

ESPECIALISTA EN TAREAS DE ALTO RIESGO S.A.S.

Nit. 900.727.387

Estado de Resultado Integral

Valor expresado en Pesos Colombianos

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS	NOTAS		
Ingresos de actividades ordinarias	14	576.285.340,56	396.853.447,73
Devolución en ventas	14	8.484.908,17	20.980.000,00
INGRESOS NETOS		567.800.432,39	375.873.447,73
COSTOS DE VENTA	15	210.278.497,00	44.030.999,00
UTILIDAD BRUTA		357.521.935,39	331.842.448,73
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16	371.608.625,59	311.995.777,50
Gastos de personal	16	141.930.887,79	110.339.362,05
Honorarios	16	10.158.320,00	26.480.425,00
Impuestos	16	7.091.000,00	4.894.510,00
Arrendamientos	16	7.286.917,00	53.180.351,00
Contribuciones y afiliaciones	16	1.709.720,00	-
Seguros	16	10.289.701,00	10.639.692,00
Servicios	16	101.104.252,19	41.671.359,00
Gastos legales	16	347.500,00	171.150,00
Mantenimiento y reparaciones	16	75.990.173,73	57.394.706,66
Depreciaciones	16	-	-
Gastos de viaje	16	130.000,00	1.407.600,00
Diversos	16	15.570.153,88	5.816.621,79
GASTOS DE VENTA	17	228.687,00	2.987.347,00
Otros ingresos	18	33.369.775,40	29.362.866,21
OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19		
Financieros	19	13.476.984,08	14.883.871,52
Gastos bancarios	19	4.663.855,03	3.857.413,07
Gastos bancarios	19	2.224.749,63	2.089.546,71
GMF 4X1000	19	2.439.105,40	1.767.866,36
Comisiones	19	1.897.619,39	1.808.237,45
Gastos diversos	19	213.000,00	-
Intereses	19	5.589.275,66	3.231.481,00
Descuentos comerciales	19	192.000,00	1.058.170,00
Gastos extraordinarios	19	921.234,00	4.928.570,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.577.414,12	31.338.318,92
Provisión de impuesto de renta		17.022.903,71	11.712.360,95
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTO		- 11.445.489,59	19.625.957,98

LEYDA CONSTANCIA BAEZ DE RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. 33.280.020

RUBY FONTALVO RIBÓN
Contador Público
TP 169363-T

ESPECIALISTA EN TAREAS DE ALTO RIESGO S.A.S

Nit. 900.727.387

Estado de Situación Financiera
Valor expresado en Pesos Colombianos

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVO	NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	25.308.845,76	19.460.660,02
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	174.931.577,52	198.141.064,02
Clientes nacionales	4	147.401.036,97	116.738.051,78
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	4	2.855.224,99	17.878.885,27
Anticipo a proveedores	4	9.799.880,94	45.322.950,00
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	4	-	606.238,83
Anticipo Retención en la fuente	4	3.433.288,14	10.951.086,36
Autorretención Renta 0.80%	4	-	3.238.000,00
Cuentas por cobrar a trabajadores	4	805.475,41	740.902,00
Deudores varios	4	-	2.664.949,78
Sobrantes en liquidación privada de renta		10.636.671,07	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		200.240.423,28	217.601.724,04
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inventarios	5	18.426.116,00	18.426.116,00
Mercancías no fabricadas por la empresa		18.426.116,00	18.426.116,00
Propiedad planta y equipo	6	109.079.835,00	88.226.827,00
Maquinaria y Equipos en Montaje	6	12.569.949,00	12.569.949,00
Maquinaria y Equipo	6	69.323.197,00	57.215.066,00
Equipo de oficina	6	6.656.349,00	6.656.349,00
Equipo de computación y comunicación	6	20.530.340,00	19.131.340,00
Depreciación acumulada	6 -	7.345.877,00 -	7.345.877,00
Maquinaria y Equipo	6 -	3.651.775,00 -	3.651.775,00
Equipo de computación y comunicación	6 -	3.694.102,00 -	3.694.102,00
Activos intangibles distintos a plusvalía	7	8.491.984,00	8.491.984,00
Activos diferidos		504.181,00	504.181,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		129.156.239,00	115.649.108,00
TOTAL ACTIVO		329.396.662,28	333.250.832,04

