



Estados financieros

SOLUCIONES

INTEGRALES

ORTOPÉDICAS S.A.S.

31 de diciembre de 2023

Estado de situación financiera

SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S

900.583.851-7

Hasta 31 de diciembre 2023

Valores expresados en pesos colombianos

Cuenta	Notas	2023
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6.712.988,00
Cuentas por cobrar y anticipos	4	340.703.062,00
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	4	50.690.121,00
Inventarios corrientes	5	56.984.417,00
Total ACTIVO CORRIENTE		455.090.588,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo	6	197.537.245,00
Total ACTIVO NO CORRIENTE		197.537.245,00
Total ACTIVO		652.627.833,00
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	7	82.058.997,00
Cuentas por pagar	7	283.269.805,00
Retencion en la fuente	7	4.836.000,00
Beneficios a los empleados	7	8.214.802,00
Total PASIVO CORRIENTE		378.379.604,00
PASIVO NO CORRIENTE		
Total PASIVO NO CORRIENTE		0,00
Total PASIVO		378.379.604,00
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y pagado	8	160.449.226,00
Reservas obligatorias	9	6.617.867,00
Excedente del ejercicio	10	24.483.025,00
Resultados acumulados	11	82.698.111,00
Total PATRIMONIO		274.248.229,00
Total PATRIMONIO		274.248.229,00
Total PASIVO Y PATRIMONIO		652.627.833,00

CRISTHIAN ALBERTO ROJAS HERRERA

Representante Legal

7.178.511

ANGELA VIVIANA ARCHILA CASTAÑEDA

Contadora Publica

37.671.256

310610-T

Estado de Resultados Integral

SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S

900.583.851-7

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Valores expresados en pesos colombianos

Cuenta	Notas	2023
Ingresos de actividades ordinarias		1.036.033.181,00
Devolucion en ventas		-66.944.961,00
INGRESOS OPERACIONALES	12	969.088.220,00
Costo de ventas	17	-700.407.898,00
GANANCIA BRUTA		268.680.322,00
Gastos de ventas	15	-41.990.950,00
Gastos de administración	14	-222.401.198,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-264.392.148,00
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		4.288.174,00
Ingresos financieros	13	45.737,00
Otros ingresos	13	56.567.058,00
Diversos	13	18.185,00
Total Otros Ingresos no operacionales		56.630.980,00
Gastos financieros	16	-36.436.129,00
Total Otros Gastos no operacionales		-36.436.129,00
UTILIDAD (PERDIDA), ANTES DE IMPUESTOS	16	24.483.025,00
UTILIDAD (PERDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		24.483.025,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.483.025,00

CRISTHIAN ALBERTO ROJAS HERRERA

Representante Legal

7.178.511

ANGELA VIVIANA ARCHILA CASTAÑEDA

Contadora Publica

37.671.256

310610-T

Estado de cambios en el patrimonio

SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S.

900.583.851-7

A 31 de diciembre 2023

Valores expresados en pesos colombianos

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2022	(1)	\$	310.746.497
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023	(2)	\$	(36.498.268)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	(3)	\$	274.248.229

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	(2)		(36.498.268)
INCREMENTOS:	(4)	\$	33.991.343
Capital suscrito y pagado		\$	9.508.318
Resultados del Ejercicio		\$	24.483.025
DISMINUCIONES:	(5)	\$	70.489.611
Resultados Acumulados		\$	70.489.611



CRISTHIAN ALBERTO ROJAS HERRERA
Representante Legal



ANGELA VIVIANA ARCHILA CASTAÑEDA
Contadora Publica
T.P. 310610-T

Estado de flujo de efectivo

SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S.

