



SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S

NIT 901.369.929

INFORME

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

AÑO 2020 Y 2021

VIGILADO SUPERSALUD

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEFVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
PARA EL AÑO 2021**

1. Información general

La Empresa SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S. con NIT 901.369.929 -1, es una sociedad por acciones simplificada cuyo objeto social 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 general, 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.

La entidad tiene su sede principal en la avenida 2N 24N 53 B/ san Vicente en la ciudad de Santiago de Cali en el departamento del Valle del Cauca

Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea general y un Representante Legal.

2. BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2021 estos han sido preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera aceptadas en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por

VIGILADO SUPERSALUD

sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

b) Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y su moneda de presentación.

3. POLITICAS 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 valor nominal.

La medición inicial se lleva a cabo en sus registros contables en moneda funcional representada por el \$ COP (peso colombiano).

El efectivo se medirá al costo de la transacción

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

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.

Las cuentas se miden inicialmente al precio de transacción incluyendo los costos.



Se le dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos o en el caso que SERMEL IPS transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar

3.3.2 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción incluidos los costos de ella. 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 2021 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:

ACTIVOS

DETALLE	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10%	10
EQUIPO DE COMPUTO	20%	5
EQUIPO DE COMPUTO	20%	5
EQUIPO MEDICOS	12,50%	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.

4.1 NOTAS DE CARÁCTER OBLIGATORIO

NOTA 2	2020	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Caja efectivo	\$ 5.619.691	\$ 3.266.907
Cuentas de ahorro	\$ 399.636	\$ 4.075.167

Representa el saldo de efectivo y equivalente disponible al 31 de diciembre 2021

NOTA 3	2020	2021
DEUDORES		
persona natural	\$ 20.000	
Persona jurídica		\$ 9.411.700
Anticipos de Impuesto y contribuciones	\$ 17.680	\$ 3.312.332

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 y RESOLUCION 18764019261266 del 08 de octubre de 2021

Esta cuenta contiene anticipos de retención debidamente certificados por los clientes, anticipos de ICA, valores cancelados por concepto de Autorretenciones y anticipo de Impuesto de Renta

NOTA 4.	2020	2021
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.		
Equipo de oficina – Muebles y enseres	\$ 377.000	\$ 377.000
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 5.947.900	\$ 16.018.951
Equipo Médico científico-Equipo de laboratorio	\$ 16.867.443	\$ 16.867.443
Depreciación acumulada		-\$ 3.684.385

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

NOTA 5	2020	2021
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencia Biofile	\$ 3.920.000	\$ 3.920.000
Licencia Datax	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000
Licencia Psicosensometrico		\$ 1.165.000

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.

NOTA 6	2020	2021
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores		\$ 9.642.760
Costos y gastos por pagar	\$ 350.000	\$ 10.220.592
R/te en la fuente x pagar a la DIAN	\$ 459.533	\$ 1.266.642
Retenciones y aporte de nomina	\$ 148.800	\$ 446.000
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 128.096	\$ 14.071.023
Anticipos y avances recibidos		\$ 481.000

Las cuentas por pagar están compuestas por honorarios y servicios y gastos necesarios para el funcionamiento de la entidad, las respectivas retenciones a título de renta e industria y comercio realizadas en el periodo diciembre de 2020 y causado a diciembre 31 de 2021, las retenciones de nómina realizadas al personal y su correspondiente aporte patronal

Pagos recibidos de terceros pendiente de la prestación del servicio

Las cuentas por pagar a largo plazo son pasivos con accionistas los cuales no serán exigibles a corto plazo

NOTA 7	2020	2021
IMPUESTOS POR PÁGAR		
Impuesto de industria y comercio		\$ 488.000

Los impuestos por pagar constituyen la causación del impuesto de industria y comercio correspondientes al año 2021

NOTA 8	2020	2021
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Prestaciones sociales	\$ 128.096	\$ 612.664

Los beneficios a empleados constituyen los valores consolidados de prestaciones sociales que tendrán vencimiento a corto plazo.

NOTA 9	2020	2021
PATRIMONIO		
Capital autorizado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
capital suscrito y pagado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Número de Acciones en Circulación	100	100
Valor Unitario por Acción	\$ 500.000	\$ 500.000

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.

NOTA 10	2020	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	\$ 750.000	\$ 96.055.095

Corresponde a los ingresos operacionales de la IPS derivadas de su actividad hubo un aumento significativo durante la vigencia 2021 a pesar de los efectos ocasionados por la pandemia y las diferentes circunstancias que se presentaron en el país

NOTA 11	2020	2021
COSTOS		
Honorarios Médico	\$ 2.206.000	\$ 37.895.050

Estos costos por honorarios son los que corresponden a todos los desembolsos relacionados con la prestación del servicio, al igual que los ingresos los costos también reflejan un aumento que a pesar de no ser el esperado si es significativo

NOTA 12	2020	2021
OTROS INGRESOS		
Rendimientos Financieros		\$ 222.102

Estos se dan por rendimientos financieros

NOTA 13	2020	2021
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos de personal		\$ 17.792.488
Honorarios		\$ 1.936.550
Impuestos	\$ 740.241	\$ 1.301.751
Arrendamientos	\$ 8.000.000	\$ 33.556.530
Servicios públicos		\$ 5.483.587
Asistencia técnica	\$ 250.000	\$ 2.710.500
Gastos Legales	\$ 1.424.850	\$ 658.650
Mantenimiento y reparación	\$ 56.250	\$ 205.324
Adecuación e instalación	\$ 372.937	\$ 1.382.349
Depreciaciones		\$ 3.684.385
Diversos	\$ 1.646.173	\$ 3.405.384

