

ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901.369.929
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, **CLAUDIA ISABEL OVIEDO**, como representante legal, y **DIANA MILENA OVIEDO** en calidad de contador general de **SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S NIT 901.369.929**.certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo estado del resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, si hay a lugar, Al 31 de Diciembre 2020 de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S al 31 de diciembre de 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor

Firmado en Santiago de Cali a los 28 días del mes de febrero de 2021

Cordialmente,



Representante legal



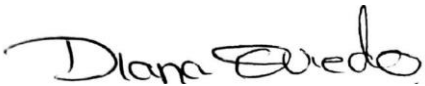
Contador(a)
T.P 210491-T

VIGILADO SUPERSALUD

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
Estados de Situación Financiera
del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2020
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

ACTIVOS CORRIENTE		31 de diciembre de 2020
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	6.019.326,85
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	\$	20.000,00
Anticipos De Impuestos De Rentas y complementarios	\$	17.840,00
Total Activo Corriente	\$	6.057.166,85
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta Y Equipo		
Equipo de oficina - Muebles y Enseres	\$	376.999,99
Equipo de Computo y Comunicación	\$	5.947.900,00
Equipo Medico Cientifico - Equipo de Laboratorio	\$	16.867.443,00
Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equipo		
Activos Intangibles		
Activos Intangibles al Costo	\$	6.420.000,00
Cargos Diferidos		
Cargos Pagados por Anticipados	\$	165.370,00
Total Activo NO Corriente	\$	29.777.712,99
TOTAL ACTIVO	\$	35.834.879,84
Pasivos Corrientes		
Sobregiros y préstamos bancarios		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$	350.000,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	\$	454.583,00
Impuesto de industria y comercio por pagar	\$	6.000,00
Autoretencion	\$	5.840,00
Retenciones y Aportes de Nomina	\$	215.500,00
Beneficios a los empleados	\$	128.096,00
Total pasivos corrientes	\$	1.160.019,00
Pasivos No Corrientes		
Anticipos y avances recibidos		
Ingresos recibidos para terceros		
Total pasivos no corrientes	\$	-
Total pasivos	\$	1.160.019,00
Patrimonio		
Capital	\$	50.000.000,00
Reservas	\$	-
Superavit por revaluación	\$	-
Utilidad o perdida del ejercicio		-15.325.139,16
Utilidades acumuladas	\$	-
Total patrimonio	\$	34.674.860,84
Total pasivo y patrimonio	\$	35.834.879,84


Representante Legal


Contador (a)
T.P. 210491 - T

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
ESTADO DE RESULTADOS
del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2020
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

INGRESOS OPERACIONALES	<u>2020</u>
Ingresos de Salud Ocupacional	\$ 685.000
Ingresos Por Laboratorio	<u>65.000</u>
Utilidad bruta	<u><u>750.000</u></u>
 Gastos operacionales	
Gastos operacionales de Administracion	11.403.385
Gastos operacionales de ventas	2.206.200
Otros gastos operacionales	2.422.608
 Resultado de actividades de la operación	<u><u>16.032.193</u></u>
 ingresos no operacionales	
intereses financieros	33,53
 Gastos No operacionales	
Gastos financiero	16.800
Gastos extraordinario	<u>26.180</u>
Total gastos no operacionales	<u><u>42.980</u></u>
 Utilidad o perdida antes de impuestos	\$ <u><u>(15.325.139)</u></u>
 Resultado del periodo	\$ <u><u>(15.325.139)</u></u>



CLAUDIA OVIEDO
Representante Legal



DIANA OVIEDO
Contador (a)
T.P. 210491 - T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
SEFVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S PARA EL AÑO 2020**

1. Información general

La Empresa SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S. con NIT 901.369.929 -1es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal se encuentra ubicado en la avenida 2N 24N 53 B/ san Vicente en la ciudad de Santiago de Cali. El objeto social de la empresa está enmarcado en la realización de cualquier actividad lícita tanto en Colombia como en el exterior, de naturaleza civil o mercantil, y en especial, con carácter enunciativo, las siguientes: a) prestación de servicios de salud en genera, valoración médica general y ocupacional de carácter ambulatorio, b) elaboración de programas de salud ocupacional, panoramas de factores de riesgo y planes de emergencia, implementación y auditorías de programas de salud ocupacional, c) programas de capacitación empresarial en las modalidades de medicina preventiva, medicina del trabajo e higiene y seguridad industrial, d) compra y venta de artículos relacionados con la rama ocupacional implementos de protección industrial, insumos industriales y otras en general, lo mismo que producirlos y distribuirlos, e) organizar programas de capacitación, investigación y demás eventos que permitan la difusión análisis seguimiento a problemas de índole profesional y social en relación a higiene y seguridad industrial, salud en el trabajo, seguridad, calidad, gestión ambiental, entre otros f) elaboración de profesiogramas diseño, estudio de puesto de trabajo y perfiles ocupacionales.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Compañía, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros y que se han utilizado a lo largo del periodo presentado se resumen a continuación.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

3.3.2 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Activos no corrientes

Comprenden las inversiones de capital en propiedad planta y equipo y en intangibles como licencias de Software que se deprecian y amortizan de acuerdo a su vida útil. Y que para el año 2020 por no uso debido a la pandemia se determinó no iniciar con su respectiva depreciación, pero que se deja estipulado su método de depreciación

3.4.1 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizará en su momento las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	3
Flota y equipo de transporte	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargaran a gastos del período.

