



VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

Nit. 900.945.194-0

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

NIT 900.945.194-0

Código Prestador 500010178701

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

		<u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>2024</u>	<u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>2023</u>
ACTIVOS	Notas		
Activos corrientes			
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	4	24.743.671	4.128.592
1204 Fondo Inversión Colectiva	4	65.306.021	15.840.635
Cuentas por cobrar por prestación de servicios- 1301 radicadas	5	140.592.520	149.351.900
Total activos corrientes		230.642.212	169.321.127
Activos no corrientes			
1301 Activos financieros		77.782.751	15.524.133
1501 Propiedad, planta y equipo	6	180.738.955	152.198.116
1505 Deterioro acumulado P, P y E	6	-83.933.137	-61.523.472
1808 Otros Activos al Costo	7	42.238.694	0
Total activos no corrientes		216.827.263	106.198.777
Total activos		447.469.475	275.519.904
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2105 Cuentas por pagar, Proveedores	8	25.717.825	21.015.000
2120 Costos y gastos por pagar	8	17.365.700	13.154.400
2133 Acreedores varios	8	7.342.697	8.297.105
2201 Retención en la fuente	8	2.562.000	4.176.400
2202 Renta y Complementarios	8	0	0
2301 Beneficios a empleados a corto plazo	8	161.085.156	61.276.128
Total pasivos corrientes		214.073.378	107.919.033
Pasivos no corrientes			
2102 Otras obligaciones-financieras	9	79.166.670	56.928.882
Total pasivos no corrientes		79.166.670	56.928.882
Total pasivos		293.240.048	164.847.915
Patrimonio de los accionistas			
3101 Capital suscrito y pagado	10	30.000.000	30.000.000
3501 Utilidad del ejercicio	10	43.557.438	80.671.989
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	10	80.671.989	0
Total Patrimonio	10	154.229.427	110.671.989
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		447.469.475	275.519.904

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


PEDRO ELÍAS ODA RESTREPO
Representante Legal


HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público TP 85043-T



VITAL
SALUD LABORAL S.A.S.

Nit. 900.945.194-0

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.

NIT 900.945.194-0

Código Prestador 500010185601

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	<u>Notas</u>	<u>31 de dicbre2024</u>	<u>31 de dicbre2023</u>
4101 Ingresos de las IPS	11	1.811.198.640	1.728.757.910
6101 Costo Prestación de servicios de salud	13	903.471.703	717.770.397
Ganancia bruta		907.726.937	1.010.987.513
5101 Beneficios al personal	12	348.256.866	302.842.979
5101 Otros beneficios económicos	12	1.066.716	0
5102 Contribuciones imputadas	12	407.441	1.653.275
5103 Contribuciones efectivas	12	48.885.099	33.555.669
5105 Prestaciones sociales	12	79.718.319	58.694.258
5106 Gastos de personal diversos	12	690.000	14.054.501
5107 Gastos por honorarios	12	25.656.667	17.800.000
5108 Gastos por impuestos distintos fiscales	12	16.560.502	0
5109 Arrendamientos operativos	12	119.784.126	105.730.823
5111 Contribuciones y Afiliaciones	12	1.538.595	1.053.713
5112 Seguros	12	21.238.019	4.939.531
5113 Servicios	12	76.127.448	155.321.609
5114 Gastos legales	12	2.733.407	2.234.685
5115 Gastos de reparación y mantenimiento	12	29.825.989	51.960.569
5116 Adecuación e instalaciones	12	7.632.565	59.566.429
5117 Gastos de transporte	12	0	827.000
5118 Depreciación de Prop. Planta y Equipo	12	22.409.665	18.301.826
5120 Deterioro	12	0	0
5136 Otros gastos	12	43.001.323	56.729.388
		845.532.747	885.266.255
Ganancia por actividades de operación		62.194.191	125.721.258
5301 Gastos financieros	14	29.147.849	25.633.740
4201 Intereses	15	5.641.594	6.210.033
4202 Otros Ingresos	16	20.393.507	10.965.202
4214 Auxilios	16	7.930.000	6.848.000
		33.965.101	24.023.235
Ganancia antes de impuesto a la renta		67.011.443	124.110.753
5501 Impuesto a las ganancias corrientes		23.454.005	43.438.764
Ganancia neta del período		43.557.438	80.671.989

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


PEDRO ELÍAS 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 2024
(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 esta 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 agosto de 2024, 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 cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

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 en 31 de diciembre.

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 2024 y 2023. El saldo al 31 de diciembre es:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Caja General	1.539.082	0
Banco Davivienda SA	1.334.730	1.491.140
Bancolombia SA	20.535.129	7.547.370
Inversiones Fondos Inversión	65.306.021	15.840.635
TOTALES	90.049.692	19.969.228

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 2024-2023:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Cientes – facturación radicada	140.592.520	149.425.900
Anticipo imppto. saldo a favor	39.134.137	12.178.395
Retenciones	0	0
Anticipo de impuestos -ICA	4.913.574	3.345.738
Cuentas por Cobrar empleados	33.735.040	0
Sub-total	218.375.271	164.950.033
Deterioro de cartera	0	-74.000
TOTALES	218.375.271	164.876.033

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	31-12-2024	31-12-2023
Equipo de oficina	15.604.380	15.604.380
Maquinaria y Equipo	56.561.985	50.369.806
Equipo de computación y computación	85.260.697	63.662.037
Equipo médico científico	23.311.893	22.561.893
Sub-total	180.738.955	152.198.116
Depreciación acumulada	-83.933.137	-61.523.472
Total Neto	96.805.818	90.674.644