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

Obligaciones financieras	8	2.041.119,00	18.094.014,49
Proveedores	9	17.563.638,00	19.924.524,33
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	55.512.069,42	45.477.503,00
Costos y gastos por pagar	9	26.511.471,72	18.745.933,00
Retenciones por pagar	9	3.552.114,70	1.664.531,68
Retenciones y aportes de nómina	9	2.155.762,00	1.774.317,32
Otros pasivos	9	23.292.721,00	23.292.721,00
Pasivos por impuestos	10	20.487.681,03	19.127.360,95
De renta y complementarios corriente	10	-	11.712.360,95
Impuesto sobre las ventas por pagar	10	18.989.681,03	6.245.000,00
De Industria y Comercio	10	1.498.000,00	1.170.000,00
Beneficios a empleados	11	17.723.197,72	9.213.198,75
Salarios por pagar	11	3.082.745,86	-
Cesantías	11	7.851.452,16	5.466.424,63
Intereses sobre cesantías	11	924.614,00	620.605,80
Vacaciones	11	5.864.385,70	3.126.168,32
Pasivos no financieros	12	105.627.310,77	99.527.094,59
Anticipos y avances recibidos	12	88.968.327,12	80.935.510,94
Ingresos recibidos para terceros	12	16.658.983,65	18.591.583,65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		218.955.015,94	211.363.696,11
TOTAL PASIVO		218.955.015,94	211.363.696,11

PATRIMONIO

Capital social	13	50.000.000,00	50.000.000,00
Reservas	13	13.253.874,00	13.253.874,00
Resultado de ejercicio	13	11.445.489,59	17.663.308,97
Utilidades o excedentes acumulados	13	58.633.261,93	40.969.952,96
TOTAL PATRIMONIO		110.441.646,34	121.887.135,93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		329.396.662,28	333.250.832,04

**LEYDA CONSTANCIA BAEZ DE RODRIGUEZ**Representante Legal
C.C. 33.280.020**RUBY FONTALVO RIBÓN**Contador Público
TP 169363-T

ESPECIALISTA EN TAREAS DE ALTO RIESGO S.A.S.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 Información en miles de pesos colombianos

	<u>Capital emitido</u>	<u>Ganancias Acumuladas- Adopción Niif</u>	<u>Ganancias o pérdidas acumuladas</u>	<u>Utilidad o perdida del ejercicio</u>	<u>Reservas legales</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	\$ 50.000.000,00		24.266.502,54	16.703.450,42	11.291.225,00	102.261.178
Resultado integral:						
Resultado del ejercicio	-	-	-	17.663.308,97		17.663.309
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral	-	-	-	17.663.309		17.663.309
Reservas					1.962.649,00	-
Reclasificación			16.703.450	(16.703.450)		-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la compañía	-	-	16.703.450	959.859	1.962.649	17.663.309
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	\$ 50.000.000	-	40.969.953	17.663.309	13.253.874	121.887.136
Resultado integral:						
Resultado del periodo/Perdida	-	-	-	(11.445.490)	-	(11.445.490)
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral	-	-	-	(11.445.490)	-	(11.445.490)
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Reclasificación			17.663.309	(17.663.309)		-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la compañía	-	-	17.663.309	(29.108.799)	-	(11.445.490)
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	\$ 50.000.000	-	58.633.262	(11.445.490)	13.253.874	110.441.646



LEYDA BAEZ DE RODRIGUEZ
 Representante Legal
 CC. 33.280.020



RUBY FONTALVO RIBÓN
 Contador
 TP-169363-T

ESPECIALISTA EN TAREAS DE ALTO RIESGO S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
Información en miles de pesos colombianos

	2.022	2.021
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ (11.445.490)	19.625.958
Ajustes por:		
Depreciación		
Amortización (preoperativos)		
Impuesto a las Ganancias		
Provisión deudores		-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	22.484.121	(64.347.445)
Otros activos no financieros		-
Inversiones		
Inventarios	-	(3.342.466)
Activos por impuestos corrientes	725.366	(6.328.086)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7.673.680	(2.674.484)
Intangibles(Licencia)		
Pasivos por impuestos corrientes	1.360.320	(5.018.453)
Otros pasivos no financieros	6.100.216	68.116.622
Beneficios de empleados	8.509.999	3.348.388
Obligaciones financieras	(16.052.895)	(8.422.177)
Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación	<u>19.355.317</u>	<u>957.856</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(13.507.131)	(10.248.890)
Producto de la venta de equipo		
Adquisición de otras inversiones		-
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión	<u>(13.507.131)</u>	<u>(10.248.890)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Capitalización		-
Prima en colocación de acciones		-
Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	5.848.186	(9.291.034)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	19.460.660	28.751.694
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	<u>\$ 25.308.846</u>	<u>19.460.660</u>



LEYDA CONSTANCIA BAEZ DE RODRIGUEZ

Representante Legal
C.C. 33.280.020



RUBY FONTALVO RIBÓN

Contador Público
TP 169363-T

ESPECIALISTA EN TAREAS DE ALTO RIESGO SAS
NIT.900.727.387-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

I.- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 – NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL

ENTIDAD REPORTANTE.

