

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.
Código Prestador 500010178701
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

ACTIVOS	Notas	31 de diciembre de	
		2022	2021
Activos corrientes			
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	4	52.116.444	16.053.310
1204 Fondo Inversion Colectiva	4	0	0
1301 Cuentas por cobrar por prestacion de servicios-radicadas	5	82.430.000	78.140.103
1301 Deudores del Sistema	5	18.410.850	8.436.650
Total activos corrientes		152.957.294	102.630.063
Activos no corrientes			
Activos financieros			0
1501 Propiedad, planta y equipo	6	101.822.132	93.684.732
1505 Deterioro acumulado P, P y E	6	-43.221.646	-32.490.291
Total activos no corrientes		58.600.486	61.194.441
Total activos		211.557.780	163.824.504
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2105 Cuentas por pagar	8	51.459.596	783.000
2120 Costos y gastos por pagar	8	2.513.280	2.022.648
2133 Acreedores varios	8	2.200.452	2.313.345
2201 Retención en la fuente	8	4.422.115	1.331.400
2202 Renta y Complementarios	8	0	0
2301 Beneficios a empleados a corto plazo	8	63.545.273	51.580.059
Total pasivos corrientes		124.140.716	58.030.452
Pasivos no corrientes			
2102 Otras obligaciones-particulares	9	0	33.089.600
Total pasivos no corrientes		0	33.089.600
Total pasivos		124.140.716	91.120.052
Patrimonio de los accionistas			
3101 Capital suscrito y pagado	10	30.000.000	10.000.000
3501 Utilidad del ejercicio	10	57.417.064	62.704.452
Utilidades y/o perdidas acumuladas	10	0	0
Total Patrimonio	10	87.417.064	72.704.452
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		211.557.780	163.824.504

Las notas 4 a 16 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


PEDRO ELIAS ODA RESTREPO
 Representante Legal


HIMELDA SARMIENTO RINCON
 Contador Público T.P.85043-T

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.
Código Prestador 500010185601
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	<u>Notas</u>	<u>31 de dicbre2022</u>	<u>31 de dicbre2021</u>
4101 Ingresos de las IPS	11	1.254.420.826	892.943.506
6101 Costo Prestacion de servicios de salud	13	166.029.180	141.529.904
Ganancia bruta		1.088.391.646	751.413.602
5101 Beneficios al personal	12	456.713.599	343.685.964
5101 Otros beneficios economicos	12	23.404.435	1.964.000
5103 Contribuciones efectivas	12	69.071.744	52.093.229
5105 Prestaciones sociales	12	104.606.326	74.372.776
5107 Gastos por honorarios	12	69.537.067	17.650.000
5109 Arrendamientos operativos	12	62.698.480	59.722.438
5111 Contribuciones y Afiliaciones	12	762.546	1.000.644
5112 Seguros	12	2.751.532	3.045.670
5113 Servicios	12	100.174.594	36.035.053
5114 Gastos legales	12	2.420.800	2.825.400
5115 Gastos de reparacion y mtto	12	61.135.880	24.327.414
5116 Adecuacion e instalaciones	12	19.716.800	8.361.725
5118 Depreciacion de p p y equipo	12	10.731.355	9.804.924
5120 Deterioro	12	0	0
5136 Otros gastos	12	33.804.902	23.531.358
		1.017.530.060	658.420.595
Ganancia por actividades de operación		70.861.586	92.993.007
5301 Gastos financieros	14	6.747.309	6.505.190
4201 Intereses	15	57.774	100.140
4202 Otros Ingresos	16	21.445.715	6.098.996
4214 Auxilios	16	5.303.636	227.131
Ganancia antes de impuesto a la renta		90.921.402	92.914.084
5501 Impuesto a las ganancias corrientes		33.504.338	30.209.632
Ganancia neta del período		57.417.064	62.704.452

Las notas 4 a 16 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



PEDRO ELIAS ODA RESTREPO
Representante legal



HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público T.P.85043-T

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

Notas Explicativas a los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

VITAL SALUD LABORAL S.A.S., es una persona jurídica legalmente constituida como sociedad de acuerdo a las Leyes Colombianas según documento privado No. 0000001 de asamblea constitutiva, del 5 de febrero del 2016, inscrita el 1 de marzo de 2016, bajo el número 00056796 del libro IX. Su domicilio social es en la ciudad de Villavicencio. El término de duración de la empresa es indefinido.

La empresa tiene como objeto social principal la prestación de servicios de salud a la comunidad en general así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica en Colombia como en el extranjero.

2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1 Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 2706 de 2012, modificado por decreto 3019 de 2013, que adopta las NIIF para las Microempresas y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 3, del cual la empresa hace parte.

Mediante el decreto 3019 de 2013, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2016, aunque se permite su aplicación anticipada.

