b>	<b>- 44,84</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO nota 7</b>					3101 CAPITAL SOCIAL nota 13	774.124.083	500.000.000	274.124.083	54,82
1502 MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	157.634.005	157.634.005	-	-	GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	-	-
1501 EQUIPO DE OFICINA	31.731.917	31.731.917	-	-	3501 PRDIDA DEL EJERCICIO nota 14	- 112.252.125	- 199.883.383	- 87.611.258	- 44
1501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	30.035.852	30.035.852	-	-	3502 PERDIDA O UTILIDAD ACUMULADA	- 534.660.450	- 334.797.087	- 199.883.383	- 59,70
1501 EQUIPOS MEDICOS	43.912.750	43.912.750	-	-	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>127.211.508</b>	<b>34.680.450</b>	<b>161.871.958</b>	<b>- 487,02</b>
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	- 120.363.905	- 107.788.648	- 12.575.339	-	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>190.303.989</b>	<b>241.379.241</b>	<b>- 51.075.253</b>	<b>- 21,16</b>
<b>TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>142.950.630</b>	<b>155.525.678</b>	<b>- 12.575.339</b>	<b>- 8,09</b>					
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>190.303.989</b>	<b>241.379.241</b>	<b>- 51.075.252</b>	<b>- 21,16</b>					

JANETH REYES GÓMEZ  
Representante Legal

Las notas contables hacen parte integral del Balance General

YINA BURGOS BAQUERO  
Contable  
16489-1

**SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS**  
**NIT 900.776.617-1**  
**BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Comparativos año 2021 VS. 2022**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES )**

Fecha de Publicación 13 de Abril de 2023

Fecha de Actualización: Marzo 21 de 2023

Version

		2.022	2.021		
4101 Ingresos	nota 16	248.640.850	221.477.774	27.163.076	12
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>248.640.850</b>	<b>221.477.774</b>	<b>27.163.076</b>	<b>12</b>
4201 Otros Ingresos	nota 17	16.707.633	3.700	16.703.933	451.458
<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>					
5101 De Beneficios a empleados	nota 18	188.443.704	204.831.895	16.388.191	8
<b>TOTAL GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>188.443.704</b>	<b>204.831.895</b>	<b>16.388.191</b>	<b>8</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	nota 19				
5108 Impuestos		2.563.000	2.140.000	423.000	20
5109 Arrendamientos		71.833.146	72.940.110	1.106.964	-
5114 Gastos Legales		2.296.926	5.104.000	2.807.074	55
5112 Seguros		570.175	3.503.987	2.933.812	84
5113 Servicios		71.065.929	60.899.153	10.166.776	17
5115 Mantenimiento y reparaciones		1.430.067	-	1.430.067	100
5136 Otros Gastos Diversos		24.651.744	46.997.192	22.345.448	100
5138 Depreciaciones En mejoras de Oficina		12.575.339	21.557.724	8.982.385	100
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>375.430.030</b>	<b>417.974.061</b>	<b>42.544.031</b>	<b>10</b>
5301 GASTOS FINANCIEROS		2.170.578	3.047.064	876.486	29
<b>COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>			323.732	323.732	-
<b>GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>					-
<b>EFFECTO CONVERSION EF NIIF</b>					-
<b>PARTICIPACION UTILIDAD ASOCIADOS</b>					-
3501 UTILIDAD o PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		112.252.125	199.863.383	312.115.508	156,16
<b>GASTO IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS</b>					-
<b>UTILIDAD ANUAL OPERACIÓN ACTIVA</b>		<b>112.252.125</b>	<b>199.863.383</b>	<b>87.611.258</b>	<b>44</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANUAL OPERACIÓN DESCONTINUADA</b>		<b>112.252.125</b>	<b>199.863.383</b>	<b>87.611.258</b>	<b>44</b>

  
**YANETH REYES GOMEZ**  
 Representante Legal

  
**YINA BURGOS BARQUERO**  
 Contadora  
 14544-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Resultado Integral

**SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS**  
**NIT 900,776,017-1**  
**BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Comparativos año 2021 VS. 2022**

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)

Fecha de Publicacion 13 de Abril de 2023

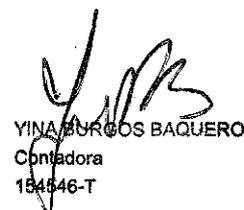
Fecha de Actualizacion: Marzo 31 de 2023

