

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Vigilado SUPERSALUD - Villavicencio - Departamento del Meta

		<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	277.042 36.693.156
1204	Fondo Inversión Colectiva	4	71.984.049 -
1301	Cuentas por cobrar por prestación de servicios	5	112.561.548 29.743.162
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	5	23.632.261 14.691.224
1319	Deudores varios	5	90.000 60.000,00
	Total activos corrientes		<u>208.544.900 81.187.542</u>
Activos no corrientes			
1501	Propiedad, Planta y Equipo	6	59.958.591 25.547.410
			- -
1505	Depreciación acumulada		14.571.957 13.150.951
1701	Programas y aplicaciones informáticas		0 2.888.890
1703	Otros activos intangibles no generados internamente	7	0 142.749.055
1710	Activos Diferidos		1.521.000 0
	Total activos no corrientes		<u>46.907.634 158.034.404</u>
	Total activos		<u>255.452.534 239.221.946</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2105	Cuentas por pagar		0 4.306.300
2120	Costos y gastos por pagar		2.817.900 1.256.701
2133	Acreedores varios	8	2.373.540 1.431.040
2201	Retención en la fuente		1.176.000 558.055
2202	Renta y Complementarios		8.540.000 1.461.397
2301	Beneficios a empleados a corto plazo		13.503.183 7.342.803

			28.410.623	16.356.296
2127	Cuentas por pagar accionistas	9	201.289.200	211.289.200
	Total pasivos no corrientes		201.289.200	211.289.200
	Total pasivos		229.699.823	227.645.496
	Patrimonio de los accionistas			
3101	Capital suscrito y pagado		10.000.000	10.000.000
3501	Utilidad del ejercicio	10	14.176.261	2.967.079
	Perdida del ejercicio		-	-
	Utilidades y/o pérdidas acumuladas		1.576.450	1.390.629
	Total Patrimonio		25.752.711	11.576.450
	Total pasivos y patrimonio de los accionistas		255.452.534	239.221.946

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 2019 y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

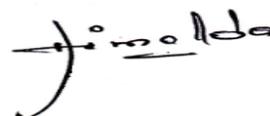
		<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4101	Venta servicios-consulta externa y apoyo diagn	11	633.236.220	330.709.505
	Ganancia bruta		633.236.220	330.709.505
5101	Sueldos y salarios		122.121.970	49.265.705
5103	Contribuciones efectivas		19.598.426	8.760.264
5105	Prestaciones sociales		27.258.401	10.852.554
5107	Gastos por honorarios		10.400.000	8.900.000
5109	Arrendamientos		52.072.572	43.683.840
5111	Contribuciones y afiliaciones		414.060	390.621
5112	Seguros	12	3.216.675	2.459.445
5113	Servicios		17.901.360	12.409.869
5114	Gastos legales		1.563.450	1.341.700
5115	Gastos de reparación y mantenimiento		12.111.832	5.463.600
5116	Adecuación e instalación		27.262.969	2.146.401
5118	Depreciaciones, P P y E		5.928.084	2.269.963
5121	Deterioro de cuentas por cobrar		0	25.744
5136	Otros gastos		155.208.210	68.332.720
6101	Costo del servicio- consulta externa y apoyo diag.	13	157.148.320	112.481.433

		612.206.329	328.783.859
	Ganancia por actividades de operación	21.029.891	1.925.646
5301	Gastos financieros	14 3.098.050	2.648.446
4201	Ingresos financieros	15 1.251.350	11.693
4208	Servicios Administrativos	16 0	5.128.626
4211	Recuperaciones	2.706.320	0
4214	Diversos	45.994	10.957
		905.614	2.502.830
	Ganancia antes de impuesto a la renta	21.935.505	4.428.476
5501	Gasto por impuesto a la renta	-7.759.244	-1.461.397
	Ganancia neta del período	14.176.261	2.967.079

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 TP 85043-T

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

Notas Explicativas a los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019

(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.

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 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 Empresa VITAL SALUD LABORAL S.A.S., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019, 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 2019.