2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La compañía aplicó el capítulo 15 de las NIIF para Microempresas (Decreto 2706 de 2012) y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 6 de junio de 2016 mediante la reexpresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las Microempresas

Los estados financieros de la Empresa VITAL SALUD LABORAL S.A.S., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas (IFRS, por sus siglas en inglés – en español NIIF Microempresas) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Resumen de normas contables aplicadas

a) Bases de prestación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información financiera (NIIF), antes Normas Internacionales de contabilidad promulgadas por la Junta de Normas de Contabilidad y las interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones del IASB.

La empresa Vital Salud Laboral S.A.S., basa todos sus ingresos y gastos en activos netos sin restricciones y restringidos permanentes, estos son, los activos netos que están sujetos a estipulaciones o restricciones impuestas, no recibiendo aportes con restricciones temporales.

b) Periodo contable

Los estados financieros adjuntos cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

c) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, se considera como efectivo y equivalente de efectivo, las disponibilidades en caja y bancos, además de las inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

d) Reconocimiento de Ingresos

Los aportes sin restricciones son reconocidos sobre base devengada, considerando que no existen incertidumbres sobre su cobro en el período que corresponda, mientras que los aportes con restricciones se reconocen como ingreso en el estado de actividades y cambios en el activo neto, cuando haya una seguridad razonable de que la Fundación cumpla con las estipulaciones o restricciones impuestas por el mandante a sus aportes, reconociéndose sobre una base sistemática y relacionándolos con los costos de ayuda asociados que viene a compensar.

e) Impuesto a la Renta

La empresa ha reconocido la provisión de gastos por impuesto a la renta correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.

e) Deterioro del Valor de Activos

La empresa Vital Salud Laboral S.A.S, valoriza sus activos, cuando corresponde, según las provisiones de la norma internacional de contabilidad No. 36 "Deterioro del valor de activos", la cual requiere de una revisión a la fecha del balance para determinar si existe alguna indicación de deterioro de los activos, cuando ciertos eventos o cambios de circunstancia indiquen que el valor en libros de un activo no sea recuperable.

De existir algún indicador de deterioro o algún requerimiento anual de prueba de deterioro, la empresa Vital Salud Laboral SAS, estima el valor recuperable del activo o de una unidad generadora de efectivo, el cual es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso. Si el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo se encuentra deteriorado y es reducido a su valor recuperable.

e) Uso de Estimaciones

La Administración de la empresa ha utilizado ciertos supuestos y estimaciones para la determinación de activos y pasivos y la revelación de contingencias, a fin de preparar estos estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones más significativas incluyen los años asignados de vida útil del activo inmovilizado y la estimación de incobrables, la cual se constituye cuando corresponde.

A continuación, se realizan las revelaciones:

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2022 y 2021. El saldo al 31 de diciembre es:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Caja General	1.078.836	787.350
Bancos Cuenta de Ahorros	51.038.608	15.265.960
Inversiones Fondos Inversión	0	0
TOTALES	52.116.644	16.053.310

5. Deudores comerciales y otros

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes y cuentas por cobrar por impuestos a la Dian. La cartera de clientes siempre se representa como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo. Al corte del año no se presenta deterioro en cartera de clientes.

A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada periodo 2022-2021:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Clientes – facturación radicada	82.430.000	78.140.103
Anticipo imppto. saldo a favor	10.331.486	7.053.234
Anticipo de impuestos -ICA	2.468.582	1.383.416
Cuentas por Cobrar empleados	4.388.446	0
Deudores varios	1.222.336	0
Sub-total	100.840.850	86.576.753
Deterioro de cartera	0	0
TOTALES	100.840.850	86.576.753

6. Propiedad, planta y equipo

La Empresa reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan: a) La definición del activo, b) La definición de propiedades, planta y equipo. No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la Empresa.

La Empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso. Las vidas útiles totales, y remanentes a la fecha de cierre son:

Activo	Tasa depreciación anual	Vida útil equivalente
Equipo Médico Científico	12.50%	8 años
Muebles y Enseres	10.00%	10 años
Equipo de computo	20.00%	5 años

El saldo de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Equipo de oficina	13.511.780	13.511.780
Maquinaria y Equipo	29.943.322	28.258.422
Equipo de computación y computación	41.885.137	36.315.637
Equipo médico científico	16.481.893	15.598.893
Sub-total	101.822.132	93.684.732
Depreciación acumulada	-43.221.646	-32.490.291
Total Neto	60.600.486	61.194.441

7. Activos Diferidos

Corresponde a la diferencia entre la base fiscal y la base contable, estas diferencias entre lo contable y lo fiscal (diferencias temporarias) de acuerdo al nuevo marco normativo contenido en el Decreto 2706 del 2012, solo se registrarán o se deben de hacer los impuestos corrientes y no deberá reconocer impuestos diferidos, las empresas clasificadas en el grupo 3 de las NIIF.