ESPECIALISTA EN TAREAS DE ALTO RIESGO SAS, NIT. 900.727.387-0 es una sociedad radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio está ubicado en la ciudad de Barranquilla en la calle 40 No.27-127. Constituida mediante documento privado No. 259.139 inscrito en Cámara de Comercio de Barranquilla en fecha septiembre 04 de 2013, en el respectivo libro.

El objeto principal de la sociedad consiste en prestar servicios de asesoría, consultoría, capacitación y formación en seguridad industrial, higiene industrial, salud ocupacional, investigación diseño, administración, todo lo concerniente a la ejecución de salud ocupacional, la sociedad además tendrá como objeto las siguientes actividades: diagnostico, planeación, implementación, desarrollo, seguimiento, capacitación; entrenamiento en actividades, programas de prevención, medicina de trabajo; higiene, seguridad ocupacional, protección ambiental, preventivo para emergencias y desastres, telecomunicaciones y áreas afines que estén encaminadas a la protección de los trabajadores y comunidades, creación y desarrollo de métodos, estrategias, métodos, tecnologías y programas para la reducción de morbilidad y mortalidad de los trabajadores y comunidad en general, representación de empresas, suministro de personal, asociaciones, organizaciones sin ánimo de lucro del orden nacional e internacional, importación, exportación, compra, venta, distribución, suministro, capacitación, transporte, almacenamiento de elementos para la protección e instalación, protección personal, maquinaria colectiva, equipos y herramientas de actividades económicas tales como: industria, agro, pesca, minería, construcción, sector salud, IPS, E.P.S., A.R.L., E.S.E., ingenie industrial, mecánica, eléctrica, civil, militar, sistema, financiera, sanitaria, ambiente, telecomunicaciones, estatal, alimentos, transporte, bancaria, hotelero, informática y computación, además prestará asesoría y venta en seguros de vida y seguros profesionales y seguros en general. La sociedad podrá Importar, distribuir y vender de toda clase de guantes, botas y demás artículos de seguridad industrial y protección industrial. Podrán comprar y vender calzado, polainas, botines y artículos análogos, herramientas para construcción, herramientas industriales, herramientas eléctricas, artículos de ferretería. También la sociedad podrá ofrecer entrenamiento, capacitación en cuanto a los productos objeto de venta en materia de seguridad, así mismo la sociedad podrá realizar el estudio, Diseño, contratación, construcción y montaje de obras civiles, hidráulicas, Cámara de Comercio de Barranquilla CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION LEGAL O DE INSCRIPCION DE DOCUMENTOS. Fecha de expedición: 24/02/2022 - 10:51:04 Recibo No. 9185013, Valor: 6,500 CODIGO DE VERIFICACIÓN: MZ46CB12FF Página 2 de 5 eléctricas y/o metalmecánicas igualmente la sociedad podrá exportar guantes y demás artículos de protección y seguridad industrial, estructuras metálicas, diseño y construcciones arquitectónicas y obras civiles, asesorías, interventorías y peritajes en obras civiles y arquitectónicas para el sector público y privado, diseño, construcción y mantenimiento de elementos mecánicos, diseño y reparación de equipos electrónico. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia

