

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

NIT 900.945.194-0

CODIGO 500010178701

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Vigilado SUPERSALUD - Villavicencio - Departamento del Meta

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16.053.310	37.448.676
1204 Fondo Inversion Colectiva	4	-	100.661.598
1301 Cuentas por cobrar por prestacion de servicios-radicaladas	5	78.140.103	69.888.484
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	5	8.436.650	13.959.255
Total activos corrientes		102.630.063	221.958.013
Activos no corrientes			
1501 Propiedad, Planta y Equipo		93.684.732	76.270.173
1505 Depreciación acumulada	6	- 32.490.291	21.915.366
1710 Activos Diferidos	7	0	878.920
Total activos no corrientes		61.194.441	55.233.727
Total activos		163.824.504	277.191.740
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2105 Cuentas por pagar		783.000	0
2120 Costos y gastos por pagar		2.022.648	1.506.181
2133 Acreedores varios		2.313.345	2.206.199
2201 Retención en la fuente	8	1.331.400	1.080.876
2202 Renta y Complementarios		-	-
2301 Beneficios a empleados a corto plazo		51.580.059	25.081.182
Total pasivos corrientes		58.030.452	29.874.438
Pasivos no corrientes			
2127 Cuentas por pagar accionistas	9	33.089.600	201.289.200
Total pasivos no corrientes		33.089.600	201.289.200
Total pasivos		91.120.052	231.163.638
Patrimonio de los accionistas			
3101 Capital suscrito y pagado		10.000.000	10.000.000
3501 Utilidad del ejercicio	10	62.704.452	36.028.102
Total Patrimonio		72.704.452	46.028.102
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		163.824.504	277.191.740

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 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4101 Venta servicios-consulta externa y apoyo diagn.	11	897.113.194	655.915.650
Ganancia bruta		897.113.194	655.915.650
5101 Sueldos y salarios		343.685.964	228.765.899
5103 Contribuciones efectivas		52.093.229	33.483.850
5105 Prestaciones sociales		74.372.777	54.514.684
5106 Gastos de personal diversos		1.964.000	1.837.000
5107 Gastos por honorarios		17.650.000	14.500.000
5109 Arrendamientos		59.722.437	48.587.481
5111 Contribuciones y afiliaciones		1.000.644	525.586
5112 Seguros	12	3.045.670	1.597.939
5113 Servicios		36.035.053	24.458.376
5114 Gastos legales		2.825.400	1.320.900
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		24.327.414	21.088.347
5116 Adecuación e instalación		8.361.725	2.733.900
5118 Depreciaciones, P P y E		9.804.925	7.343.409
5132 Provisiones		0	4.646.250
5136 Otros gastos		23.531.358	19.132.671
6101 Costo del servicio- consulta externa y apoyo diagnostico	13	141.529.904	139.017.235
		799.950.500	603.553.527
Ganancia por actividades de operación		97.162.694	52.362.123
5301 Gastos financieros	14	6.505.190	4.138.975
4201 Ingresos financieros	15	100.140	3.912.239
4208 Servicios Administrativos	16	0	525.255
4211 Recuperaciones		-4.169.688	0
4212 Indemnizaciones	16	3.910.677	0
4214 Diversos		2.415.451	321.861
		-4.248.610	620.380
Ganancia antes de impuesto a la renta		92.914.084	52.982.503
5501 Gasto por impuesto a la renta		-30.209.632	-16.954.401
Ganancia neta del período		62.704.452	36.028.102

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 2021

(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 2021.

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 2021.

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 2021 y 2020. El saldo al 31 de diciembre es:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Caja General	787.350	4.965.940
Bancos Cuentas de Ahorros	15.265.960	32.482.736
Inversiones Fondos Inversión	0	100.661.598
TOTALES	16.053.310	138.110.274

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 2021-2020:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Clientes – facturación radicada	78.140.103	70.979.418
Anticipo imppto. saldo a favor	7.053.234	0
Anticipo de impuestos -ICA	1.383.416	13.959.255
Sub-total	86.576.753	84.938.673
Deterioro de cartera	0	-1.090.934
TOTALES	86.576.753	83.847.739

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	31-12-2021	31-12-2020
Equipo de oficina	13.511.780	9.875.380
Maquinaria y Equipo	28.258.422	28.258.422
Equipo de computación y computación	36.315.637	28.277.837
Equipo médico científico	15.598.893	9.858.534
Sub-total	93.684.732	76.270.173
Depreciación acumulada	-32.490.291	-21.915.366
Total Neto	61.194.441	54.354.8007

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, estas diferencias entre lo contable y lo fiscal (diferencias temporarias) de acuerdo al nuevo marco normativo contenido en el Decreto 2706 del 2012, solo se registrarán o se deben de hacer los impuestos corrientes y no deberá reconocer impuestos diferidos, las empresas clasificadas en el grupo 3 de las NIIF.