Version

1

	Capital Social	Reservas	Ganancias	Resultado del	Ajustes Periodo	Total Patrimonio
<b>Saldo en Diciembre 31 de 2021</b>	774.124.083	-	-	- 534.660.450		239.463.633
<b>Saldo Reexpresado a Diciembre 31 de 2021</b>	774.124.083	-	-	- 534.660.450	-	239.463.633
Movimiento del año			-		-	
Apropiciones efectuada por la Asamblea General						
Otro resultado integral (ORI)						
3501 Utilidad/Perdida del ejercicio				- 112.252.125		- 112.252.125
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	774.124.083	-	-	- 646.912.575	-	127.211.508

  
**JANETH REYES GÓMEZ**  
 Representante Legal

  
**YINA BURGOS BAQUERO**  
 Contadora  
 154546-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Cambios en el Patrimonio

**SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS**  
**NIT 900.776.017-1**  
**BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Comparativos año 2021 VS. 2022**  
**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES )**

Fecha de Publicación 13 de Abril de 2023

Version

Fecha de Actualización: Marzo 31 de 2023

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
3501	Pérdida	-112.252.125
3501	Efectivo Generado en Operación	-112.252.125
	<b>Cambios en Partidas Operacionales</b>	<b>-192.565.206</b>
	<b>Mas: Disminución en Inventarios</b>	
1301	Disminución Deudores	23.883.678
	Disminución Otras Cuentas Por cobrar	0
	Disminución en Otros Pasivos	0
	Disminución en exp	18.196.939
	Disminuyo deudas con Accionistas o socios	-241.394.875
2204	Aumento en Pasivo por impuestos corrientes	0
	Disminuyo Cuentas x cobrar a trabajadores	0
	Aumento de Industria y Comercio	0
	Aumento en Pasivo por Impuesto Diferido	0
	Aumento Retenciones y Aportes de nómina	-271.440
	Aumento en Impuestos Gravámenes y Tasas	0
	Aumento Acreedores Varios	-572.226
	Disminuyo en Obligaciones por Beneficios a Empleados	2.244.722
	Disminuyo en Anticipos Impuestos	5.347.996
	<b>Menos:Aumento en Deudores Corrientes</b>	<b>0</b>
	<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>80.313.081</b>
	<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
1501	Disminución en Propiedad, Planta y Equipo	-67.507.965
	Disminuyo en Cargos Diferidos	-12.575.339
	Incremento en Inversiones Permanentes	0
	Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	0
	Disminución de Obligaciones Financiera LP	0
	Distribución de Utilidades	0
	<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-80.083.304</b>
1101	<b>INCREMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>229.777</b>
	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>262.172</b>
	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>491.949</b>

JANETH REYES GOMEZ  
Representante Legal

YIN BURGOS BAQUERO  
Contable  
1545454

Las notas contables hacen parte integral del flujo de efectivo

**SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS  
NIT 900.776.017-1**

**BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal**

**VIGILADO SUPERSALUD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 de Diciembre de 2022 vs 31 de Diciembre de 2021**

**(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)**

**Fecha de Publicación 13 de Abril de 2023**

**Versión 1**

**NOTA 1**

La sociedad SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, identificada con NIT 900.776.017-1, con domicilio en la ciudad de Bogotá D. C., cuyo objeto social es La prestación de servicios de salud ocupacional y riesgos profesionales como son exámenes de ingreso, periódicos, egresos, valoraciones especializadas para trabajo en alturas, conductores de bus articulado, manipuladores de alimentos, entre otras, psicología ocupacional, asesoría, consultoría y capacitación.

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, Constituida que por acta No 1 de asamblea de accionistas del 16 de septiembre de 2014, inscrita el 1 de octubre de 2014 bajo el número 01873241 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS. Reformas Documento No 4 del 27 de diciembre de 2015 asamblea de accionistas. Domiciliada en la ciudad de Bogotá D.C.

