

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2022


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Nota	Parciales	Totales	%
<u>ACTIVO</u>				
ACTIVO CORRIENTE			34.491.817	10.2%
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	7.705.175		
Deudores comerciales y otras CxC	4.2	26.786.642		
ACTIVO NO CORRIENTE			304.787.274	89.8%
Inversiones	4.3	188.100		
Propiedad, planta y equipo	4.4	182.849.164		
Activos intangibles	4.5	121.750.010		
TOTAL ACTIVO:			339.279.091	100%
<u>PASIVO</u>				
PASIVO CORRIENTE			10.574.642	3.1%
Proveedores	4.6	23.000		
Costos y gastos por pagar	4.6	4.357.645		
Otras cuentas por pagar	4.6	1.182.093		
Impuestos por pagar	4.7	477.427		
Beneficios a empleados	4.8	4,534.477		
Total Pasivo:			10.574.642	
<u>PATRIMONIO</u>			328.704.449	96.9%
Capital suscrito y pagado		434.828.222		
Resultado del ejercicio		-106.123.773		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:			339.279.091	100%

CAROLINA ARDILA G.

DIANA CAROLINA ARDILA GONZALEZ
Representante Legal




HERMES QUILINDO ALMARIO
Contador Público
Tarj.Prof. 151320-T

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 15 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Nota		%
Ventas netas por prestación de Servicios	4.10	42.939.560	100%
Costo de ventas	4.11	-24.444.701	57%
Utilidad bruta:		<u>18.494.859</u>	
Gastos operacionales	4.12	-123.349.469	287%
Resultado operacional:		<u>-104.854.610</u>	
Otros ingresos	4.10	4.817	
Gastos financieros	4.12	-1.273.980	3%
Resultado del ejercicio		<u><u>-106.123.773</u></u>	

CAROLINA ARDILA G.
DIANA CAROLINA ARDILA GONZALEZ
Representante Legal



HERMES QUILINDO ALMARIO
Contador Público
Tarj. Prof. 151320-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

NOTA No.1. Información Corporativa.

La compañía SOMNOX SAS IPS, identificada con Nit.901.576.072-0 tiene domicilio en la ciudad de Popayán (Cauca) en la carrera 10 #15N-59 edificio Ikonos Centro Empresarial consultorios 301 y 302 y fue inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca con matrícula 220616 el día 15 de marzo de 2022.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha y el término de duración de la empresa es indefinido.

Es una IPS vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y se especializa en exámenes diagnósticos, enfocados en realizar pruebas de función cardiaca, pulmonar y estudios de sueño. Cuenta con un equipo humano médico especializado y multidisciplinario para brindar a sus usuarios una atención de calidad.

NOTA No.2. Base de presentación de los Estados Financieros.

Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros de SOMNOX SAS IPS, correspondientes al período 15 de marzo a 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con los marcos normativos aprobados en Colombia mediante Ley 1314 de 2009, Decreto 2784 de 2012, Decreto 2706 de 2016, Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015 y Decreto 1670 de 2021.

Base de preparación.

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año.

Para efectos legales, SOMNOX SAS IPS se clasifica en el Grupo 3 o Microempresas y por consiguiente, en la preparación de sus estados financieros no debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) sino las Normas de Información Financiera local (NIF) estipuladas en el anexo 3 del Decreto 2420 de 2015. Los estados financieros se expresan en pesos colombianos, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía.

NOTA No.3. Resumen políticas contables.

Efectivo e equivalente al efectivo. Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. La cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende: saldo de caja, saldos en cuentas con entidades financieras e inversiones no superiores a 90 días

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por Somnox SAS IPS.

Reconocimiento: SOMNOX SAS IPS reconocerá las cuentas por cobrar conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos.

Medición: las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

Medición posterior: las cuentas por cobrar se medirán posteriormente al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar

Propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- Se esperan usar durante más de un período contable.

Reconocimiento inicial: el costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán educir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior: se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Depreciación: el monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la entidad.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar. Representan las obligaciones presentes que obedecen a hechos pasados a cargo de SOMNOX SAS IPS, y que implican desembolsos futuros. Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos por SOMNOX SAS IPS, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

Las obligaciones acumuladas (devengadas) son cuentas por pagar por la recepción de bienes o servicios que no han sido pagados o acordados formalmente con el proveedor.

Reconocimiento Inicial: los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

Medición Posterior: Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Beneficios a empleados. Comprende todos los tipos de contraprestaciones que SOMNOX SAS IPS proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, cuando están contratados laboralmente. En consecuencia, no aplica para personal contratado por prestación de servicios (obra/labor). La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como: salarios, aportes a la seguridad social y prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

Ingresos. El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad. Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones: prestación de servicios y otros ingresos. Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio. Los otros ingresos corresponden a aquellos diferentes de prestación de servicios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

Costos y gastos. El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad. Aplicará al contabilizar los costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones: prestación servicios de consulta externa y apoyo diagnóstico y los otros gastos.

Los costos y gastos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio.

NOTA No.4. Notas de carácter específico.**NOTA No.4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El saldo de Efectivo y equivalentes al Efectivo con corte a 31 de diciembre de 2022 corresponde a los siguientes rubros:

Caja general	\$	280.100
Cuenta ahorros Bancolombia		7.425.075

Sobre los fondos que conforman el disponible no recae ningún tipo de restricción como embargos, pignoraciones, etc.