900.583.851-7

A 31 de diciembre 2023

Valores expresados en pesos colombianos

	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Recaudos recibidos de deudores comerciales	856.528.387
Otros recaudos recibidos	74.074.951
Pagos a acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	- 529.197.544
Pagos de beneficios a los empleados	- 81.733.778
Impuestos pagados	- 41.900.000
Otros pagos realizados	- 253.392.455
Efectivo neto generado por actividades de operación	24.379.561
Flujos de efectivo por actividades de inversion	
Compras propiedad, planta y equipo	- 160.072.242
Efectivo neto utilizado en actividades de inversion	- 160.072.242
Flujos de efectivo por actividades de financiacion	
Prestamos recibidos	90.000.000
Pago de prestamos e intereses	- 18.731.187
Efectivo neto utilizado en actividades de financiacion	71.268.813
Aumento neto utilizado en actividades de financiacion	- 64.423.868
Efectivo y equivalente al efectivo a comienzo del periodo	71.136.856
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	6.712.988



CRISTHIAN ALBERTO ROJAS HERRERA

Representante Legal



ANGELA VIVIANA ARCHILA CASTAÑEDA

Contadora Publica

T.P. 310610-T

Notas A Los Estados Financieros A 31 de diciembre 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1. Información General

SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S., fue Inscrita en Cámara de Comercio el 01 de enero del 2013, con duración indefinida, en el año 2021 ingresaron seis (6) nuevos socios aumentando el capital autorizado al valor de \$233.400.000.

Nota 2. Principales Políticas Y Prácticas Contables

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115- 000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993. Los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015, Soluciones Integrales Ortopédicas S.A.S. está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

EL MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS, es el Decreto 2706 de 2012. Este marco normativo se aplica a partir del 1° de enero de 2015.

SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S., ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2016, por lo cual la fecha de transición a esta norma ha sido el 1 de enero de 2015. Hasta el año 2014, los estados financieros de La Entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

La moneda funcional para SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S., análoga a la moneda de presentación de los estados financieros, es el peso colombiano \$. Las IFRS expresa que las empresas deben preparar sus estados financieros en su moneda funcional.

Conceptos Y Principios Generales

En razón a que las cualidades de la información financiera, conceptos y principios básicos están descritos en el Capítulo 2 del Anexo Técnico del Decreto 2706 de 2012, y dice:

Reconocimiento y medición: guías y criterios a tener en cuenta al momento de incorporar datos a la contabilidad y determinar los valores de los hechos económicos.

Presentación y revelación de la información: criterios y condiciones para asegurar que los hechos económicos se evidencien correctamente en los Estados Financieros de SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S., con las explicaciones que sean necesarias para que los usuarios puedan entenderlos fácilmente.

Controles contables: actividades de control que deben realizarse por los responsables de cada proceso, en forma permanente y cada vez que ocurra un hecho o transacción económica; este control debe enfocarse en asegurar la comparabilidad, verificabilidad y comprensibilidad de los hechos económicos que están siendo reconocidos.

El Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera de las microempresas, pueden enmarcarse en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base principal de medición que debe ser utilizada por las microempresas es el costo histórico. Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta, están indicadas en este documento. No obstante, lo anterior, las microempresas podrán utilizar, de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en la NIIF para PYMES. Si éste es el caso, la microempresa deberá cumplir todos los requerimientos que implique la nueva base utilizada.

Los Estados Financieros se elaboran partiendo del supuesto de que la microempresa está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

Prudencia: Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad: La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad: Los estados financieros de una microempresa deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.

Oportunidad: La oportunidad implica suministrar información dentro del, periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.

Equilibrio entre costo y beneficio: Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio.

Situación financiera: La situación financiera de una microempresa muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Estos elementos se definen como sigue:

- a. **Un activo** es un recurso controlado por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la microempresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. **Un pasivo** es una obligación actual de la microempresa, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c. **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Excedente o Déficit

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la entidad durante el periodo sobre el que se informa. Esta norma permite a las microempresas presentar el resultado en un único estado financiero. Los ingresos y los gastos se definen así:

- a. **Ingresos:** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas a incrementos del valor de los activos, a bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los accionistas.
- b. **Gastos:** son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, a bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

- a. es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa; y
- b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán o saldrán, de la microempresa. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para un gran número de elementos individualmente insignificantes.

