

**VITAL SALUD LABORAL S.A.S.**

NIT 900.945.194-0

CODIGO 500010178701

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Vigilado **SUPERSALUD** - Villavicencio, Departamento del Meta

		<b>31 de diciembre de</b>		
	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
<b>ACTIVOS</b>				
Activos corrientes				
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	36.693.156	8.834.018
1301	Cuentas por cobrar por prestación de servicios	5	29.743.162	31.788.640
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	5	14.691.224	5.963.147
1319	Deudores varios	5	60.000	0
	Total activos corrientes		<u>81.187.542</u>	<u>46.585.805</u>
Activos no corrientes				
1501	Propiedad, Planta y Equipo	6	25.547.410	18.140.487
1505	Depreciación acumulada	6	-	-10.880.987
1701	Programas y aplicaciones informáticas	7	2.888.890	4.000.000
1703	Otros activos intangibles no generados internamente	7	142.749.055	197.367.825
	Total activos no corrientes		<u>158.034.404</u>	<u>208.627.325</u>
	Total activos		<u>239.221.946</u>	<u>255.213.130</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
Pasivos corrientes				
2105	Cuentas por pagar		4.306.300	20.456.361
2120	Costos y gastos por pagar		1.256.701	5.170.800
2133	Acreedores varios	8	1.431.040	100.000
2201	Retención en la fuente		558.055	113.825
2202	Renta y Complementarios		1.461.397	223.055
2301	Beneficios a empleados a corto plazo		7.342.803	9.250.518
	Total pasivos corrientes		<u>16.356.296</u>	<u>35.314.559</u>
Pasivos no corrientes				
2127	Cuentas por pagar accionistas	9	<u>211.289.200</u>	211.289.200
	Total pasivos no corrientes		<u>211.289.200</u>	<u>211.289.200</u>
	Total pasivos		<u>227.645.496</u>	<u>246.603.759</u>

Patrimonio de los accionistas			
3101	Capital suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
3501	Perdida del ejercicio	0	0
	Utilidad del ejercicio	10 2.967.079	2.236.161
		-	
	Utilidades y/o pérdidas acumuladas	1.390.629	-3.626.790
	Total pasivos y patrimonio de los accionistas	<u>11.576.450</u>	<u>8.609.371</u>
	Total pasivo y patrimonio	<u>239.221.946</u>	<u>255.213.130</u>

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

CODIGO 500010178701

**ESTADO DE RESULTADOS**

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Vigilado **SUPERSALUD** - Villavicencio, Departamento del Meta

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4101 Venta servicios-consulta externa y apoyo diagn.	11	330.709.505	213.919.784
<b>Ganancia bruta</b>		<b>330.709.505</b>	<b>213.919.784</b>
5101 Sueldos y salarios		49.265.705	23.229.427
5103 Contribuciones efectivas		8.760.264	1.340.742
5105 Prestaciones sociales		10.852.554	4.897.617
5107 Gastos por honorarios		8.900.000	6.000.000
5109 Arrendamientos		43.683.840	0
5111 Contribuciones y afiliaciones		390.621	368.860
5112 Seguros		2.459.445	2.607.060
5113 Servicios	12	12.409.869	11.284.732
5114 Gastos legales		1.341.700	1.401.450
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		5.463.600	4.399.050
5116 Adecuación e instalación		2.146.401	1.065.700
5118 Depreciaciones, P P y E		2.269.963	10.458.149
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		25.744	295.190
5136 Otros gastos		68.332.720	4.494.186
6101 Costo del servicio- consulta externa y apoyo diag.	13	112.481.433	145.057.040
		<u>328.783.859</u>	<u>216.899.203</u>
<b>Ganancia por actividades de operación</b>		<b>1.925.646</b>	<b>-2.979.419</b>
5301 Gastos financieros	14	2.648.446	1.805.266
4201 Ingresos financieros	15	11.693	5.736
4208 Servicios Administrativos		5.128.626	7.015.110
4211 Recuperaciones	16	0	0
4214 Diversos		10.957	0
		<u>2.502.830</u>	<u>5.215.580</u>
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>		<b>4.428.476</b>	<b>2.236.161</b>
5501 Gasto por impuesto a la renta		-1.461.397	0
<b>Ganancia neta del período</b>		<b>2.967.079</b>	<b>2.236.161</b>

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 SAS

## Notas Explicativas a los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2018

(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 2016, 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 2018, 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 2018.

