

VITAL SALUD LABORAL S.A.S.
NIT 900.945.194-0
Código Prestador 500010178701
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

ACTIVOS	Notas	31 de diciembre	
		2025	2024
Activos corrientes			
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	4	3.264.096	24.743.671
1204 Fondo Inversion Colectiva	4	60.149.350	65.306.021
1301 Cuentas por cobrar por prestacion de servicios-radic	5	134.881.218	140.592.520
Total activos corrientes		198.294.664	230.642.212
Activos no corrientes			
1301 Activos financieros		65.981.977	77.782.751
1501 Propiedad, planta y equipo	6	219.021.745	180.738.955
1505 Deterioro acumulado P, P y E	6	-108.155.772	-83.933.137
1808 Otros Activos al Costo	7	83.315.457	42.238.694
Total activos no corrientes		260.163.407	216.827.263
Total activos		458.458.071	447.469.475
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2105 Cuentas por pagar, Proveedores	8	88.287.431	25.717.825
2120 Costos y gastos por pagar	8	23.963.900	17.365.700
2133 Acreedores varios	8	10.312.947	7.342.697
2201 Retención en la fuente	8	12.974.862	2.562.000
2202 Renta y Complementarios	8	0	0
2301 Beneficios a empleados a corto plazo	8	170.917.589	161.085.156
Total pasivos corrientes		306.456.729	214.073.378
Pasivos no corrientes			
2102 Otras obligaciones-financieras	9	52.887.751	79.166.670
Total pasivos no corrientes		52.887.751	79.166.670
Total pasivos		359.344.480	293.240.048
Patrimonio de los accionistas			
3101 Capital suscrito y pagado	10	30.000.000	30.000.000
3501 Utilidad del ejercicio	10	69.113.591	43.557.438
Utilidades y/o perdidas acumuladas	10	0	80.671.989
Total Patrimonio	10	99.113.591	154.229.427
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		458.458.071	447.469.475

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

Código Prestador 500010185601

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	<u>Notas</u>	<u>31 de dicbre2025</u>	<u>31 de dicbre2024</u>
4101 Ingresos de las IPS	11	2.295.999.068	1.811.198.640
6101 Costo Prestacion de servicios de salud	13	1.167.632.330	903.471.703
Ganancia bruta		1.128.366.738	907.726.937
5101 Beneficios al personal	12	397.127.605	348.256.866
5101 Otros beneficios economicos	12	10.371.000	1.066.716
5102 Contribuciones imputadas	12	47.791.741	407.441
5103 Contribuciones efectivas	12	64.285.509	48.885.099
5105 Prestaciones sociales	12	90.676.449	79.718.319
5106 Gastos de personal diversos	12	9.251.059	690.000
5107 Gastos por honorarios	12	37.249.000	25.656.667
5108 Gastos por impuestos distintos fiscales	12	18.454.404	16.560.502
5109 Arrendamientos operativos	12	60.520.000	119.784.126
5111 Contribuciones y Afiliaciones	12	1.539.519	1.538.595
5112 Seguros	12	20.217.651	21.238.019
5113 Servicios	12	108.424.087	76.127.448
5114 Gastos legales	12	1.558.000	2.733.407
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento	12	36.049.239	29.825.989
5116 Adecuacion e instalaciones	12	34.009.160	7.632.565
5117 Gastos de transporte	12	0	0
5118 Depreciacion de Prop. Planta y Equipo	12	24.222.635	22.409.665
5120 Deterioro	12	0	0
5136 Otros gastos	12	53.701.922	43.001.323
		1.015.448.980	845.532.747
Ganancia por actividades de operación		112.917.758	62.194.191
5301 Gastos financieros	14	34.796.674	29.147.849
4201 Intereses	15	7.460.295	5.641.594
4202 Otros Ingresos	16	21.872.901	20.393.507
4214 Auxilios	16	5.614.050	7.930.000
		34.947.246	33.965.101
Ganancia antes de impuesto a la renta		113.068.330	67.011.443
5501 Impuesto a las ganancias corrientes		43.954.739	23.454.005
Ganancia neta del período		69.113.591	43.557.438

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 2025 (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 diciembre de 2025, 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 empresa 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 2025 y 2024. El saldo al 31 de diciembre es:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Caja General	12.902	1.539.082
Banco Davivienda SA	2.231.503	1.334.730
Bancolombia SA	1.019.691	20.535.129
Inversiones Fondos Inversión	60.149.350	65.306.021
TOTALES	63.413.446	90.049.692

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 2025-2024:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Cientes – facturación radicada	134.881.218	140.592.520
Anticipo imppto. saldo a favor	59.716.115	39.134.137
Retenciones	0	0
Anticipo de impuestos -ICA	6.265.862	4.913.574
Cuentas por Cobrar empleados	0	33.735.040
Sub-total	200.863.195	218.375.271
Deterioro de cartera	0	0
TOTALES	800.863.195	218.375.271

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	31-12-2025	31-12-2024
Equipo de oficina	15.604.380	15.604.380
Maquinaria y Equipo	57.480.810	56.561.985
Equipo de computación y computación	120.110.670	85.260.697
Equipo médico científico	25.825.885	23.311.893
Sub-total	219.021.745	180.738.955
Depreciación acumulada	-108.155.772	-83.933.137
Total Neto	110.865.973	96.805.818