Fiabilidad de la medición

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que tenga un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocida. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad.

Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede, sin embargo, ser revelada a través de notas, material informativo o cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de la entidad.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que la entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. La base de medición para las microempresas, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

Reconocimiento en los estados financieros

Activos

La Entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la microempresa y,
- b. El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La Entidad no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la microempresa tenga un alto nivel de certeza.

Pasivos

Una microempresa reconocerá un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:

- a. Tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;

- b. Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla obligación; y
- c. El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

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.

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.

Deterioro y valor recuperable

Reconocimiento

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una microempresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

La microempresa medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro: es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que ésta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Reversión

Si en periodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la microempresa revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido: si no hubiera sufrido ese deterioro. La microempresa reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado.

Base contable de acumulación o devengo

La Entidad elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

Compensación

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se deben presentar por separado, a menos que las normas

legales o los términos contractuales permitan lo contrario.

Correcciones de errores de periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una microempresa correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. La microempresa deberá revelar la siguiente información:

- a. la naturaleza del error y,
- b. el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros

Efectivo Y Equivalente Al Efectivo

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo comprende lo siguiente:

- Saldo de caja
- Saldos en cuentas con entidades financieras
- 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 Soluciones Integrales Ortopédicas S.A.S.

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar

SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPÉDICAS S.A.S. reconocerá las cuentas por cobrar conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos.

Medición Inicial

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico, por el valor expresado en la cuenta de cobro. 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:

- a. 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
- b. Se esperan usar durante más de un período contable.

Reconocimiento

Componentes del costo - medición 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 al reconocimiento inicial

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 De La Propiedad, Planta Y Equipo

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.

Pasivo

Pasivos Financieros

Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Representan las obligaciones presentes que obedecen a hechos pasados a cargo de SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S., y que implican desembolsos futuros. Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S., 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.

Reconocimiento Posterior

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

Revelaciones

Se revelarán las distintas partidas que tengan importancia relativa a la fecha de cierre.

Beneficios A Empleados

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S. proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, cuando están contratados laboralmente. En consecuencia, no aplica para el personal al servicio de las empresas de vigilancia, aseo y similares. La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

Obligaciones laborales a corto plazo

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. Salarios y aportes a la seguridad social
- b. Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

Ingresos

Alcance: Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- a. La prestación de servicios.
- b. 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 los diferentes de la venta de bienes y la prestación de servicios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

Costos Y Gastos

Alcance: Aplicará al contabilizar los costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones:

- a. La prestación servicios de consulta externa y apoyo diagnóstico
- b. Otros Costos y Gastos, que no están contemplados en el numeral (a)

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

Nota 3. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo.

Representa los valores disponibles en caja, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro bancarias al corte de cierre de operaciones y se discriminan así:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Caja General	4.371.253
Cajas Menores	1.171.649
Bancos Cuentas Corrientes	95
Bancos Cuentas de Ahorro	1.169.991
Total	6.712.988

Nota 4. Cuentas Por Cobrar.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y las no comerciales. De este grupo hacen parte las siguientes cuentas:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Cuentas por cobrar a operaciones conjuntas	339.910.362
Otros gastos pagados por anticipado	792.700
Total	340.703.062

Anticipo de impuestos renta y complementarios	14.430.000
Retención en la fuente	25.012.761
Impuesto de industria y comercio	7.595.360
Impuestos descontables	3.652.000
Total	50.690.121

Nota 5. Inventarios.

Corresponde El inventario de mercancías que constituye existencia, a precio de costo, de las Mercancías no fabricadas por la empresa.

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Inventario	56.984.417

Nota 6. Propiedad, Plantas Y Equipos.

