


**VITAL SALUD LABORAL S.A.S.**  
**NIT 900.945.194-0**  
**CODIGO 500010178701**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**  
**Vigilado SUPERSALUD - Villavicencio, Departamento del Meta**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4101 Venta servicios-consulta externa y apoyo diagn.	12	43.445.730	0
<b>Ganancia bruta</b>		<b>43.445.730</b>	<b>0</b>
5101 Sueldos y salarios		-3.068.620	0
5103 Contribuciones efectivas		-235.022	0
5105 Prestaciones sociales		-653.857	0
5107 Gastos por honorarios		-4.015.000	0
5109 Arrendamientos		-9.600.000	0
5112 Seguros		-494.399	0
5113 Servicios	13	-2.210.288	0
5114 Gastos legales		-1.059.000	0
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		-1.287.887	0
5116 Adecuación e instalación		-857.910	0
5118 Depreciaciones, P, P y E		-422.838	0
5136 Otros gastos		-973.353	0
6101 Costo del servicio- consulta externa y apoyo diag.	14	-27.099.272	0
<b>Ganancia por actividades de operación</b>		<b>-8.531.716</b>	<b>0</b>
5301 Gastos financieros	15	-604.590	0
4201 Ingresos financieros		2.471	0
4208 Servicios Administrativos		5.500.000	0
4211 Recuperaciones	16	6.745	0
4214 Diversos		300	0
		<b>4.904.926</b>	<b>0</b>
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE</b>		<b>-3.626.790</b>	<b>0</b>
Gasto por impuesto a la renta y Cree	9	0	0
<b>Ganancia neta del período</b>		<b>-3.626.790</b>	<b>0</b>

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

  
**ALEXANDRA SUESCUN CARVAJAL**  
 Representante legal

  
**HIMELDA SARMIENTO RINCON**  
 Contador Público TP 85043-T

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

NIT 900.945.194-0

CODIGO 500010178701

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

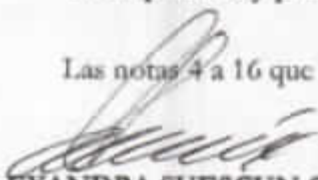
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Vigilado SUPERSALUD - Villavicencio, Departamento del Meta

	Notas	31 de diciembre de 2016	2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16.672.951	0
1301 Cuentas por cobrar por prestación de servicios	5	11.532.702	0
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	6	674.109	0
1319 Deudores varios	7	130.000	0
<b>Total activos corrientes</b>		<b>29.009.762</b>	<b>0</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
1501 Propiedad, Planta y Equipo		17.272.587	0
1505 Depreciación acumulada	8	-422.838	0
1701 Programas y aplicaciones informáticas		4.000.000	0
1703 Otros activos intangibles no generados internamente		115.787.776	0
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>136.637.525</b>	<b>0</b>
<b>Total activos</b>		<b>165.647.287</b>	<b>0</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
2105 Cuentas por pagar		5.924.850	0
2120 Costos y gastos por pagar	9	8.798.200	0
2201 Retención en la fuente		218.000	0
2301 Nomina por pagar		1.444.027	0
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>16.385.077</b>	<b>0</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
2127 Cuentas por pagar accionistas	10	142.889.000	0
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>142.889.000</b>	<b>0</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>159.274.077</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
3101 Capital suscrito y pagado	11	10.000.000	0
3501 Perdida del ejercicio	12	-3.626.790	0
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>165.647.287</b>	<b>0</b>

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

  
ALEXANDRA SUESCUN CARVAJAL  
Representante legal

  
HIMELDA SARMIENTO RINCON  
Contador Público TP 85043-T

# VITAL SALUD LABORAL SAS

## Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### 1. Información general

VITAL SALUD LABORAL SAS, 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 compañía 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 Compañía 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 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF para Microempresas adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Microempresas adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Compañía preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Microempresas, esto es, al 1 de enero de 2014. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2015.

#### 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 1 de enero de 2014 mediante la reexpresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva



todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en el capítulo 3.

### **3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las Microempresas**

Los estados financieros de la Compañía VITAL SALUD LABORAL SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2016, 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 SAS, 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 2016. La empresa Vital Salud Laboral SAS, inicia sus actividades el día 7 de junio de 2016.