**NOTA 2**

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los periodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

**2.1 BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-PYMES, las que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

**2.2 BASES DE MEDICION**

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. Han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. son presentados en pesos colombianos ( Col \$ ) , que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

## 2.4. USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la empresa son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (por mayor o menor valor) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

## 2.5. Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

### Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de un tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S., en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

### Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

La Empresa evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro. Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor

presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

## 2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el costo de adquisición de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición de toda su Propiedad planta y Equipo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de estos activos se calcula como sigue:

Vida útil para la depreciación de propiedades, planta y equipo	Vida útil (años)		Método de depreciación
	Mínima	Máxima	
<b>Edificios</b>	20	60	Línea recta
<b>Maquinaria y equipo</b>	10	40	Línea recta
<b>Equipo de oficina</b>			
Muebles y enseres	3	10	Línea recta
Equipos	3	10	Línea recta
Otros equipos de oficina	3	10	Línea recta
<b>Equipo de computación y comunicación</b>			
Equipo de procesamiento de datos	3	7	Línea recta
<b>Equipo Medico</b>			
Equipo Medico	3	7	Línea recta
<b>Flota y equipo de transporte</b>	3	5	Línea recta

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

La empresa amortizará las mejoras en Propiedad, Planta y Equipo que se ha realizado para la adecuación de las instalaciones de la IPS, que serán amortizadas a 10 años a partir del año 2017.

## 2.7. Arrendamiento

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, de acuerdo con la política general de costos de préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

## 2.8. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

La(s) unidad(es) generadora(s) de efectivo está(n) asociada(s) con la prestación de servicios de salud, servicios médicos y relacionados.

## 2.9. Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente al precio de la transacción, pero si los vencimientos son superiores a un año se medirán a su valor presente de los pagos futuros descontados a las tasa de interés del mercado. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce como interés durante el periodo del préstamo aplicando la tasa de interés efectiva.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto, que el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

#### 2.10. Costos de préstamos

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos y cualquier costo de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se afectan a los resultados del ejercicio.

#### 2.11. Cuentas por pagar comerciales (proveedores)

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (en el ciclo operativo normal del negocio). De lo contrario se presentara como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como Otras Cuentas Por Cobrar en el estado de situación financiera.

#### 2.12. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la 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 a la 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. Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

### 2.14. Beneficios a los empleados

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

## 2.15. Capital social y Reservas

Por ser una sociedad clasificada como Sociedad por Acciones Simplificada el capital social está representado por acciones ordinarias, el capital se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera. El capital social corresponde a las acciones que posee cada socio y que les otorgan derechos y preferencias en las decisiones de la empresa.

Por estatutos de la Sociedad y disposiciones legales vigentes la compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea de socios las apropiaciones hechas por encima del 50% antes mencionado.

### Distribución de Utilidades

La distribución de utilidades a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por la Asamblea de accionistas de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S.

## 2.16. Ingresos

La empresa reconoce los ingresos en el momento y período en que se prestan los servicios a los clientes de acuerdo al método de porcentaje de terminación y a los términos de negociación definidos en cada servicio. El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios hace referencia a los vinculados al giro de la actividad económica principal.

Los ingresos comprenden el valor razonable por prestación de servicios de acuerdo a las tarifas definidas por la empresa. Reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la venta de servicios médicos y relacionados, esto implica, normalmente, la ejecución, por parte de la empresa, de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, con una duración determinada en el tiempo. Los servicios pueden prestarse en el transcurso de un único período (mes) o a lo largo de varios períodos contables (meses).

De presentarse, los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

#### 2.17. Nuevas normas NIIF e interpretaciones aún no adoptadas

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. Ninguna de estas normas tendrá un efecto sobre los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS. La compañía no piensa adoptar esta norma en forma anticipada y el

Alcance del impacto no ha sido determinado

#### **NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Este rubro representa los valores recibidos por SALUD LABORAL PORFESIONAL IPS SAS en desarrollo de sus operaciones, en efectivo o en cheques, registrados en la Caja General con las subcuentas: Caja General, Caja Menor y Bancos.

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Caja General	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CUENTAS</b>		
<b>CUENTA DE AHORROS</b>		
Banco Davivienda	491.949,00	262.172,00
<b>TOTAL CUENTA AHORROS</b>	<b>491.949,00</b>	<b>262.172,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>491.949,00</b>	<b>262.172,00</b>