Corresponde a los saldos de activos fijos, poseídos al corte del cierre de las operaciones, discriminados así:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Equipo de oficina muebles y enseres	5.944.903
Equipo de computación y comunicación	3.005.700
Equipo médico científico	192.049.470
Depreciación equipo de oficina	-2.257.768
Depreciación equipo de computación y comunicación	-1.204.560
Total	197.537.245

Nota 7. Cuentas Por Pagar.

Registra los valores adeudados por diferentes conceptos, así:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Bancos nacionales	82.058.997
Proveedores nacionales	283.269.805
Retención en la fuente - compras	4.836.000
Beneficios a los empleados	8.214.801
Total	378.379.604

Nota 8. Capital Suscrito Y Pagado.

Representa el valor de los aportes de la empresa al cierre de operaciones del ejercicio correspondiente al capital autorizado por \$233.400.000 menos el capital suscrito por cobrar (DB) que corresponde a los aportes de los socios que se encuentra por pagar, a 31 de diciembre refleja un saldo de \$72.950.774.

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Capital suscrito y pagado	160.449.226

Nota 9. Reservas Obligatorias.

Corresponde al valor acumulado de las reservas obligatorias, así:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Reservas obligatorias	6.617.867

Nota 10. Excedente Del Ejercicio.

Corresponde al valor acumulado de la utilidad o pérdida del periodo, a la fecha la utilidad asciende a la suma de:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Excedente del ejercicio	24.483.025

Nota 11. Resultados Acumulados.

Corresponde al valor acumulado de la utilidad o pérdida del periodo, se realizó ajuste a periodos anteriores por valor de \$70.489.611 quedando a la fecha la utilidad por la suma de:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Resultados acumulados	82.698.111

Nota 12. Ingresos Operacionales.

Representa los ingresos por la prestación del servicio de **SOLUCIONES INTEGRALES ORTOPEDICAS S.A.S.** durante el año 2023 que asciende al valor de \$1.036.033.181 menos las devoluciones en ventas por valor de \$66.944.961 realizadas en el mismo periodo.

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Ingresos por actividades ordinarias	969.088.220

Nota 13. Otros Ingresos De Operación.

Corresponde a los rendimientos financieros, descuentos comerciales y ajuste al peso de la vigencia.

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Ingresos financieros	45.737
Otros ingresos - recuperaciones	56.567.058
Diversos	18.185

Nota 14. Gastos De Administración.

A continuación, se detallan los Gastos Operacionales de Administración por concepto así:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Sueldos y salarios	58.277.924
Contribuciones efectivas	9.848.000
Prestaciones sociales	13.447.854
Gastos de personal diversos	160.000
Gastos por honorarios	10.992.000
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias	7.520.000
Arrendamientos operativos	63.095.645
Seguros	3.535.645
Servicios	13.723.124
Gastos legales	2.484.798
Gastos de reparación y mantenimiento	1.202.000
Adecuación e instalación	7.713.200
Otros gastos	30.401.008
Total	222.401.198

Nota 15. Gastos De Distribución (Operación).

A continuación, se detallan los Gastos por Operacionales de ventas por concepto así:

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Gastos por honorarios	38.775.273
Gastos de reparación y mantenimiento	3.070.177
adecuación e instalación	145.500
Total	41.990.950

Nota 16. Financieros.

Corresponden a los gastos financieros, rendimientos financieros, descuentos comerciales y ajuste al peso de la vigencia.

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Gastos bancarios	10.361.995
Comisiones	9.231.184
Descuentos comerciales	16.840.038
Diversos	2.912
Total	36.436.129

Nota 17. Costos.

Representa los valores en que incurre la empresa para la prestación del servicio durante la vigencia.

NOMBRE DE LAS CUENTAS	2023
Costos de ventas	700.407.898

Nota 18. Eventos subsecuentes.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

Nota 19. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2024.



CRISTHIAN ALBERTO ROJAS HERRERA
Representante Legal



ANGELA VIVIANA ARCHILA CASTAÑEDA
Contadora