


GRUPO LABORAL OCUPACIONAL SAS
NIT 900.451.870
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 2022-2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021	VARIACION ABS	VARIACION %
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	107.150.812	42.878.817	64.271.995	150%
Inversiones	3	136.749.591	224.109.146	-87.359.555	-39%
Deudores comerciales y otros	4	155.688.521	0	155.688.521	0%
Activos por impuestos corrientes	4	43.225.617	39.392.626	3.832.991	0%
Deudores comerciales y otros					
Total activos corrientes		442.814.541	306.380.589	136.433.952	44,53%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	5	96.702.956	96.702.956	0	0,00%
Otros activos		0	0	0	0,00%
Total activos no corrientes		96.702.956	96.702.956	0	0,00%
Total activos		539.517.497	403.083.545	136.433.952	33,85%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Otros Pasivos Financieros Corrientes	6	247.899.548	36.100.000	211.799.548	587%
Cuentas Corrientes Comerciales	6	11.875.144	122.435.581	-110.560.437	-90%
Impuestos corrientes por pagar	6	14.528.988	13.357.534	1.171.454	9%
Obligaciones por beneficios a empleados		-	0	0	0%
Pasivos estimados y provisiones		-	0	0	0%
Total pasivos corrientes		274.303.680	171.893.115	102.410.565	59,58%
Pasivos no corrientes					
Otros Pasivos Financieros No Corrientes		0	2.102.811	-2.102.811	-100%
Anticipos de Clientes	7	17.472.153		17.472.153	0%
Total pasivos no corrientes		17.472.153	2.102.811	15.369.342	730,90%
Total Pasivos		291.775.833	173.995.926	117.779.907	67,69%
Patrimonio					
Capital en Emitido		83.940.310	83.940.310	0	0%
Reserva legal		3.723.724	3.723.724	0	0%
Perdida Acumulada		4.631.430	4.631.430	0	0%
Resultados del ejercicio		18.654.044	12.792.929	5.861.115	46%
Ganancias acumuladas		141.423.585	133.262.086	4.631.430	3%
Total Patrimonio		247.741.664	229.087.619	18.654.045	8,14%
Total Pasivo y Patrimonio		539.517.497	403.083.545	136.433.952	33,85%




FRANCELINA MORNROY MONSALVE
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1,095,787,468 BTA




JORGE SUAREZ SALCEDO
Contador Público
TP. 275611-T

GRUPO LABORAL OCUPACIONAL SAS
NIT 900.451.870
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 2022-2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION ABS	VARIACION %
Ingresos de actividades ordinarias	371,910,000	284,166,933	87,743,067	30.88%
Devoluciones	80,530,000	19,514,963	61,015,037	312.66%
Costo de venta	5,788,226			
Ganancia bruta	285,591,774	264,651,970	26,728,030	10.10%
Otros ingresos	16,827,000	18,018,901	-1,191,901	-6.61%
Gastos de administración y ventas	273,535,570	264,057,842	9,477,728	3.59%
Gastos financieros	10,229,159.99	5,820,100	4,409,060	75.76%
Ganancia antes de impuesto a la renta	18,654,044	12,792,929	11,649,341	91.06%
Gasto por impuesto a las Ganancias	6,528,915	3,795,000	2,733,915	72.04%
Ganancia del período	12,125,129	8,997,929	8,915,426	99.08%


FRANCELINA MORNROY MONSALVE
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1,095,787,468 BTA


JORGE SUAREZ SALCEDO
Contador Público
TP. 275611-T



GRUPO LABORAL OCUPACIONAL
NIT 900.451.870
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A diciembre 31 2022-2021

	PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 2022	PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 2021
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación		
Ganancia del período	18.654.044	12.792.929
Nacionales	110.503.062	16.222.616
Retenciones y renta complementarios	30.834.635	7.967.923
Ica Retenido	11.763.982	2.056.408
Pasivo no Corriente	17.472.153	-3.391.000
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	189.227.876	35.648.876
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión		
Inversiones	0	0
Maquinaria y Equipos	40.542.673	2.010.000
Muebles y Enseres	0	-4.750.000
Equipos de Oficinas	0	4.490.000
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	40.542.673	1.750.000
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación		
Prestamo de particulares	-20.850.000	-20.350.000
Obligaciones financieras	-100.000.000	-25.250.000
Nacionales	-10.135.098	-4.613.967
Retencion de Ica po Pagar	-3.323.118	221.398
Retenciones en la Fuente	-4.904.870	1.576.782
Ica por Pgar	-26.285.611	-9.616
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	-165.498.697	-48.425.403
Aumento (disminución) en el efectivo y Equivalentes al Efectivo	64.271.852	-11.026.527
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Comienzo del año	42.878.960	53.905.487
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del año	107.150.812	42.878.960