Los gastos administrativos son los necesarios para sostener los procesos de apoyo a la actividad

NOTA 14	2020	2021
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	\$ 16.800	\$ 528.902
Extraordinarios	\$ 26.180	\$ 5.052

5. 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 20

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901,369,929-1
Cali-Valle
 Balance General
 Comparativo de Diciembre 31 de 2020 y 2021
 Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

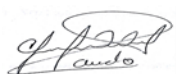
ACTIVO	2020	2021	Variacion
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 6.019.327	\$ 7.342.074	-\$ 1.322.747
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	\$ 20.000	\$ 9.411.700	-\$ 9.391.700
Anticipos De Impuestos De Rentas y complementarios	\$ 17.840	\$ 3.312.332	-\$ 3.294.492
			\$ -
			\$ -
Total Activo Corriente	\$ 6.057.167	\$ 20.066.106	-\$ 14.008.939
			\$ -
ACTIVO NO CORRIENTE			
			\$ -
Propiedad Planta Y Equipo			
Equipo de oficina - Muebles y Enseres	\$ 377.000	\$ 377.000	\$ -
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 5.947.900	\$ 16.018.951	-\$ 10.071.051
Equipo Medico Cientifico - Equipo de Laboratorio	\$ 16.867.443	\$ 16.867.443	\$ -
Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equipo		-\$ 3.684.385	\$ 3.684.385
			\$ -
			\$ -
Activos Intangibles			
Activos Intangibles al Costo	\$ 6.420.000	\$ 7.585.000	-\$ 1.165.000
			\$ -
			\$ -
Cargos Diferidos			
Cargos Pagados por Anticipados	\$ 165.370		\$ 165.370
			\$ -
Total Activo NO Corriente	\$ 29.777.713	\$ 37.164.009	-\$ 7.386.296
			\$ -
TOTAL ACTIVO	\$ 35.834.880	\$ 57.230.115	-\$ 21.395.235
			\$ -
			\$ -
Pasivos Corrientes			
			\$ -
Sobregiros y préstamos bancarios			\$ -
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 350.000	\$ 33.934.374	-\$ 33.584.374
Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 454.583	\$ 1.266.642	-\$ 812.059
Impuesto de industria y comercio por pagar	\$ 6.000	\$ 448.000	-\$ 442.000
Autoretencion	\$ 5.840		\$ 5.840
Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 215.500	\$ 481.000	-\$ 265.500
Beneficios a los empleados	\$ 128.096	\$ 1.058.664	-\$ 930.568
			\$ -
Total pasivos corrientes	\$ 1.160.019	\$ 37.188.680	-\$ 36.028.661
			\$ -
Total pasivos	\$ 1.160.019	\$ 37.188.680	-\$ 36.028.661
			\$ -
Patrimonio			
			\$ -
Capital	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -
Reservas	\$ -		\$ -
Superavit por revaluación	\$ -		\$ -
Utilidad o perdida ejercicio anterior		-\$ 15.325.139	\$ 15.325.139
Utilidades del ejercicio	-\$ 15.325.139	-\$ 14.633.425	-\$ 691.714
Utilidades acumuladas	\$ -		\$ -
			\$ -
Total patrimonio	\$ 34.674.861	\$ 20.041.435	\$ 14.633.425
			\$ -
Total pasivo y patrimonio	\$ 35.834.880	\$ 57.230.115	-\$ 21.395.236


 nombre completo
 Representante Legal


 nombre completo
 Contador (a)
 T.P.210491 - T

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901,369,929-1
Cali - Valle
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Comparativo entre Diciembre 31 de 2020 y 2021
valores expresados en pesos colombianos (\$ COP)

INGRESOS OPERACIONALES	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Ingresos de Salud Ocupacional	\$ 685.000	\$ 71.806.000
Ingresos por otros conceptos		\$ 22.489.200
Ingresos Por Laboratorio	\$ 65.000	\$ 17.421.395
devolucion en ventas		<u>-\$ 15.661.500</u>
Utilidad bruta	<u>\$ 750.000</u>	<u>\$ 96.055.095</u>
 Gastos operacionales		
Gastos operacionales de Administracion	\$ 11.403.385	\$ 72.481.618
Gastos operacionales de ventas	\$ 2.206.200	\$ 37.895.050
Otros gastos operacionales	\$ 2.422.608	
Resultado de actividades de la operación	<u>\$ 16.032.193</u>	<u>\$ 110.376.668</u>
 ingresos no operacionales		
intereses financieros	\$ 34	\$ 222.102
 Gastos No operacionales		
Gastos financiero	\$ 16.800	\$ 528.902
Gastos extraordinario	\$ 26.180	\$ 5.052
Total gastos no operacionales	<u>\$ 42.980</u>	<u>\$ 533.954</u>
 Utilidad o perdida antes de impuestos	<u><u>-\$ 15.325.139</u></u>	<u><u>-\$ 14.633.425</u></u>
 Resultado del periodo	<u><u>-\$ 15.325.139</u></u>	<u><u>-\$ 14.633.425</u></u>



CLAUDIA OVIEDO
 nombre completo
 Representante Legal



DIANA OVIEDO
 nombre completo
 Contador (a)
 T.P. 21491 - T