**NOTA 4 DEUDORES**

<b>La cuenta clientes presenta una disminucion en el saldo a Diciembre 31 de 2022, \$31,086,019</b>		
<b>DEUDORES</b>	<b>44.926,00</b>	<b>44.561,00</b>
ASISTENCIA TECNICA COLOMBIANA CIA LTDA ASSISTECH		54.000,00
ANDRÉS CORTÉS DESIGN S.A.S		140.000,00
ESTRUCTURAS Y DISEÑOS ARQUITECTOS SAS		492.933,00
FARMATODO COLOMBIA S.A		638.187,00
FENICIA PICADAS ARABES	265.280,00	206.290,00
Hijas de la Caridad		92.000,00
ASESORIAS COMERCIALES Y FINANCIERAS	1.175.200,00	0,00
BEDIS AGRICOLAS SAS	2.667.350,00	0,00
MAUREL & PROM COLOMBIA	15.342.451,00	1.127.000,00
CS TROQUELADOS SAS	2.925.000,00	0,00
MICROVET	1.173.558,00	0,00
GERARDO LEONIDAS PAS GONZALEZ	326.000,00	0,00
USA POSTAL		145.551,00
RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR		135.240,00
UNIÓN TEMPORAL GABRIELA BRIMMER		3.392.760,00
UNION TEMPORAL PROYECTO DE VIDA		778.380,00
MARIO DELGADO ECHEVERRY E HIJOS SAS	1.434.880,00	
SALAZAR DUQUE SAS	222.000,00	
INTERPHARMA DE COLOMBIA SAS	176.400,00	
VIBRA MUSIC ENTERTIMENT SAS	5.377.900,00	
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>31.086.019,00</b>	<b>7.202.341,00</b>

## NOTA 5 CUENTAS X COBRAR - ANTICIPO Y AVANCES

La cuenta por cobrar a trabajadores tiene un saldo a dic 31 de 2021 de \$0

CUENTAS	31/12/2022	31/12/2021
<b>CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES</b>		
MILENE PAVA Y CESAR ANDRADE (ANTICIPO APORTES CREDICORP)	0,00	0,00
<b>TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES E IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La cuenta Anticipos y Avances Proveedores, Contratistas, Empleados, Impuestos presenta un saldo a Diciembre 31 de 2021 por valor de \$15,775,482

CUENTAS	31/12/2022	31/12/2021
<b>ANTICIPO DE IMPTOS - PROVEEDORES - CONTRATISTAS-EMPLEADOS</b>		
YINA BURGOS BAQUERO		
Anticipo de Impuestos :	<b>15.775.482,00</b>	<b>10.427.486,00</b>
<b>AUTO RENTA</b>	1.990.000,00	1.303.000,00
<b>RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES</b>	8.705.482,00	7.262.486,00
<b>SALDO A FAVOR IVA</b>	0,00	1.862.000,00
<b>SALDO A FAVOR RENTA</b>	5.080.000,00	0,00
<b>TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES E IMPUESTOS</b>	<b>15.775.482,00</b>	<b>10.427.486,00</b>

## NOTA 6 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Según la sección 29 de NIIF para Pymes, la empresa reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Al efectuar el cálculo del impuesto diferido tomando como base el último año que se informa nos refleja un activo por impuesto de Renta y depreciación años anteriores (2016-2017-2018)

CUENTAS	31/12/2022	31/12/2021
<b>ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
Rentas 2016-2017-2018 \$2,618,666 x 36 meses desde el 2020	0,00	67.961.364,00
<b>TOTAL ANTICIPO CONTRATOS PROVEEDORES</b>	<b>0,00</b>	<b>67.961.364,00</b>

## NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad planta y equipo de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, se encuentran representados en: Mejoras en Propiedad Ajena que corresponde a las adecuaciones e instalaciones que se ha efectuado al predio tomado en arriendo para el desarrollo de las actividades propias de la IPS, de igual manera estan los muebles y enseres, equipos de procesamientos de datos y equipo medico.

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA</b>		
Adecuacion en Instalaciones	157.634.005,00	157.634.005,00
<b>TOTAL MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA</b>	<b>157.634.005,00</b>	<b>157.634.005,00</b>
<b>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA :</b>		
Oficina Principal	31.731.917,00	31.731.917,00
<b>TOTAL MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>31.731.917,00</b>	<b>31.731.917,00</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN :</b>		
Equipos de Cómputo y Comunicación - Sede principal	<b>30.035.852,00</b>	<b>30.035.852,00</b>
<b>TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN</b>	<b>30.035.852,00</b>	<b>30.035.852,00</b>
<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>		
Equipo Medico y Cientifico	<b>43.912.750,00</b>	<b>43.912.750,00</b>
<b>TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>43.912.750,00</b>	<b>43.912.750,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>263.314.524,00</b>	<b>263.314.524,00</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA AÑOS 2016-2017-2018-2019 TOTAL</b>	<b>-120.363.985,00</b>	<b>-107.788.646,00</b>
<b>PROVISION EDIFICACION SEDE BOGOTA.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>142.950.539,00</b>	<b>155.525.878,00</b>