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Empresa, por concepto compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Proveedores Nacionales	51.459.596	783.000
Cuentas por pagar-servicios	2.200.452	2.022.648
Costos y gastos por pagar	9.351.428	7.263.100
Retención en la fuente	4.422.115	1.331.400
Beneficio a empleados	54.193.845	44.316.959
Acreedores varios	2.513.280	2.313.345
TOTALES	124.740.716	58.030.452

9. Cuentas por pagar accionistas

La partida reportada como deudas con los accionistas corresponde a un préstamo para la organización y puesta en funcionamiento la empresa, que otorgaron los accionistas sin plazo y por lo tanto la consideramos a largo plazo. Además, tampoco los accionistas fijaron ninguna tasa de interés; por lo tanto, se mide al costo sin reconocer la tasa de interés efectiva.

El saldo de las cuentas por pagar accionistas a diciembre 31 de 2022:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Pedro Elías Oda Retrepo	0	33.089.600
TOTALES	0	33.089.600

10. Patrimonio

10.1. Capital

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre 2022 y 2021 consiste en 10.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de \$1.000 cada una. El capital suscrito y pagado es la suma de \$ 30.000.000, representado en 30.000 acciones de valor nominal de \$1.000 cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y cada una representan un voto en la asamblea de accionistas. Las acciones en circulación al inicio del ejercicio eran 10.000 y la final del ejercicio eran 30.000, se incrementaron las acciones en circulación, mediante acta de Accionistas No. 011 del 5 de marzo de 2022.

Nombre del Accionista	C. C.	No. De Acciones	Valor Acciones	Vr. Total Acciones
Alexandra Suescun Carvajal	52.589.626	15.000	1.000	15.000.000
Pedro Elías Oda Restrepo	19.336.233	15.000	1.000	15.000.000
TOTAL		30.000		30.000.000

10.2. Reservas

Las sociedades por acciones simplificada conforme a la Ley 1258 de 2008 no están obligadas a constituir una reserva legal y no tienen obligación de pactar en sus estatutos la existencia de la RESERVA LEGAL.

10.3. Utilidad y/o pérdida del ejercicio

La Empresa reconoce las ganancias retenidas de acuerdo con los resultados obtenidos en cada periodo. Durante el año 2022, mediante acta No.011 de Asamblea de Accionistas, de marzo 5 de 2022, se decretó el pago de dividendos a los accionistas del periodo 2021. En el año 2022 no se registra utilidad acumulada por el pago de la misma a los accionistas.

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2022-2021 son:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Capital autorizado suscrito y pagado	30.000.000	10.000.000

Utilidad y/o perdida del ejercicio	57.417.064	62.704.452
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	0	0
TOTALES	57.417.064	72.704.452

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Unidad Funcional C. Externa	596.073.700	440.622.400
Unidad de Apoyo diagnostico	658.347.126	456.490.794
TOTALES	1.254.420.826	897.113.194

12. Gastos de administración

Los gastos de administración obedecen a:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Beneficios a empleados – sueldos	456.713.599	343.685.964
Contribuciones efectivas	69.071.744	52.093.229
Prestaciones sociales	104.606.326	74.372.777
Gastos de personal diversos	23.404.435	1.964.000
Honorarios	69.537.067	17.650.000
Arrendamientos	62.698.480	59.722.437
Contribuciones y afiliaciones	762.546	1.000.644
Seguros	2.751.532	3.045.670
Servicios	100.174.594	36.035.053
Gastos Legales	2.420.800	2.825.400
Mtto. Y reparaciones	61.135.880	24.327.414
Adecuaciones e instalaciones	19.716.800	8.661.725
Depreciaciones	10.731.355	9.804.925
Otros Gastos	33.804.902	23.531.358
TOTALES	1.017.530.060	658.420.596

13. Costos del Servicio

Los costos obedecen a:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Unidad Funcional C. Externa	14.360.920	7.207.114
Unidad de Apoyo diagnostico	151.668.260	134.322.790
TOTALES	166.029.180	141.529.904

14. Gastos Financieros

Los gastos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Gastos bancarios	2.113.240	7.207.114
Comisiones bancarias	317.412	134.322.790
GMF 4XMIL	4.316.656	141.529.904
TOTALES	6.747.309	4.138.975

15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Rendimientos financieros	57.774	100.140
TOTALES	57.774	100.140

16. Otros Ingresos

La empresa en el año 2022 fue beneficiaria del auxilio contemplado en el Decreto 688 de 2021 que apoya la generación de empleo para jóvenes entre 18 y 28 años dentro de la Estrategia 'Sacúdete'. Además, son los reintegros por las incapacidades de los empleados, reconocidas por las EPS, servicios de fotocopias, recuperación de saldos ejercicios anteriores.

Corresponde a otros servicios prestados en el año 2022-2021, así:

CUENTAS	31-12-2022	31-12-2021
Recuperaciones	10.395.363	-259.011
Incapacidades	11.028.011	0
Auxilio Decreto 688/2021	5.303.636	227.131
Diversos	22.341	2.188.320
TOTALES	26.749.351	2.156.440

NOTAS - Hecho ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se han presentado hechos importantes para revelar después del cierre del ejercicio año 2022.



PEDRO ELÍAS ODA RESTREPO
Representante Legal



HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público TP 85043-T