como en el extranjero, la sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que con ella fuere relacionada, con el objeto mencionado, así mismo como cualquier actividad similar, conexa o complementaria o que permitan facilitar el servicio que presta la sociedad, la sociedad también podrá arrendar, comprar, vender e hipotecar toda clase de bienes inmuebles, también podrá actuar en calidad de representante de sociedades o distribuidor de casas nacionales y/o extranjeras, pudiendo participar en licitaciones públicas o privadas con el fin de vender o comprar toda clase de productos con las cuales desarrolla su objeto, también la sociedad podrá prestar los siguientes servicios: Podrá arrendar los implementos y equipos para los entrenamientos de los trabajos en altura, la empresa podrá ofrecer capacitaciones para todos los sistemas, en particular contra caídas y rescate, la empresa podrá alquilar equipos contra caída y rescate, la empresa podrá ofrecer en arrendamiento pistas o instalaciones, la empresa podrá dedicarse a cualquier otra gestión comercial que tenga relación directa e indirecta con el objeto social principal que pretende desarrollar con el objetivo de producir renta. Prestación de servicios de salud, medicina especializada en salud y seguridad en el trabajo, consultoría en apoyo diagnóstico y complementaria, toma de muestra de laboratorio clínico, psicología ocupacional, visimetría, audiometría, electrocardiograma, espirometría y demás actividades relacionadas con la salud humana.

NOTA 2 – ADOPCIÓN DE NUEVOS ESTÁNDARES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y NORMAS CONTABLES APLICADAS

En julio de 2009 el Gobierno expidió la Ley 1314 en la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera en Colombia. Con esta Ley, el Gobierno Nacional encargó al Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) para el proceso de normalización técnica de las normas en Colombia y por ello, emitió el documento “Direccionamiento Estratégico” el cual busca el desarrollo efectivo del proceso de convergencia y ha orientado al mercado para que las empresas colombianas se clasifiquen en alguno de los tres grupos que a continuación se describen. En Diciembre de 2012 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo conforme a la propuesta presentada por el CTCP expidió los Decretos 2784 y 2706 con los cuales se adoptan oficialmente los estándares internacionales de contabilidad (NIIF/ IFRS) para las entidades que conformarían el Grupo 1 y 3 y para el caso de las compañías que conforman el grupo 2 se emitió el decreto 3022 de 2013 (PYMES), respectivamente incorporado en el Decreto 2420 de 2015, donde se establecen los marcos normativos contables del país y los cronogramas de aplicación. A la fecha, el Gobierno Nacional ha emitido algunos otros decretos donde se hacen algunas precisiones y modificaciones especialmente relacionadas con los cronogramas de aplicación. La Contabilidad bajo estándares internacionales, surge a raíz del comercio internacional. Las prácticas de importación y exportación de bienes y servicios se fueron ampliando, al punto de llegar a la inversión directa de otros países extranjeros. De esta manera aparece entonces la empresa de clase mundial, desarrollándose más adelante el concepto de globalización de la economía, que cambió fundamentalmente la práctica internacional de los negocios. La globalización económica crea la necesidad de aplicar normas internacionales y por ende, de hacer parte del proceso de armonización sea cual sea el camino que se prefiera: adopción, adaptación u otros, dado el caso de que los haya. La razón fundamental para que este proceso se dé, es que se hace indispensable para el mercado poder manejar información financiera que cumpla con las características de comparabilidad, transparencia y confiabilidad

BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICA CONTABLES.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan y son certificados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibido o por recibir, neta de descuento e impuestos asociados con la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informativos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades planta y equipo, activos intangibles e inversiones asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe de libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos el costo de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en sus años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primeras entradas primeras salidas (FIFO)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Préstamos bancarios

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

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen efectivo en caja, bancos, los depósitos a la vista en entidades financieras y cuentas de ahorro de gran liquidez invertidos solo en Bancos con calificación grado de inversión. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del período sobre el que se informa como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera: Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras.

El saldo de las cuentas de banco corresponde a lo reflejado en los extractos y libros de la empresa con corte a 31 de diciembre.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Bancos	25.308.845,76	19.364.866,42
Caja	0,00	95.793,60
Total	25.308.845,76	19.460.660,02

NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargos de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales. De este grupo hacen partes las siguientes cuentas: clientes, Anticipos y Avances, Anticipo de retenciones y Autorretenciones, Anticipo de Impuestos y Contribuciones o saldos a favor, préstamos a empleados y a particulares.