FRANCELINA MORNROY MONSALVE
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1,095,787,468 BTA

JORGE ALFONSO SUAREZ SALCEDO
CONTADOR PUBLICO
TP -275611-T



GRUPO LABORAL OCUPACIONAL
NIT 900.451.870
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2022

CONCEPTOS	SALDO 31/2022	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/2021
Capital autorizado	83.940.310	0	0	83.940.310
Reserva Legal	3.723.724	0	0	3.723.724
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0
Utilidades acumuladas	141.423.585	8.161.499	0	133.262.086
Utilidad del ejercicio	18.654.044	5.861.115	0	12.792.929
TOTALES	247.741.663	14.022.614	0	233.719.049

FRANCELINA MORNROY MONSALVE
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1,095,787,468 BTA

JORGE ALFONSO SUAREZ SALCEDO
CONTADOR PUBLICO
TP -275611-T



GRUPO LABORAL OCUPACIONAL
S.A.S NT900.451.870-0
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. ENTIDADES REPORTANTE:

GRUPO LABORAL OCUPACIONAL SAS, fue constituida mediante Acta de Constitución debidamente registrada en la cámara de comercio de Bogotá y de acuerdo a las normas establecidas.

La compañía tiene como objeto social la prestación de servicios en salud ocupacional y otros servicios relacionados con la salud humana sin internación.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

En la contabilidad y en la preparación de los Estados Financieros, las Entidad observa las Normas Contables establecidas para el sector mediante el decreto 2649 y 2650 de 1993.

A continuación, se presenta un resumen de las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Entidad en su totalidad y en la preparación de sus Estados Financieros.

SISTEMA CONTABLE

El sistema contable utilizado por la entidad es el de CAUSACION.

PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

En este rubro se incluyen Muebles, Equipos de Oficina y Equipo de Computación y Comunicaciones de propiedad de la entidad. Estos cuentan con contratos de mantenimiento para efectos de su conservación en buen estado de funcionamiento. Los cargos por concepto de mantenimiento son registrados como gastos; las adiciones y mejoras que aumentan la vida útil, constituyen costo adicional del activo.

DEPRECIACIONES

La depreciación de Muebles y Equipo de Oficina y Equipo de Computación y Comunicación, se calcula por medio de línea Recta el cual es directamente proporcional al número de años vida útil.

INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Como política general de la Entidad, los ingresos se causan en el momento en que nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo, los costos y gastos se causan en el momento en el cual se incurre en los mismos y por ende nace la obligación, aunque no se haya efectuado el pago.

OBLIGACIONES CON TERCERO

La Entidad adquiere mercancías y servicios de sus proveedores con crédito y directo a dentro de las condiciones normales del mercado.

NOTA 3. DISPONIBLE

Comprende los recursos monetarios disponibles en caja y bancos, sobre las cuales no existe ningún tipo de restricción. Estas cuentas se hallan debidamente conciliadas y su composición es la siguiente:

ACTIVOS DISPONIBLE	2022
EFFECTIVO EQUIVALENTE	\$ 107.150.812
INVERSIONES	\$ 136.749.591
TOTAL, ACTIVOS DISPONIBLES	\$ 243.900.403

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Se incluyen en este grupo de cuentas, las cuentas por cobrar por concepto de servicios prestados a nuestros clientes, impuestos por cobrar etc.:

CUENTAS POR COBRAR	2022
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	\$ 155.688.521
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 43.225.617
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 198.914.138

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía posee los siguientes activos fijos libres de cualquier gravamen o embargo. Dichos activos están registrados por el costo histórico más las mejoras o adiciones en las que se haya incurrido menos las respectivas depreciaciones, en el presente ejercicio se realizó la venta de todos los activos de la empresa:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 68.770.788
MUEBLES Y ENSERES	\$ 40.542.673
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 4.000.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -16.610.505
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 96.702.956

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden en el 2022 a, retenciones y aportes a terceros entre otras las cuales se desglosan de la siguiente manera:

PASIVO CORRIENTE	2022
PASIVO FINANCIEROS Y TERCEROS	\$ 247.899.548
PROVEDORES Y OTROS	\$ 11.875.144
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 14.528.988
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	274.303.680