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 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	31-12-2025	31-12-2024
Proveedores Nacionales		81.668.456	20.708.788
Cuentas por pagar		0	5.009.037
Costos y gastos por pagar	Seg. social	21.964.100	17.365.700.
Retención en la fuente		12.974.862	2.562.000
Beneficio a empleados		170.917.589	161.085.156
Nomina por pagar	66.334.062		
Cesantías	87.094.376		
Intereses Cesantías	10.204.820		
Prima de Servicios	0		
Vacaciones	7.284.331		
Acreedores varios		10.312.947	7.342.697
TOTALES		306.456.729	214.073.378

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 2025, son:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Bancolombia SA - préstamo	31.462.563	79.166.670
Bancolombia SA – Tarjeta Cred.	21.425.188	0
TOTALES	52.887.751	79.166.670

10. Patrimonio

10.1. Capital

El capital accionario de la compañía al 31 de diciembre 2025 y 2024 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. En acta No. 16 del 31 de diciembre de 2025, se enajenaron 15.000 acciones del señor Pedro Elías Oda Rstrepo.

Nombre del Accionista	C. C.	No. De Acciones	Valor Acciones	Vr. Total Acciones	% Participación
Alexandra Suescun Carvajal	52.589.626	15.600	1.000	15.600.000	52%
Abdel Eduardo Oda Suescun	1.006.875.058	7.200	1.000	7.200.000	24%
Sharif Esteban Oda Suescun	1.122.514.048	7.200	1.000	7.200.000	24%
TOTAL		30.000		30.000.000	100%

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 2024.

Las utilidades y/o pérdida del ejercicio 2025-2024 son:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Capital autorizado suscrito y pagado	30.000.000	30.000.000
Utilidad y/o perdida del ejercicio	69.113.591	43.557.438
Utilidades y/o pérdidas acumuladas	0	80.671.990
TOTALES	99.113.591	154.229.428

11. Ingresos de actividades ordinarias

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

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Unidad Funcional C. Externa	970.826.800	793.787.000
Unidad de Apoyo diagnostico	1.325.172.268	1.017.411.640
TOTALES	2.295.999.068	1.811.198.640

12. Gastos de administración

Los gastos de administración incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Beneficios a empleados – sueldos	397.127.605	348.256.866
Contribuciones efectivas	55.640.382	48.885.099
Prestaciones sociales	90.676.449	79.718.319
Bonificaciones	0	956.716
Auxilios educativos	10.371.000	0
Contribuciones imputadas	37.330.027	1.207.441
Gastos de personal diversos	28.357.900	0
Gastos por impuestos (IVA)	18.454.404	16.560.502
Honorarios	37.249.000	25.656.667
Arrendamientos	60.520.000	119.784.126
Contribuciones y afiliaciones	1.539.519	1.538.595
Seguros	20.217.651	21.238.019
Servicios	108.424.087	76.127.448
Gastos Legales	1.558.000	2.733.407
Mtto. y reparaciones	36.049.239	29.825.989
Adecuaciones e instalaciones	34.009.160	7.632.565
Gastos de transportes	0	0
Depreciaciones	24.222.635	22.409.665
Otros Gastos	53.701.922	43.001.323
TOTALES	1.015.448.980	845.532.747

13. Costos del Servicio

Los costos del servicio incluyen los siguientes saldos a:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Unidad Funcional C. Externa	14.982.201	19.442.586
Unidad de Apoyo diagnostico	265.489.248	149.550.720
Beneficios a empleados – sueldos	630.001.820	527.194.999
Contribuciones efectivas	113.027.969	90.299.407
Prestaciones sociales	144.131.092	116.983.991
TOTALES	1.167.632.330	903.471.703

14. Gastos Financieros

Los gastos financieros incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
---------	------------	------------

Gastos bancarios	4.378.617	2.791.055
Comisiones bancarias	4.811.757	6.684.203
GMF 4XMIL	8.613.265	7.017.513
Intereses Corrientes	14.976.806	12.562.248
Otros gastos diversos	2.016.229	92.830
TOTALES	34.796.674	29.147.849

15. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros incluyen los siguientes saldos:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Rendimientos financieros	7.460.295	5.641.594
TOTALES	7.460.295	5.641.594

16. Otros Ingresos

La empresa en el año 2025 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.

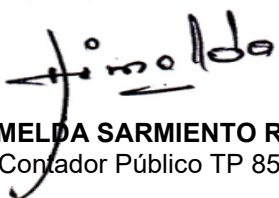
Corresponde a otros servicios prestados en el año 2025-2024, así:

CUENTAS	31-12-2025	31-12-2024
Recuperaciones	10.686.234	13.688.975
Incapacidades	10.944.493	6.674.667
Auxilio Decreto 688/2021	5.614.050	7.930.000
Diversos	242.174	29.865
TOTALES	27.486.951	28.323.507

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 2025.


PEDRO ELÍAS ODA RESTREPO
Representante Legal


HIMELDA SARMIENTO RINCON
Contador Público TP 85043-T