NOTA No.4.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El detalle de las cuentas por cobrar de la compañía es el siguiente:

Clientes – Entidades del sector salud	\$	23.179.182
Anticipos a proveedores		142.840
Aportes por cobrar a accionistas		1.764.600
Anticipo de impuesto de renta		1.700.020

El estado de las cuentas por cobrar a clientes se detalla a continuación:

Cartera corriente	\$	17.300.700
Cartera vencida 0 a 30 días		4.978.482
Cartera vencida 31 a 60 días		900.000

NOTA No.4.3. Inversiones.

La compañía realizó aportes a la Cooperativa COOMEVA por valor de \$188.100

NOTA No.4.4. Propiedad, planta y equipo.

El detalle con corte a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Rubro		Costo	Depreciación
		Histórico	Acumulada
Muebles y equipo de oficina	\$	32.235.506	2.202.690
Equipo de procesam. y telecomun.		6.851.572	940.020
Equipo de apoyo diagnóstico		160.202.206	13.297.410

La propiedad, planta y equipo se deprecia por el método de línea recta y las vidas útiles coinciden con las estipuladas en el Art.137 del E.T.

NOTA No.4.5. Activos Intangibles.

El estado de los activos intangibles se detalla a continuación:

Rubro	Costo Histórico	Amortización Acumulada
Programas informáticos	\$ 5.000.000	249.990
Mejoras en propiedad ajena	135.000.000	18.000.000

Los activos intangibles se amortizan a 5 años.

NOTA No.4.6. Costos, gastos y otras obligaciones por pagar.

- Se adeuda \$23.000 a la empresa ASERHI SAS por servicio prestado en diciembre.
- Los costos y gastos por pagar adeudados a 31 de diciembre son:

Honorarios médicos y especialistas	\$	2.960.657
Servicios públicos		335.612
Seguros		1.061.376
- En otras cuentas por pagar se encuentran valores a reintegrar a accionistas por aportes realizados en mayor valor

Eduardo Sarzosa Varona	\$	296.673
Barreiro Ardila Inversiones SAS		885.420

NOTA No.4.7. Impuestos por pagar.

Los impuestos por pagar a la fecha de corte se detallan así:

Retenciones en la fuente por pagar	\$	324.847
Impuesto de industria y comercio		152.580

NOTA No.4.8. Beneficios a empleados.

Los pasivos generados por obligaciones laborales son:

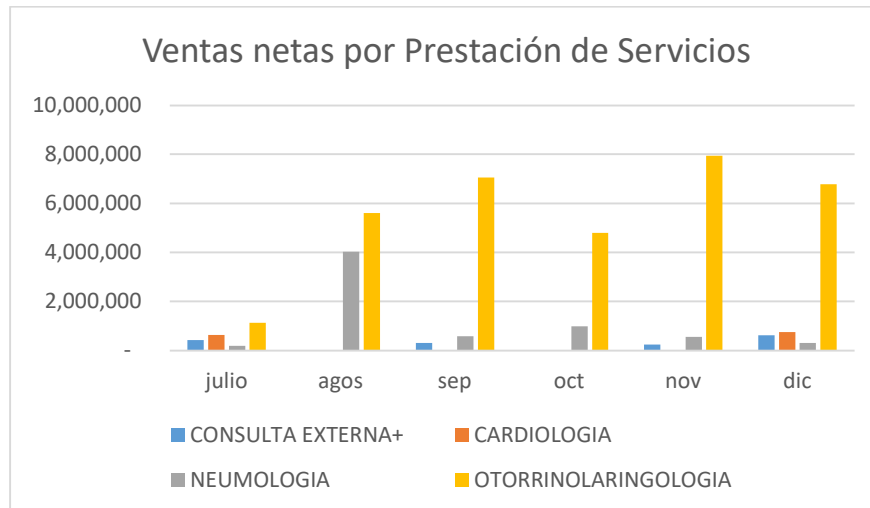
Prestaciones sociales	\$	3.129.277
Aportes seguridad social		1.405.200

NOTA No.4.9. Patrimonio.

En diciembre de 2022, se presentó un incremento en el capital suscrito y pagado por valor de \$36.317.222

NOTA No.4.10. Ingresos.

- Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de salud por consulta especializada y elaboración de exámenes diagnósticos.



- Los otros ingresos corresponden principalmente a interés devengados en la cuenta de ahorros de Bancolombia.

NOTA No.4.11. Costo de Ventas.

El costo de ventas con corte a 31 de diciembre de 2022 se clasifica así:

Consulta externa	\$	1.306.000
Apoyo diagnóstico Cardiología		877,566
Apoyo diagnóstico Neumología		2,474,871
Apoyo diagnóstico Otorrinolaringología		19,786,264

NOTA No.4.12. Gastos.

- Detalle de los gastos operacionales a la fecha de corte:

Sueldos, prestac. y demás gastos de personal	\$	24.018.108
Honorarios		19.315.000
Impuestos (diferentes a impuesto de renta)		2.744.439
Arrendamientos		2.050.000
Seguros		4.124.260
Servicios		18.145.740
Gastos legales		506.471
Reparaciones y mantenimiento		957.780

Adecuación e instalación		2.612.378
Depreciaciones y amortizaciones		34.690.110
Otros gastos		14.185.183
➤ Detalle de los gastos financieros a la fecha de corte:		
Gastos bancarios	\$	602.366
Comisiones		456.016
Gravamen a movimientos financieros		215.598