3.4.2. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen los programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, por decisión de unánime de sus socios se determina empezar a contar con su amortización a partir del año 2021 debido a su escaso uso por la pandemia, dejando estipulado el método que designado para dicha operación así:

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, o vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

3.5. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida

por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.6. Impuesto a la renta e ICA

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto de Ica o Industria y comercio. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o cuentas por cobrar en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensarán sólo cuando la Compañía tenga el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tenga la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.7. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y si dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.8 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.9.1 Venta de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando el beneficiario del mismo cumple con la agenda estipulada para su prestación o en tal caso un servicio postergado, pero en cumplimiento con lo contratado.

3.10. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos. Los resultados reales pueden diferir, estando de acuerdo con esta situación se presentan lo siguiente.

5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa saldo de efectivo disponible al 31 de diciembre 2020

Caja	\$5.619.691.28
Banco cuenta de ahorros DAVIVIENDA	\$399.635.57

6. DEUDORES

Representa los valores a favor de la institución que adeudan terceros, personas naturales, jurídicas por ventas de servicio de salud a crédito, respaldados por FACTURA DE VENTA AUTORIZADA POR LA DIAN, mediante RESOLUCION 18764008067242 del 25 de noviembre del 2020

Persona Natural	\$20.000
-----------------	----------

VIGILADO SUPERSALUD

7. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta contiene anticipos de retención debidamente certificados por los clientes, anticipos de ICA, valores cancelados por concepto de AUTORETENCIONES y anticipo de IMPUESTO DE RENTA

Retención en la fuente CXC	\$12.000
Impuesto de autorretención	\$ 5.680

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo representan los bienes tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de los servicios en SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S o aquellos controlados mediante arrendamiento financiero (es decir, en los cuales LA IPS controla sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad), y que son utilizados por la entidad en forma permanente, y que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excede a un año.

Equipo de oficina – Muebles y enseres	\$376.999.99
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 5.947.900
Equipo Médico científico-Equipo de	\$16.867.443

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a licencia BIOFILE adquirida para los servicios de historia clínica a pacientes atendidos por la IPS al igual que el programa contable DATAX el cual ha sido adquirido para la contabilidad de la misma.

Licencia BIOFILE	\$3.920.000
Licencia DATAX	\$2.500.000

10. DIFERIDOS

Gastos pagados por anticipado

Servicio de RH S.A.S	\$165.370
----------------------	-----------

11. CUENTAS POR PAGAR AL 31 de diciembre

las cuentas por pagar comprenden los pasivos adeudados por la sociedad a proveedores de servicio, por costos y gastos se compone así

Otros costos y gastos x pagar	\$350.000
-------------------------------	-----------

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones por impuestos corrientes con corte a diciembre 31 discriminados así:

Honorarios	\$83.140
Retención x compras	\$91.443
Retención x arrendamiento	\$280.000
Impuesto de Ica	\$5.950

13. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Corresponde a las deducciones a empleados y obligaciones con la seguridad social de los empleados, la cual queda discriminado de la siguiente manera:

Aporte a Pensión	\$109.900
Aporte a ARL	\$4.600
Aporte a Caja de Compensación	\$35.200

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende a todos los tipos de contraprestaciones que SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S. Proporciona a los trabajadores a corto y largo plazo, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. además de los salarios mensuales legalmente debe pagar una prima equivalente a medio salario promedio por semestre (junio y diciembre), un auxilio anual de cesantías equivalente a un mes de salario promedio que debe ser consignado en un fondo autorizado (febrero) y pagar un 12% de intereses sobre dicha cesantía al trabajador (enero). Todos los trabajadores tienen derecho a un descanso anual remunerado de 15 días hábiles denominado vacaciones. Adicional la IPS, paga la seguridad social correspondiente a salud, pensiones, aseguradora de riesgos laborales y pago de parafiscales (Sena, ICBF y Caja de Compensación) a que haya lugar durante el disfrute de este descanso.

Cesantías	\$81.689
Intereses de Cesantías	\$ 9.803
Vacaciones	\$36.604

15. PATRIMONIO

Capital autorizado suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2020.

El capital nominal de la Sociedad está compuesto por 100 acciones comunes de \$500.000 cada una las cuales se encuentran suscritas y pagadas en su totalidad.

Capital Autorizado	\$50.000.000
--------------------	--------------

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos de las actividades de prestación de servicio, con las devoluciones, queda reportada de la siguiente manera

Salud Ocupacional	\$750.000
-------------------	-----------

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos administrativos incluye:

Impuestos	\$740.241
Arrendamientos	\$8.000.000
Asistencia técnica	\$250.000
Otros	\$1.077.602.87
Legales	\$1.424.850
Mantenimiento y reparación	\$56.250
Adecuación e instalación	\$372.937
Diversos	\$568.570

18. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos del año 2020 comprenden:

Rendimientos financieros	\$ 33.53
--------------------------	----------

19. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos operacionales de ventas al 31 de diciembre de 2020 Comprenden lo siguiente

Honorarios	\$ 2.206.000
------------	--------------

VIGILADO SUPERSALUD

20. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2020 Comprenden lo siguiente:

Financieros	\$ 16.800
Extraordinarios	\$26.180

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de socios y autorizados para su publicación el 28 de febrero de 2020