NOTA 7. ANTICIPOS DE CLIENTES Y OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

PASIVO NO CORRIENTE	2022
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 17.472.153
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	17.472.153

NOTA 8. PATRIMONIO

El patrimonio de la Entidad está conformado por capital suscrito y pagado y las utilidades de ejercicio anteriormente y la pérdida del presente ejercicio:

PATRIMONIO	2022
Capital suscrito y pagado	\$ 83.940.310
Pérdida acumulada	\$ 4.631.430
Utilidad ACUMULADA	\$ 141.423.585
Utilidad del ejercicio	\$ 18.654.044
TOTAL PATRIMONIO	\$ 243.110.233

NOTA 9. RESERVA LEGAL

El objetivo que la ley le ha asignado a las reservas es el de proteger el capital de la sociedad ante eventuales pérdidas. Por tal razón, el único uso que se le puede dar a las reservas, el para enjugar las pérdidas que sufra la sociedad, en este periodo fiscal se utiliza para cubrir el déficit que represento en la utilidad del Ejercicio.

RESERVA	2022
Reserva Legal	\$ 3.723.724
TOTAL RESERVA	\$ 3.723.724

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operaciones están representados por las ventas y servicios que la organización ha realizado durante el periodo fiscal del año 2022, representados en ingresos operacionales menos las devoluciones en ventas y otros ingresos no operacionales menos ingresos constituidos de renta.

INGRESOS OPERACIONALES	2022
SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL	\$ 371.910.000
DEVOLUCIONES	\$ 80.530.000
OTROS INGRESOS	\$ 40.617.000
MENOS INGRESOS NO CONSTITUIDO RENTA	\$ 23.790.000
TOTAL INGRESOS	\$ 308.207.000

NOTA 11. COSTOS

Los Costos de la Entidad están representados por los movimientos contables realizados durante el año 2022, con el objeto de cumplir con las operaciones de prestación de salud correspondientes a su activada económica, como es el pago a proveedores, pago de nómina, etc.

COSTO DE VENTAS	2022
COSTOS DE VENTAS	\$ 5.788.226

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración de la Entidad están representados principalmente por la operación de la prestación de servicios en salud ocupacional durante el año, como lo es el gasto de personal, honorarios, arrendamiento impuesto etc.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 253.535.500

NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS

Los Gastos de operacionales en ventas en la Entidad están representados principalmente por la operación o los gastos de la prestación de servicios administrativos y comerciales durante el año 2022, como lo es el gasto de personal administrativo, comisiones, y bonificaciones entre otros.

GASTOS OPERACIONALES Y VENTAS	2022
GASTOS OPERACIONALES	\$ 20.000.070

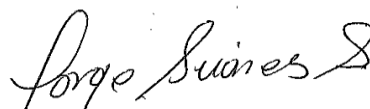
NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros del Ente Económico se encuentran representados principalmente por el cuatro por mil, y comisiones bancarias incurridas durante el año 2022:

GASTOS FINANCIEROS	2022
GASTOS FINANCIEROS	\$ 955.623
4X1000	\$ 2.261.840
DIVERSOS	\$ 7.011.697
TORAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 10.229.160



FRANCILENA MONROY MONSALVE
Representante Legal



JORGE ALFONSO SUAREZ S
Contador T.P. 275611-T



GRUPO LAORAL OCUPACIONAL S.A.S.
NIT. 900.451.870-0

**ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE
GRUPO LABORAL OCUPACIONAL S.A.S. CON NIT.900.451.870-0
CADA UNO DENTRO DE SU COMPETENCIA:**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2022, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

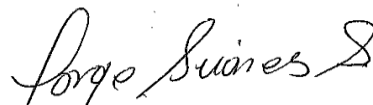
- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2022, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2022.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.
- Que los activos al 31 de diciembre de 2022 suman \$539.517.497 y los ingresos brutos para el año 2022 sumaron \$291.380.237
- Que GRUPO LABORAL OCUPACIONAL S.A.S. no está obligada a tener revisor fiscal en virtud del parágrafo 2 del artículo 13 de la ley 43 de 1990 que hace referencia a los topes de activos superiores a \$4.542.630.000 e ingresos superiores a \$2.725.578.000 para los obligados a tener revisor fiscal para el año 2023.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los (09) días del mes de marzo de 2023.



FRANCILENA MONROY MONSALVE
Representante Legal



JORGE ALFONSO SUAREZ S
Contador Publico
T.P. 275611-T

