

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.
NIT 900.945.194-0
Código Prestador 500010178701
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

ACTIVOS	Notas	31 de diciembre de	
		2023	2022
Activos corrientes			
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4.128.592	52.116.444
1204 Fondo Inversion Colectiva	4	15.840.635	0
1301 Cuentas por cobrar por prestacion de servicios-radic	5	149.351.900	82.430.000
1301 Deudores del Sistema	5	12.780.403	18.410.850
Total activos corrientes		182.101.530	152.957.294
Activos no corrientes			
1501 Propiedad, planta y equipo	6	152.198.116	101.822.132
1505 Deterioro acumulado P, P y E	6	-61.523.472	-43.221.646
1710 Impuesto Dferido DB	7	0	0
Total activos no corrientes		90.674.644	58.600.486
Total activos		272.776.174	211.557.780
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2105 Cuentas por pagar	8	21.015.000	51.459.596
2120 Costos y gastos por pagar	8	13.154.400	2.513.280
2133 Acreedores varios	8	8.297.105	2.200.452
2201 Retención en la fuente	8	4.176.400	4.422.115
2202 Renta y Complementarios	8	0	0
2301 Beneficios a empleados a corto plazo	8	61.276.128	63.545.273
Total pasivos corrientes		107.919.033	124.140.716
Pasivos no corrientes			
2102 Otras obligaciones-financieras	9	56.928.882	0
Total pasivos no corrientes		56.928.882	0
Total pasivos		164.847.915	124.140.716
Patrimonio de los accionistas			
3101 Capital suscrito y pagado	10	30.000.000	30.000.000
3501 Utilidad del ejercicio	10	77.928.259	57.417.064
Utilidades y/o perdidas acumuladas	10	0	0
Total Patrimonio	10	107.928.259	87.417.064
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		272.776.174	211.557.780

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.

NIT 900.945.194-0

Código Prestador 500010185601

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	<u>Notas</u>	<u>31 de dicbre2023</u>	<u>31 de dicbre2022</u>
4101 Ingresos de las IPS	11	1.728.757.910	1.254.420.826
6101 Costo Prestacion de servicios de salud	13	183.375.929	166.029.180
Ganancia bruta		1.545.381.981	1.088.391.646
5101 Beneficios al personal	12	302.842.979	456.713.599
5101 Otros beneficios economicos	12	0	23.404.435
5102 Contribuciones imputadas	12	1.653.275	0
5103 Contribuciones efectivas	12	33.555.669	69.071.744
5105 Prestaciones sociales	12	58.694.258	104.606.326
5106 Gastos de personal diversos	12	14.054.501	0
5107 Gastos por honorarios	12	17.800.000	69.537.067
5109 Arrendamientos operativos	12	105.730.823	62.698.480
5111 Contribuciones y Afiliaciones	12	1.053.713	762.546
5112 Seguros	12	4.939.531	2.751.532
5113 Servicios	12	155.321.609	100.174.594
5114 Gastos legales	12	2.234.685	2.420.800
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento	12	51.960.569	61.135.880
5116 Adecuacion e instalaciones	12	59.566.429	19.716.800
5117 Gastos de transporte	12	827.000	0
5118 Depreciacion de Prop. Planta y Equipo	12	18.301.826	10.731.355
5120 Deterioro	12	0	0
5136 Otros gastos	12	56.729.388	33.804.902
5136 Beneficios al personal	12	382.601.194	0
5203 Contribuciones efectivas	12	64.775.218	0
5205 Prestaciones sociales	12	87.018.056	0
		1.419.660.723	1.017.530.060
Ganancia por actividades de operación		125.721.258	70.861.586
5301 Gastos financieros	14	25.633.740	6.747.309
4201 Intereses	15	6.210.033	57.774
4202 Otros Ingresos	16	10.965.202	21.445.715
4214 Auxilios	16	6.848.000	5.303.636
		24.023.235	26.807.125
Ganancia antes de impuesto a la renta		124.110.753	90.921.402
5501 Impuesto a las ganancias corrientes		46.182.494	33.504.338
Ganancia neta del período		77.928.259	57.417.064

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 2023

(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 cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

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 2023.