7. Activos Diferidos

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

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	Parcial	31-12-2023	31-12-2023
Proveedores Nacionales		20.708.788	21.015.000
Cuentas por pagar		5.009.037	0
Costos y gastos por pagar	Seg. social	17.365.700.	13.154.400
Retención en la fuente		2.562.000	4.176.400
Beneficio a empleados		161.085.156	61.276.128
Nomina por pagar	68.378.728		0
Cesantías	66.838.865		0
Intereses Cesantías	8.020.664		0
Prima de Servicios	0		0
Vacaciones	17.846.899		0
Acreedores varios		7.342.697	8.297.105
TOTALES		214.073.378	107.919.033

9. Otras Obligaciones Financieras:

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar por deudas a bancos por préstamos con las entidades financieras, para apalancamiento financiero.

La composición de estos saldos a 31 de diciembre de 2024, son:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Bancolombia SA - préstamo	79.166.670	23.333.335
Bancolombia SA – Tarjeta Cred.	0	2.658.673
Bco Davivienda SA - préstamo	0	30.936.874
TOTALES	79.166.670	56.928.882

10. Patrimonio

10.1. Capital

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre 2024 y 2023 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 \$ 30.000.000, representado en 30.000 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 30.000, se incrementaron las acciones en circulación, mediante acta de Accionistas No. 011 del 5 de marzo de 2022.

Nombre del Accionista	C. C.	No. De Acciones	Valor Acciones	Vr. Total Acciones
Alexandra Suescun Carvajal	52.589.626	15.000	1.000	15.000.000
Pedro Elías Oda Restrepo	19.336.233	15.000	1.000	15.000.000
TOTAL		30.000		30.000.000

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 y son distribuidos a los accionistas hasta el año 2022. Para el año 2023 en Asamblea General de Accionistas, del 22 de febrero de 2024, acta No. 14, se tomó la determinación de no distribuir los dividendos obtenidos en el ejercicio del 2023.

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2024-2023 son:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-23
Capital autorizado suscrito y pagado	30.000.000	30.000.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio	43.557.438	80.671.989
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	80.671.990	0
TOTALES	154.229.428	110.671.989

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen al cierre del ejercicio son:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Unidad Funcional C. Externa	793.787.000	752.396.600
Unidad de Apoyo diagnostico	1.017.411.640	976.974.720
Menos Glosas aceptadas	0	-613.410
TOTALES	1.811.198.640	1.728.757.910

12. Gastos de administración y Área Asistencial

Los gastos de administración incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Beneficios a empleados – sueldos	348.256.866	275.850.709
Contribuciones efectivas	48.885.099	33.555.669
Prestaciones sociales	79.718.319	58.694.258
Bonificaciones	956.716	19.090.000
Auxilios educativos	0	7.902.270
Contribuciones imputadas	1.207.441	15.707.776
Gastos por impuestos (IVA)	16.560.502	0
Honorarios	25.656.667	17.800.000
Arrendamientos	119.784.126	105.730.823
Contribuciones y afiliaciones	1.538.595	1.053.713
Seguros	21.238.019	4.939.531
Servicios	76.127.448	155.321.609
Gastos Legales	2.733.407	2.234.685
Mtto. y reparaciones	29.825.989	51.960.569
Adecuaciones e instalaciones	7.632.565	59.566.429
Gastos de transportes	0	827.000
Depreciaciones	22.409.665	18.301.826
Otros Gastos	43.001.323	56.729.388
TOTALES	845.532.747	885.266.255

13. Costos del Servicio

Los costos del servicio incluyen los siguientes saldos a:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Unidad Funcional C. Externa	19.442.586	30.009.409
Unidad de Apoyo diagnostico	149.550.720	153.366.520
Beneficios a empleados – sueldos	527.194.999	0
Contribuciones efectivas	90.299.407	0
Prestaciones sociales	116.983.991	0
TOTALES	903.471.703	183.375.929

14. Gastos Financieros

Los gastos financieros incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Gastos bancarios	2.791.055	2.031.370
Comisiones bancarias	6.684.203	3.415.138
GMF 4XMIL	7.017.513	6.675.319
Intereses Corrientes	12.655.078	9.966.317
TOTALES	29.147.849	22.088.144

15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Rendimientos financieros	5.641.594	6.210.033
TOTALES	5.641.594	6.210.033

16. Otros Ingresos

La empresa en el año 2024 fue beneficiaria del auxilio contemplado en el Decreto 688 de 2021 que apoya la generación de empleo para jóvenes entre 18 y 28 años dentro de la Estrategia 'Sacúdete'. Además, los reintegros por las incapacidades de los empleados, reconocidas por las EPS, servicios de fotocopias, recuperación de saldos ejercicios anteriores.

Corresponde a otros servicios prestados en el año 2024-2023, así:

CUENTAS	31-12-2024	31-12-2023
Recuperaciones	13.688.975	9.895.177
Incapacidades	6.674.667	190.088
Auxilio Decreto 688/2021	7.930.000	6.848.000
Diversos	29.865	879.937
TOTALES	28.323.507	17.813.202

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

No se han presentado hechos importantes para revelar después del 31 de diciembre del año 2024.


PEDRO ELIAS ODA RESTREPO
Representante Legal


HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público TP 85043-T