Las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar a diciembre 31 se descomponen así:

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Clientes	147.401.036,97	116.738.051,78
Cuentas por cobrar a socios	2.855.224,99	17.878.885,27
Anticipo a proveedores	9.799.880,94	45.322.950,00
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	0,00	606.238,83
Anticipo Retención en la fuente	3.433.288,14	10.951.086,36
Autorretención Renta 0.80%	0,00	3.238.000,00
Cuentas por cobrar a trabajadores	805.475,41	740.902,00
Deudores varios		2.664.949,78
Sobrantes en liquidación (saldo a favor renta)	10.636.671,07	0,00
Total	174.931.577,52	198.141.064,02

NOTA 5 – INVENTARIO

Este es el saldo de la mercancía no fabricada por la empresa a 31 de diciembre y conformado por equipos de protección contra caídas.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Equipos de protección	18.426.116,00	18.426.116,00
Total	18.426.116,00	18.426.116,00

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal

de su objeto social o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año. Este grupo comprende, entre otras cuentas: Equipo de Oficina (Muebles y enseres), Equipo de Computación y de comunicación. El detalle de este rubro es el siguiente:

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Maquinaria y equipo de montaje	12.569.949,00	12.569.949,00
Maquinaria y equipo	69.323.197,00	57.215.066,00
Equipo de oficina	6.656.349,00	6.656.349,00
Equipo de computación y comunicación	20.530.340,00	19.131.340,00
Depreciación acumulada	-7.345.877,00	-7.345.877,00
Total	101.733.958,00	88.226.827,00

NOTA 7 – ACTIVOS INTANGIBLES

Son los valores pagados por la adquisición de licencias y software a 31 de diciembre.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Licencias y software	8.491.984,00	8.491.984,00
Total	8.491.984,00	8.491.984,00

PASIVOS.

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este valor corresponde a las obligaciones financieras pendientes por pagar. El saldo de los pasivos refleja el valor neto a la fecha de corte.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Préstamo Bancario	2.041.119,00	18.094.014,49
Total	2.041.119,00	18.094.014,49

NOTA 9 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde a los valores pendientes por pagar. El saldo de los pasivos refleja el valor neto a la fecha de corte.

PROVEEDORES

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Proveedores	17.563.638,00	19.924.524,33
Total	17.563.638,00	19.924.524,33

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los costos y gastos por pagar corresponden a honorarios, servicios técnicos y servicios públicos

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Costos y gastos por pagar	27.455.472,73	18.745.933,00
Total	27.455.472,73	18.745.933,00

RETENCIONES POR PAGAR

Las retenciones por pagar corresponden a las retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre de 2022 y autorrenta pendiente de pago.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Retención en la fuente	3.007.114,70	1.498.531,68
Autorretenciones	545.000,00	166.000,00
Total	3.552.114,70	1.664.531,68

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Las retenciones y aportes de nómina comprenden el conjunto de partidas de aporte al sistema de seguridad social y parafiscales.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Aportes a entidades promotoras de salud	288.000,00	236.040,76
Aporte a administradoras de riesgos profesionales	427.762,00	357.268,76
Aportes al Icbf Sena y cajas de compensación	288.000,00	236.216,76
Fondos de cesantías y/o pensiones	1.152.000,00	944.791,04
Total	2.155.762,00	1.774.317,32

OTROS PASIVOS

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Otros pasivos	23.292.721,00	23.292.721,00
Total	23.292.721,00	23.292.721,00

NOTA 10 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes corresponden impuesto de renta, Impuesto sobre las ventas e industria y comercio por pagar.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
De renta y complementarios		11.712.360,95
Impuestos sobre las ventas IVA	18.989.681,10	6.245.000,00
Industria y Comercio	1.498.000,00	1.170.000,00
Total	20.487.681,10	19.127.360,95

NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Salarios por pagar	3082745,9	0,0
Cesantías	7.851.452,16	5.466.424,63
Intereses sobre cesantías	924.614,00	620.605,80
Vacaciones	5.864.385,70	3.126.168,32
Total	17.723.197,72	9.213.198,75

NOTA 12 – PASIVOS NO FINANCIEROS

Este valor corresponde a los valores pendientes por pagar. El saldo de los pasivos refleja el valor neto a la fecha de corte.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Anticipos de clientes	88.968.327,12	80.935.510,94
Ingresos recibidos para terceros	16.658.983,65	18.591.583,65
Total	105.627.310,77	99.527.094,59

Los Préstamos Bancarios corresponden a créditos con Bancolombia S.A.