**NOTA 8 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Son los compromisos causados y pendientes de pago a proveedores y terceros, derivados de las operaciones de la Empresa. Su disminución con relación a Diciembre de 2022 fue de \$19,240,039

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		
Honorarios (laboratorio colcan)	496.550,00	1.043.100,00
Servicios Tecnicos:	18.743.489,00	
EDWARD ANDRES GARCIA	65.000,00	
ANGELA BEATRIZ BOLIVAR	628.015,00	
CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS	1.529.256,00	
ELSY DURAN	11.571.865,00	
GENESYS LABORAL MEDICINE SAS	1.771.643,00	
IPS COLMEDICTOLU SAS	173.760,00	
JUANITA BERNAL RAMIREZ	266.292,00	
MYRIAM JOSEFA PARADA DUARTE	2.194.198,00	
PROTECCION INTEGRAL IPS SAS	206.800,00	
SIGA LTDA	71.660,00	
UNIVERSAL LIMITADA	265.000,00	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>19.240.039,00</b>	<b>1.043.100,00</b>

**NOTA 9 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS**

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS</b>		
Deuda a Carlos Alberto Franco	0,00	175.124.083,00
Deuda a Janeth Reyes	0,00	66.270.791,50
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>241.394.874,50</b>

**NOTA 10 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por concePto de pasivo por Retencion en la fuente asi:

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>PROVISION RENTA</b>		
Provision renta 2022		
RTE FTE DIC	7.211.669,00	3.575.000,00
ICA	3.725.000,00	
RTE ICA	2.031.000,00	543.000,00
IVA		
<b>TOTAL</b>	<b>12.967.669,00</b>	<b>4.118.000,00</b>

**NOTA 11 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA/ACREEDORES VARIOS**

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por conceto de pago a EPS, ARL y Caja de Compensacion a diciembre 31 de 2020, como los saldo de Aportes a Pension Obligatoria.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>		
APORTES EPS	474.000,00	613.900,00
ARL POR PAGAR	76.660,00	74.600,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	474.000,00	607.600,00
<b>TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>1.024.660,00</b>	<b>1.296.100,00</b>
<b>ACREEDORES VARIOS</b>		
Fondo de Cesantias y/o Aportes a pension	1.638.274,00	2.210.500,00
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>	<b>1.638.274,00</b>	<b>2.210.500,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.662.934,00</b>	<b>3.506.600,00</b>

**NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por conceto de obligacion por beneficio a empleados a Diciembre 31 de 2022

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
<b>Sueldos</b>	3.220.424,00	1.822.420,00
Cesantias Consolidadas	11.188.337,00	10.530.356,00
Primas	3.470.006,00	3.581.879,00
Intereses de Cesantias	1.277.794,00	3.905.220,00
Vacaciones	9.065.278,00	6.137.242,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.221.839,00</b>	<b>25.977.117,00</b>

**OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES**

Antricipo sobre contratos

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Antricipo sobre contratos	0,00	0,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 13 CAPITAL SOCIAL**

Este rubro representa la composicion de l capital social de la empresa

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2021</b>
Capital Social	774.124.083,00	500.000.000,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>774.124.083,00</b>	<b>500.000.000,00</b>

**NOTA 14 PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Se presenta en esta cuenta el Resultado Neto del Ejercicio, derivado del normal funcionamiento operacional y razón social de la empresa. Éste presenta una pérdida de \$366,906,235

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00
Perdida del Ejercicio	-112.252.125,00	-199.863.383,00
<b>TOTAL</b>	<b>-112.252.125,00</b>	<b>-199.863.383,00</b>

**NOTA 15 AJUSTE PERIODO TRANSICION A NIIF**

Este rubro corresponde al ajuste a conversión a NIIF por concepto de gastos preoperativos que bajo NIIF para Pymes se debe reconocer en el Estado de Resultados.