##### **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 2018.

##### **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:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Caja General	0	4.290.675
Bancos Cuentas de Ahorros	36.693.156	4.543.343
<b>TOTALES</b>	<b>36.693.156</b>	<b>8.834.018</b>

#### 5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Cientes nacionales	29.743.162	32.083.830
Anticipo de impuestos	15.012.158	5.963.147
Deudores varios	60.000	0
Sub-total	44.815.320	38.046.977
Deterioro de cartera	-320.934	-295.190
<b>TOTALES</b>	<b>44.494.386</b>	<b>37.751.787</b>

#### 6. Propiedad, planta y equipo

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

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Equipo de oficina	5.897.080	4.419.080
Maquinaria y Equipo	6.428.507	6.428.507
Equipo de computacion y com.	6.442.900	6.442.900
Equipo medico científico	6.778.923	850.000
Sub-total	25.547.410	18.140.487
Depreciación acumulada	-13.150.951	-10.880.987
<b>Total Neto</b>	<b>12.396.459</b>	<b>7.259.500</b>

## 7. Activos Intangibles

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

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Programas y aplicaciones infor.	2.888.890	4.000.000
Otros activos	142.749.055	197.367.825
<b>TOTALES</b>	<b>145.637.945</b>	<b>201.367.825</b>

## 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Proveedores Nacionales	4.306.300	20.456.361
Cuentas por pagar	1.256.701	0
Costos y gastos por pagar	1.431.040	5.170.800
Retención en la fuente	558.055	113.825
Impuestos por pagar	1.461.397	223.055
Beneficio a empleados	7.342.803	9.250.518
Acreedres varios	0	100.000
<b>TOTALES</b>	<b>16.356.296</b>	<b>35.314.559</b>

## 9. Cuentas por pagar accionistas

El saldo de las cuentas por pagar accionistas a diciembre 31 de 2018:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Alexandra Suescun Carvajal	75.589.600	75.589.600
Aura Ines Patiño Galan	50.110.000	50.110.000
Pedro Elias Oda Retrepo	75.589.600	75.589.600
<b>TOTALES</b>	<b>201.289.200</b>	<b>201.289.200</b>

## 10. Patrimonio

### 10.1. Capital

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es de \$10.000.000

### 10.2. Reservas

Las reservas al 31 de diciembre de 2018 de \$ 0, no se realizaron reservas para este año.

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

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2018 son:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Capital autorizado suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio	2.967.079	2.236.161
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	-1.390.629	-3.626.790

<b>TOTALES</b>	<b>11.576.450</b>	<b>8.609.371</b>
----------------	-------------------	------------------

### 11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Unidad Funcional C. Externa	156.464.155	90.080.600
Unidad de Apoyo diagnost.	174.245.350	124.077.184
<b>TOTALES</b>	<b>330.709.505</b>	<b>214.157.784</b>

### 12. Gastos de administración

Los gastos de administración obedecen a:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Beneficios a empleados	68.878.523	29.467.786
Honorarios	8.900.000	6.000.000
Arrendamientos	43.683.840	0
Contribuciones y afiliaciones	390.621	368.860
Seguros	2.456.445	2.607.060
Servicios	12.409.869	11.284.732
Gastos Legales	1.341.700	1.401.450
Mtt. Y reparaciones	5.463.600	4.399.050
Adecuaciones e instalac.	2.146.401	1.065.700
Depreciaciones	2.269.963	10.458.149
Otros Gastos	68.332.720	4.494.186
Deterioro de cartera	25.744	295.190
<b>TOTALES</b>	<b>216.302.426</b>	<b>71.842.163</b>

### 13. Costos del Servicio

Los costos obedecen a:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Unidad Funcional C. Externa	43.302.013	81.097.340
Unidad de Apoyo diagnost.	69.179.420	63.959.700
<b>TOTALES</b>	<b>112.481.433</b>	<b>145.057.040</b>

### 14. Gastos Financieros

Los gastos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Gastos bancarios	1.151.872	1.572.463
Comisiones bancarias	333.468	189.705
Intereses	510.375	2.992
GMF 4XMIL	652.731	40.106
<b>TOTALES</b>	<b>2.648.446</b>	<b>1.805.266</b>

## 15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Rendimientos financieros	11.693	5.736
<b>TOTALES</b>	<b>11.693</b>	<b>5.736</b>

## 16. Otros Ingresos

Corresponde a otros servicios prestados en el año 2018, así:

CUENTAS	31-12-2018	31-12-2017
Servicios administrativos	4.700.000	6.490.000
Recuperaciones	428.626	519.672
Diversos	10.957	5.438
<b>TOTALES</b>	<b>5.139.583</b>	<b>7.015.110</b>



**PEDO ELIAS ODA RESTREPO**  
Representante Legal



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