##### **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 no ha reconocido la provisión de gastos por impuesto a la renta correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 por que los resultados del ejercicio arrojaron pérdida.

##### **e) Deterioro del Valor de Activos**

La empresa Vital Salud Laboral SAS, 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

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	4.911.483	0
Bancos	11.761.468	0
<b>Total</b>	<b>16.672.951</b>	<b>0</b>

#### 5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	11.532.702	0
Anticipos de impuestos	674.109	0
Otros	130.000	0
<b>Subtotal</b>	<b>12.336.811</b>	<b>0</b>
Deterioro de deudores	0	0
<b>Total deudores</b>	<b>12.336.811</b>	<b>0</b>
Menos parte no corriente	0	0
<b>Total corriente</b>	<b>12.336.811</b>	<b>0</b>

#### 6. Propiedad, planta y equipo

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

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Equipo de oficina	3.751.180	0
Maquinaria y equipo	6.426.507	0
Equipo comunicación y computación	6.442.900	0
Equipo médico-científico	650.000	0
<b>Subtotal</b>	<b>17.272.587</b>	<b>0</b>
Depreciación acumulada	(422.838)	0
Deterioro de valor	0	0
<b>Total neto</b>	<b>16.849.749</b>	<b>0</b>

## 7. Activos Intangibles

El saldo corresponde a gastos generados en la organización de la sociedad

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Programas y aplicaciones informáticas	4.000.000	0
Otros activos	115.787.776	0
<b>Total</b>	<b>119.787.776</b>	<b>0</b>

## 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar	5.924.850	0
Costos y gastos por pagar	8.798.200	0
Retención en la fuente	218.000	0
Nomina por pagar	1.444.027	0
<b>Total</b>	<b>16.385.077</b>	<b>0</b>

## 9. Cuentas por pagar accionistas

El saldo de las cuentas por pagar accionistas a diciembre 31 de 2016:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar accionistas	142.889.000	0
<b>Total</b>	<b>142.889.000</b>	<b>0</b>

## 10. Patrimonio

### 10.1. Capital

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es de \$10.000.000

### 10.2. Reservas

Las reservas al 31 de diciembre de 2016 de \$ 0, se presentaron pérdidas en el ejercicio.

### 10.3. Utilidad y/o pérdida del ejercicio

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2016 son:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (pérdida) del periodo	-3.626.790	0
<b>Total</b>	<b>-3.626.790</b>	<b>0</b>

## 11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestación de servicios	43.445.730	0
<b>Total</b>	<b>43.445.730</b>	<b>0</b>

## 12. Gastos de administración

Los gastos de administración obedecen a:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios al personal	3.957.499	0
Honorarios	4.015.000	0
Impuestos	0	0
Arrendamientos	9.600.000	0
Contribuciones y afiliaciones	0	0
Seguros	494.399	0
Servicios	2.210.288	0
Legales	1.059.000	0
Mantenimiento y reparaciones	1.287.887	0
Adecuaciones e instalación	857.910	0
Depreciaciones	422.838	0
Otros gastos	973.353	0
Unidad de consulta y apoyo diagnóstico	27.099.272	0
<b>Total</b>	<b>51.977.446</b>	<b>0</b>

## 13. Gastos Financieros

Los gastos financieros obedecen a:



<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos bancarios	604.590	0
<b>Total</b>	<b>604.590</b>	<b>0</b>

#### 14. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros obedecen a:


<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses	2.471	0
<b>Total</b>	<b>2.471</b>	<b>0</b>

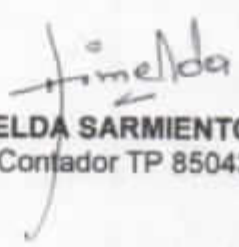
#### 15. Otros Ingresos

Corresponde a otros servicios prestados en el año 2016, así:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios Administrativos	5.500.000	0
Recuperaciones	6.745	0
<u>Diversos</u>	<u>300</u>	
<b>Total</b>	<b>5.507.045</b>	<b>0</b>

=====

  
**ALEXANDRA SUESCUN CARVAJAL**  
 Representante Legal

  
**HIMELDA SARMIENTO RINCON**  
 Contador TP 85043-T