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 2023 y 2022. El saldo al 31 de diciembre es:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Caja General	0	1.078.836
Bancos Cuenta de Ahorros	4.128.593	51.038.608
Inversiones Fondos Inversión	15.840.635	0
TOTALES	19.969.228	52.116.644

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 2023-2022:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Clientes – facturación radicada	149.425.900	82.430.000
Anticipo imppto. saldo a favor	9.434.665	10.331.486
Anticipo de impuestos -ICA	3.345.738	2.468.582
Cuentas por Cobrar empleados	0	4.388.446
Deudores varios	0	1.222.336
Sub-total	162.206.303	100.840.850
Deterioro de cartera	-74.000	0
TOTALES	162.132.303	100.840.850

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	31-12-2023	31-12-2022
Equipo de oficina	15.604.380	13.511.780
Maquinaria y Equipo	50.369.806	29.943.322
Equipo de computación y computación	63.662.037	41.885.137
Equipo médico científico	22.561.893	16.481.893
Sub-total	152.198.116	101.822.132
Depreciación acumulada	-61.523.472	-43.221.646
Total Neto	90.674.644	60.600.486

7. Activos Diferidos

Corresponde a la diferencia entre la base fiscal y la base contable, (diferencias temporarias) de acuerdo al nuevo marco normativo contenido en el Decreto 2706 del 2012, solo se registrarán o se deben 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	31-12-2023	31-12-2022
Proveedores Nacionales	21.015.000	51.459.596
Cuentas por pagar (servicios)	0	2.200.452
Costos y gastos por pagar	13.154.400	9.351.428
Retención en la fuente	4.176.400	4.422.115
Beneficio a empleados	61.276.128	54.193.845
Acreedores varios	8.297.105	2.513.280
TOTALES	107.919.033	124.740.716

8.A Otras Obligaciones Financieras:

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar por deudas a bancos como fruto de préstamos con las entidades financieras, para apalancamiento financiero.

La composición de estos saldos a 31 de diciembre de 2023, son:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Bancolombia SA - préstamo	23.333.335	0
Bancolombia SA – Tarjeta Cred.	2.658.673	0
Bco Davivienda SA - préstamo	30.936.874	0
TOTALES	56.928.882	0

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.

A 31 de diciembre de 2023 no se presenta deuda con accionistas.

10. Patrimonio

10.1. Capital

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre 2023 y 2022 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 2023 no se registra utilidad acumulada por el pago de la misma a los accionistas.

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2023-2022 son:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-22
Capital autorizado suscrito y pagado	30.000.000	30.000.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio	77.928.259	57.417.064
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	0	0
TOTALES	107.928.259	87.417.064

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen al cierre del ejercicio son:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Unidad Funcional C. Externa	752.396.600	596.073.700
Unidad de Apoyo diagnostico	976.974.720	658.674.560
Menos Glosas aceptadas	-613.410	-327.434
TOTALES	1.728.757.910	1.254.420.826

12. Gastos de administración y Área Asistencial

Los gastos de administración incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Beneficios a empleados – sueldos	275.850.709	456.713.599
Contribuciones efectivas	33.555.669	69.071.744
Prestaciones sociales	58.694.258	104.606.326
Bonificaciones	19.090.000	0
Auxilios educativos	7.902.270	0
Gastos de personal diversos	15.707.776	23.404.435
Honorarios	17.800.000	69.537.067
Arrendamientos	105.730.823	62.698.480
Contribuciones y afiliaciones	1.053.713	762.546
Seguros	4.939.531	2.751.532
Servicios	155.321.609	100.174.594
Gastos Legales	2.234.685	2.420.800
Mtto. Y reparaciones	51.960.569	61.135.880
Adecuaciones e instalaciones	59.566.429	19.716.800
Gastos de transportes	827.000	0
Depreciaciones	18.301.826	10.731.355
Otros Gastos	56.729.388	33.804.902
TOTALES	885.266.255	1.017.530.060

Los gastos del Área Asistencial corresponden a:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Beneficios a empleados – sueldos	382.601.194	0
Contribuciones efectivas	64.775.218	0
Prestaciones sociales	87.018.056	0
TOTALES	534.394.468	0

13. Costos del Servicio

Los costos del servicio incluyen los siguientes saldos a:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Unidad Funcional C. Externa	30.009.409	14.360.920
Unidad de Apoyo diagnostico	153.366.520	151.668.260

TOTALES	183.375.929	166.029.180
----------------	--------------------	--------------------

14. Gastos Financieros

Los gastos financieros incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Gastos bancarios	2.031.370	2.113.240
Comisiones bancarias	3.415.138	317.412
GMF 4XMIL	6.675.319	4.316.656
Intereses Corrientes	9.966.317	0
TOTALES	22.088.144	6.747.309

15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Rendimientos financieros	6.210.033	57.774
TOTALES	6.210.033	57.774

16. Otros Ingresos

La empresa en el año 2023 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, 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 2023-2022, así:

CUENTAS	31-12-2023	31-12-2022
Recuperaciones	9.895.177	10.395.363
Incapacidades	190.088	11.028.011
Auxilio Decreto 688/2021	6.848.000	5.303.636
Diversos	879.937	22.341
TOTALES	17.813.202	26.749.351

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 2023.


PEDRO ELÍAS ODA RESTREPO
Representante Legal


HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público TP 85043-T