NOTA 13 - PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo, productos de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por los propietarios de estos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Para que un instrumento financiero pueda ser considerado de patrimonio tiene que cumplir las dos condiciones siguientes: 1. No contempla la obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero. 2. Si el instrumento fuese o pudiese ser liquidado con los instrumentos de patrimonio propio del emisor, será un derivado que no contemple la entrega de una cantidad variable de acciones propias o se liquide por intercambio de una cantidad fija de

efectivo o de otro activo financiero. Los instrumentos de patrimonio vienen representados por cualquier contrato que ponga de manifiesto intereses en los activos netos de una empresa, una vez han sido deducidos los pasivos (NIC 32.11). Por tanto, son instrumentos que representan participación en el patrimonio neto de la entidad. Dado este carácter residual del patrimonio neto, el registro contable de los instrumentos de patrimonio es muy simple en las NIIF: la empresa que emita o venda un instrumento de patrimonio recogerá el importe recibido como mayor valor del patrimonio, mientras que cuando compre un instrumento de patrimonio dará de baja en el patrimonio neto un importe equivalente al desembolso que haya tenido que efectuar. Por tanto, las emisiones o ventas aumentan el valor del patrimonio neto y las compras lo disminuyen, sin que tales operaciones den lugar a ganancias o pérdidas del ejercicio. No obstante, hay que entender que las anteriores afirmaciones tienen que ver con el patrimonio considerado globalmente, pero no con las cuentas que los componen, ya que los diferentes regímenes legales pueden obligar a descomponer el importe total en cuentas divisionarias cuya existencia y significado haya que respetar.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Capital suscrito y pagado	50.000.000,00	50.000.000,00
Reserva Obligatorias	13.253.874,00	13.253.874,00
Utilidad del ejercicio	-11.445.489,59	17.663.308,97
Utilidad o excedentes acumulados	58.633.261,93	40.969.952,96
Total Patrimonio	110.441.646,34	121.887.135,93

NOTA 14 - INGRESOS

El detalle de los ingresos operacionales corresponde a la facturación por concepto de prestación de servicios de asesoría, consultoría, capacitación y formación en seguridad industrial, higiene industrial y salud ocupacional y servicios médicos. El detalle de los ingresos operacionales a 31 de diciembre.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Prestación de servicios	504.259.340,56	231.541.882,73
Exámenes médicos	72.026.000,00	153.073.592,00
Devoluciones	-8.484.908,17	-20.980.000,00
Total	567.800.432,39	132.093.592,00

NOTA 15 – COSTOS

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Costos	210.278.497,00	44.030.999,00
Total	210.278.497,00	44.030.999,00

NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente, relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legal y administrativas. Los Gastos de administración, a diciembre 31 de 2022

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de personal	141.930.887,79	110.339.362,05
Honorarios	10.158.320,00	26.480.425,00
Impuestos (Industria y Comercio)	7.091.000,00	4.894.510,00
Arrendamientos	7.286.917,00	53.180.351,00
Contribuciones y afiliaciones	1.709.720,00	0,00
Seguros	10.289.701,00	10.639.692,00
Servicios	101.104.252,19	41.671.359,00
Gastos legales	347.500,00	171.150,00
Mantenimiento y reparaciones	75.990.173,73	57.394.706,66
Depreciaciones	0,00	0,00
Gastos de viaje	130.000,00	1.407.600,00
Diversos	15.570.153,46	5.816.621,79
Total	371.608.625,17	311.995.777,50

NOTA 17 – GASTOS DE VENTA.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Gastos de ventas (bonificaciones)	228.687,00	2.987.347,00
Total	228.687,00	2.987.347,00

NOTA 18 – OTROS INGRESOS.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Intereses	5.571.959,50	866,25
Limpieza y Mantenimiento	27.236.754,78	28.889.249,00
Reintegro provisiones	18.007,68	34.536,00
Aprovechamientos	538.000,00	430.474,00
Ajuste al peso	5.053,44	7.740,46
Total	33.369.775,40	29.362.865,71

NOTA 19 – GASTOS FINANCIEROS

Comprenden las sumas pagadas por gastos financieros, se incorporan concepto tales como financieros, intereses, descuentos comerciales y gastos diversos.

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
Gastos financieros	2.224.749,63	2.089.546,71
Gravamen a Movimientos Financieros	2.439.105,40	1.767.866,36
Comisiones	1.897.619,39	1.808.237,45
Intereses	213.000,00	3.231.481,00
Descuentos comerciales	5.589.275,66	1.058.170,00
Gastos extraordinarios-Impuestos asumidos	192.000,00	4.928.570,00
Gastos diversos	921.234,00	0,00
Total	13.476.984,08	14.883.871,52



LEYDA CONTANCIA BAEZ DE RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. 33. 280.020



RUBY FONTALVO RIBÓN
Contador Público
TP. 169363-T