

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

NIT 900.945.194-0

CODIGO 500010178701

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Vigilado SUPERSALUD - Villavicencio - Departamento del Meta

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	4	37.448.676	277.042
1204 Fondo Inversion Colectiva	4	100.661.598	71.984.049
1301 Cuentas por cobrar por prestacion de servicios-radicadas	5	63.967.384	112.561.548
1301 Cuentas por cobrar por prestacion de servicios-no radicadas		5.921.100	-
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	5	13.959.255	23.632.261
1319 Deudores varios	5	-	90.000
Total activos corrientes		221.958.013	208.544.900
Activos no corrientes			
1501 Propiedad, Planta y Equipo		76.270.173	59.958.591
1505 Depreciación acumulada	6	- 21.915.366	- 14.571.957
1701 Programas y aplicaciones informaticas		0	0
1703 Otros activos intangibles no generados internamente	7	0	0
1710 Activos Diferidos		878.920	1.521.000
Total activos no corrientes		55.233.727	46.907.634
Total activos		277.191.740	255.452.534
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2105 Cuentas por pagar		0	0
2120 Costos y gastos por pagar		1.506.181	2.817.900
2133 Acreedores varios		2.206.199	2.373.540
2201 Retención en la fuente	8	1.080.876	1.176.000
2202 Renta y Complementarios		-	8.540.000
2301 Beneficios a empleados a corto plazo		25.081.182	13.503.183
Total pasivos corrientes		29.874.438	28.410.623
Pasivos no corrientes			
2127 Cuentas por pagar accionistas	9	201.289.200	201.289.200
Total pasivos no corrientes		201.289.200	201.289.200
Total pasivos		231.163.638	229.699.823
Patrimonio de los accionistas			
3101 Capital suscrito y pagado		10.000.000	10.000.000
3501 Utilidad del ejercicio		36.028.102	14.176.261
Perdida del ejercicio	10	-	-
Utilidades y/o perdidas acumuladas		-	1.576.450
Total Patrimonio		46.028.102	25.752.711
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		277.191.740	255.452.534

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 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4101 Venta servicios-consulta externa y apoyo diagn.	11	655.915.650	633.236.220
Ganancia bruta		655.915.650	633.236.220
5101 Sueldos y salarios		228.765.899	122.121.970
5103 Contribuciones efectivas		33.483.850	19.598.426
5105 Prestaciones sociales		54.514.684	27.258.401
5106 Gastos de personal diversos		1.837.000	0
5107 Gastos por honorarios		14.500.000	10.400.000
5109 Arrendamientos		48.587.481	52.072.572
5111 Contribuciones y afiliaciones		525.586	414.060
5112 Seguros	12	1.597.939	3.216.675
5113 Servicios		24.458.376	17.901.360
5114 Gastos legales		1.320.900	1.563.450
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		21.088.347	12.111.832
5116 Adecuación e instalación		2.733.900	27.262.969
5118 Depreciaciones, P P y E		7.343.409	5.928.084
5132 Provisiones		4.646.250	0
5136 Otros gastos		19.132.671	155.208.210
6101 Costo del servicio- consulta externa y apoyo diagnostico	13	139.017.235	157.148.320
		603.553.527	612.206.329
Ganancia por actividades de operación		52.362.123	21.029.891
5301 Gastos financieros	14	4.138.975	3.098.050
4201 Ingresos financieros	15	3.912.239	1.251.350
4208 Servicios Administrativos	16	525.255	0
4211 Recuperaciones		0	2.706.320
4214 Diversos		321.861	45.994
		620.380	905.614
Ganancia antes de impuesto a la renta		52.982.503	21.935.505
5501 Gasto por impuesto a la renta		-16.954.401	-7.759.244
Ganancia neta del período		36.028.102	14.176.261

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 2020

(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 2020, 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 2020.

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 2020.

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 2020 y 2019. El saldo al 31 de diciembre es:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Caja General	4.965.940	0
Bancos Cuentas de Ahorros	32.482.736	277.042
Inversiones Fondos Inversión	100.661.598	71.984.049
TOTALES	138.110.274	72.261.091

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 2020-2019:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Clientes nacionales	70.979.418	113.652.482
Anticipo de impuestos	13.959.255	23.632.261
Deudores varios	0	90.000
Sub-total	84.938.673	137.374.743
Deterioro de cartera	-1.090.934	-1.090.934
TOTALES	83.847.739	136.283.809

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	31-12-2020	31-12-2019
Equipo de oficina	9.875.380	8.855.780
Maquinaria y Equipo	28.258.422	21.468.507
Equipo de computación y computación	28.277.837	19.775.770
Equipo médico científico	9.858.534	9.858.534
Sub-total	76.270.173	59.958.591
Depreciación acumulada	-21.915.366	-14.571.957
Total Neto	54.354.8007	45.386.634

7. Activos Diferidos

Corresponde a la diferencia entre la base fiscal y la base contable de los gastos financieros (4 por mil) y gastos no deducibles por no contar con soportes.