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 2019.

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

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Caja General	0	0
Bancos Cuentas de Ahorros	277.042	36.693.156
Inversiones Fondos Inversión	71.984.049	0
TOTALES	72.261.091	36.693.156

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Clientes nacionales	113.652.482	29.743.162
Anticipo de impuestos	23.632.261	15.012.158

Deudores varios	90.000	60.000
Sub-total	137.374.743	44.815.320
Deterioro de cartera	-1.090.934	-320.934
TOTALES	136.283.809	44.494.386

6. Propiedad, planta y equipo

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

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Equipo de oficina	8.855.780	5.897.080
Maquinaria y Equipo	21.468.507	6.428.507
Equipo de computación y com.	19.775.770	6.442.900
Equipo médico científico	9.858.534	6.778.923
Sub-total	59.958.591	25.547.410
Depreciación acumulada	-14.571.957	-13.150.951
Total Neto	45.386.634	12.396.459

7. Activos Diferidos

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

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Programas y aplicaciones infor.	0	2.888.890
Otros activos	0	142.749.055
Activos diferidos	1.521.000	0
TOTALES	1.521.000	145.637.945

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Proveedores Nacionales	0	4.306.300
Cuentas por pagar	0	1.256.701
Costos y gastos por pagar	2.817.900	1.431.040
Retención en la fuente	1.176.000	558.055
Impuestos por pagar	8.540.000	1.461.397
Beneficio a empleados	13.503.183	7.342.803
Acreedores varios	2.373.540	0
TOTALES	28.410.623	16.356.296

9. Cuentas por pagar accionistas

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

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Alexandra Suescun Carvajal	75.589.600	75.589.600
Aura Inés Patiño Galán	50.110.000	50.110.000
Pedro Elías Oda Retrepo	75.589.600	75.589.600
TOTALES	201.289.200	201.289.200

10. Patrimonio

10.1. Capital

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 es de \$10.000.000

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

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2019 son:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Capital autorizado suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio	14.176.261	2.967.079
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	1.576.450	-1.390.629
TOTALES	25.752.711	11.576.450

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Unidad Funcional C. Externa	346.907.000	156.464.155
Unidad de Apoyo diagnost.	286.319.220	174.245.350
TOTALES	633.226.220	330.709.505

12. Gastos de administración

Los gastos de administración obedecen a:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Beneficios a empleados	168.978.797	68.878.523
Honorarios	10.400.000	8.900.000
Arrendamientos	52.072.572	43.683.840
Contribuciones y afiliaciones	414.060	390.621
Seguros	3.216.675	2.456.445
Servicios	17.901.360	12.409.869
Gastos Legales	1.563.450	1.341.700
Mtto. Y reparaciones	12.111.969	5.463.600
Adecuaciones e instalaciones	27.262.969	2.146.401
Depreciaciones	5.928.084	2.269.963
Otros Gastos	155.208.210	68.332.720
Deterioro de cartera	0	25.744
TOTALES	455.058.009	216.302.426

13. Costos del Servicio

Los costos obedecen a:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Unidad Funcional C. Externa	4.646.000	43.302.013
Unidad de Apoyo diagnost.	152.502.320	69.179.420
TOTALES	157.148.320	112.481.433

14. Gastos Financieros

Los gastos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Gastos bancarios	1.520.436	1.151.872
Comisiones bancarias	57.593	333.468
Intereses	1.000	510.375
GMF 4XMIL	1.519.021	652.731

TOTALES	3.098.050	2.648.446
----------------	------------------	------------------

15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Rendimientos financieros	1.251.350	11.693
TOTALES	1.251.350	11.693

16. Otros Ingresos

Corresponde a otros servicios prestados en el año 2019, así:

CUENTAS	31-12-2019	31-12-2018
Servicios administrativos	0	4.700.000
Recuperaciones	2.706.320	428.626
Diversos	45.994	22.650
TOTALES	2.752.314	5.151.276



PEDRO ELIAS ODA RESTREPO
Representante Legal



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