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Activos diferidos	0	878.920
TOTALES	0	878.920

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	31-12-2021	31-12-2020
Proveedores Nacionales	783.000	0
Cuentas por pagar	2.022.648	1.506.181
Costos y gastos por pagar	7.263.100	0
Retención en la fuente	1.331.400	1.080.876
Beneficio a empleados	44.316.959	25.081.182
Acreedores varios	2.313.345	2.206.199
TOTALES	58.030.452	29.874.438

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.

El saldo de las cuentas por pagar accionistas a diciembre 31 de 2021:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Alexandra Suescun Carvajal	0	75.589.600
Aura Inés Patiño Galán	0	50.110.000
Pedro Elías Oda Restrepo	33.089.600	75.589.600
TOTALES	33.089.600	201.289.200

10. Patrimonio

10.1. Capital

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre 2021 y 2020 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 \$ 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	5.000	1.000	5.000.000
Pedro Elías Oda Restrepo	19.336.233	5.000	1.000	5.000.000
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 2021, 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 2021 no se registra utilidad acumulada por el pago de la misma a los accionistas.

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2021-2020 son:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Capital autorizado suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio	62.704.452	36.028.102
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	0	0
TOTALES	72.704.452	46.028.102

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Unidad Funcional C. Externa	440.622.400	351.160.600
Unidad de Apoyo diagnostico	456.490.794	304.755.050
TOTALES	897.113.194	655.915.650

12. Gastos de administración

Los gastos de administración obedecen a:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Beneficios a empleados – sueldos	343.685.964	228.765.899
Contribuciones efectivas	52.093.229	33.483.850
Prestaciones sociales	74.372.777	54.514.684
Gastos de personal diversos	1.964.000	1.837.000
Honorarios	17.650.000	14.500.000
Arrendamientos	59.722.437	48.587.481
Contribuciones y afiliaciones	1.000.644	525.586
Seguros	3.045.670	1.597.939
Servicios	36.035.053	24.458.376
Gastos Legales	2.825.400	1.320.900
Mtto. Y reparaciones	24.327.414	21.088.347
Adecuaciones e instalaciones	8.661.725	2.733.900
Depreciaciones	9.804.925	7.343.409
Otros Gastos	23.531.358	19.132.671
Provisiones litigios y demandas	0	4.646.250
TOTALES	658.420.596	464.536.292

13. Costos del Servicio

Los costos obedecen a:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Unidad Funcional C. Externa	7.207.114	5.651.450
Unidad de Apoyo diagnostico	134.322.790	133.365.785
TOTALES	141.529.904	139.017.235

14. Gastos Financieros

Los gastos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Gastos bancarios	1.629.887	2.087.209
Comisiones bancarias	1.569.469	144.888
GMF 4XMIL	3.305.834	1.906.878

TOTALES	6.505.190	4.138.975
----------------	------------------	------------------

15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros obedecen a:

CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Rendimientos financieros	100.140	3.912.239
TOTALES	100.140	3.912.239

16. Otros Ingresos

La empresa en el año 2021 fue beneficiaria del auxilio contemplado en el Decreto 688 que apoya la generación de empleo para jóvenes entre 18 y 28 años dentro de la Estrategia 'Sacúdete', por una sola vez.

Corresponde a otros servicios prestados en el año 2021-2020, así:

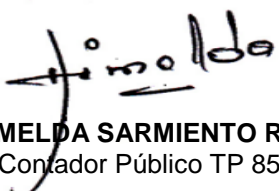
CUENTAS	31-12-2021	31-12-2020
Servicios administrativos	0	525.255
Recuperaciones	-259.011	0
Auxilio Decreto 688/2021	227.131	0
Diversos	2.188.320	321.861
TOTALES	2.156.440	847.116

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 2021.



PEDRO ELÍAS ODA RESTREPO
Representante Legal



HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público TP 85043-T