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Activos diferidos	878.920	1.521.000
TOTALES	878.920	1.521.000

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	31-12-2020	31-12-2019
Proveedores Nacionales	0	0
Cuentas por pagar	1.506.181	0
Costos y gastos por pagar		2.817.900
Retención en la fuente	1.080.876	1.176.000
Impuestos por pagar	0	8.540.000
Beneficio a empleados	25.081.182	13.503.183
Acreedores varios	2.206.199	2.373.540
TOTALES	29.874.438	28.410.623

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 no 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 2020:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Alexandra Suescun Carvajal	75.589.600	75.589.600
Aura Inés Patiño Galán	50.110.000	50.110.000
Pedro Elías Oda Restrepo	75.589.600	75.589.600
TOTALES	201.289.200	201.289.200

10. Patrimonio

10.1. Capital

El capital accionario de la compañía al 31 diciembre 2020 y 2019 consiste de 10.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de \$1.000 cada una. El capital suscrito y pagado es la suma de \$ 10.000.000, representado en 10.000 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 10.000, por lo tanto se concluye que no hubo incremento de acciones en circulación.

Nombre del Accionista	C. C.	No. De Acciones	Valor Acciones	Vr. Total Acciones
Alexandra Suescun Carvajal	52.589.626	3.750	1.000	3.750.000
Pedro Elías Oda Restrepo	19.336.233	3.750	1.000	3.750.000
Aura Inés Patiño Galán	20.081.744	2.500	1.000	2.500.000
TOTAL		10.000		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

La Empresa reconoce las ganancias retenidas de acuerdo con los resultados obtenidos en cada periodo. Durante el año 2020, mediante acta No.007 de Asamblea de Accionistas, de marzo 4 de 2020, se decretó el pago de dividendos a los accionistas de los periodos comprendidos entre los años 2017 a 2020. En el año 2020 no se registra utilidad acumulada por el pago de la misma a los accionistas.

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2020-2019 son:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Capital autorizado suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio	36.028.102	14.176.261
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	0	1.576.450
TOTALES	46.028.102	25.752.711

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Unidad Funcional C. Externa	351.160.600	346.907.000
Unidad de Apoyo diagnostico	304.755.050	286.319.220
TOTALES	655.915.650	633.226.220

12. Gastos de administración

Los gastos de administración obedecen a:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Beneficios a empleados	316.764.433	168.978.797
Gastos de personal diversos	1.837.000	0
Honorarios	14.500.000	10.400.000
Arrendamientos	48.587.481	52.072.572
Contribuciones y afiliaciones	525.586	414.060
Seguros	1.597.939	3.216.675
Servicios	24.458.376	17.901.360
Gastos Legales	1.320.900	1.563.450
Mtto. Y reparaciones	21.088.347	12.111.969
Adecuaciones e instalaciones	2.733.900	27.262.969
Depreciaciones	7.343.409	5.928.084
Otros Gastos	19.132.671	155.208.210
Provisiones litigios y demandas	4.646.250	0
TOTALES	464.536.292	455.058.009

13. Costos del Servicio

Los costos obedecen a:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Unidad Funcional C. Externa	5.651.450	4.646.000
Unidad de Apoyo diagnostico	133.365.785	152.502.320
TOTALES	139.017.235	157.148.320

14. Gastos Financieros

Los gastos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Gastos bancarios	2.087.209	1.520.436
Comisiones bancarias	144.888	57.593
Intereses	0	1.000
GMF 4XMIL	1.906.878	1.519.021
TOTALES	4.138.975	3.098.050

15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Rendimientos financieros	3.912.239	1.251.350
TOTALES	3.912.239	1.251.350

16. Otros Ingresos

Corresponde a otros servicios prestados en el año 2020-2019, así:

CUENTAS	31-12-2020	31-12-2019
Servicios administrativos	525.255	0
Recuperaciones	0	2.706.320
Diversos	321.861	45.994
TOTALES	847.116	2.752.314

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

El 11 de marzo de 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, 22 de marzo de 2020, el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro.

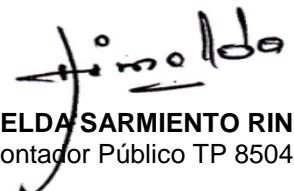
La empresa elaboró sus estados financieros a diciembre 31 de 2020 con base en el marco técnico normativo establecido en el anexo 2 del DUR 2706 de 2011 (las NIIF para las Microempresas). Debido a la situación presentada por el COVID-19 y en atención a todos los impactos que ha generado, la administración de Vital Salud Laboral S.A.S., realizó diferentes análisis y consultas buscando asesoría en los asuntos que afectan o pueden afectar el entorno macro y microeconómico de la entidad y ha realizado y tomado acciones y juicios, tales como:

- Replantear el presupuesto de la entidad y proyección de ingresos.
- Análisis de la situación laboral de los colaboradores, utilizando las herramientas y salidas permitidas en la ley y que busquen el equilibrio entre lo económico y el efecto social entre sus colaboradores.
- En cumplimiento a las directrices del Gobierno Nacional, se otorgó vacaciones anticipadas y se acordó con los colaboradores jornadas flexibles y trabajo en casa que redundo en disminución en el costo de la nómina.
- Se renegocio el valor del arriendo para el periodo Abril – Julio/2020

La empresa no fue beneficiaria de los beneficios ofrecidos por el Estado.

No se han presentado hechos importantes para revelar después del cierre del ejercicio año 2020.


PEDRO ELIAS ODA RESTREPO
Representante Legal


HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público TP 85043-T