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Ajuste periodo Transicion a NIIF	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES**

Los Ingresos operacionales de la empresa presenta fueron a dic 31 de 2022 de \$248,640,850

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Servicios Sociales y de Salud	313.716.900,00	270.543.529,00
Menos Devoluciones en ventas	-65.076.050,00	-49.065.755,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>248.640.850,00</b>	<b>221.477.774,00</b>

**NOTA 17 INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales son representados como intereses cuenta bancaria e Ingresos por pago de incapacidad

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Intereses (cuentas bancarias)	1.633,00	3.700,00
Ingresos por Incapacidades		
AUXILIO GOBERNO PAEF	16.706.000,00	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>16.707.633,00</b>	<b>3.700,00</b>

**NOTA 18 GASTOS DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Su saldo representa el valor causado de la Nómina de personal, Prestaciones Sociales, Aportes Parafiscales y otros Gastos de Personal en los cuales debe incurrir SALUD LABORAL IPS SAS para su funcionamiento.

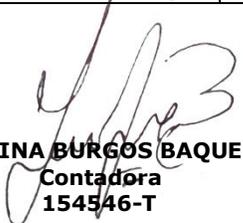
<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Sueldos	139.456.818,00	142.593.502,00
Incapacidades	0,00	0,00
Auxilio de Transporte	5.050.114,00	2.767.804,00
Cesantías	11.705.441,00	12.124.392,00
Intereses sobre cesantías	1.284.409,00	1.455.500,00
Prima de Servicios	11.561.149,00	12.124.392,00
Vacaciones	3.776.775,00	5.939.760,00
Capacitacion	210.000,00	216.301,00
Aportes Seguridad Social y Parafiscales (Pensiòn, ARL, Caja de Comp	15.398.998,00	27.610.244,00
<b>TOTAL</b>	<b>188.443.704,00</b>	<b>204.831.895,00</b>

**NOTA 19 GASTOS GENERALES**

Su saldo representa el valor de los Gastos causados y/o pagados en que incurre SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS para el desarrollo de sus Funciones Administrativas y operativas.

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Honorarios Relacionados asi:</b>	2.500.000,00	0,00
Impuestos Gasto causado de Ica	2.563.000,00	2.140.000,00
Arriendo desde ene a dic de 2020	71.833.146,00	72.940.110,00
Contribuciones y afiliaciones	712.740,00	0,00
Seguros Poliza	570.175,00	3.503.987,00
Gastos Legales (Renovacion camara de Comercio y Rup , certificados Camara, pagina housting )	2.296.926,00	5.104.000,00
<b>Servicios Relacionados asi:</b>		
Servicios de Aseo	190.000,00	
Servicios prestados por medicos, bacteriologo etc ( servicios medicos,exámenes medicos)	50.007.383,00	37.768.024,00
Servicios contables	12.770.970,00	13.200.000,00
Servicio acueducto	1.251.283,00	1.453.911,00
Energia	1.500.371,00	1.895.117,00
Telefono	5.409.652,00	2.000.730,00
Celulares	0,00	4.220.000,00
Gas	101.370,00	333.421,00
Transportes fletes y acarreos	0,00	8.600,00
Envio Correos	24.900,00	19.350,00
<b>Mantenimiento y Reparaciones Relacionados asi:</b>		
Equipo de computo	885.000,00	0,00
Flota y equipo de transporte	545.067,00	0,00
Depreciacion	12.575.339,00	21.557.724,00
<b>Diversos relacionados asi:</b>		
Aseo y cafeteria	2.631.068,00	3.967.400,00
Papeleria	4.309.135,00	4.258.701,00
Gstos de representacion	322.900,00	0,00
parqueadero	337.600,00	803.533,00
Taxis y Buses	978.900,00	1.026.100,00
Casino y restaurante	1.350.278,00	
Fiesta Fin de año-Comida cumpleaños personal e Invitacion Comida a Clientes.	0,00	1.028.100,00
Bonificacion no salarial	0,00	13.712.482,00
Pago de muestras, compras de insumos,Laboratorios Colcan, exmanes de alturas,vacunas, JD MEDICAL	16.395.041,00	12.903.585,00
Financieros (gastos Bancarios , 4XM , Comisiones)	2.170.578,00	3.047.064,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores causacion renta 2020	0,00	323.732,00
Gts de rodamiento prueba covic, exmenes y varios	0,00	9.297.291,00
<b>TOTAL</b>	<b>194.232.822,00</b>	<b>216.512.962,00</b>

  
**JANETH REYES GOMEZ**  
Representante Legal

  
**YINA BURGOS BAQUERO**  
Contadora  
154546-T