



## ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2020

Revelaciones a los estados financieros de acuerdo con la  
normatividad relacionada con NIIF para PYMES.

VIGILADO  
Supersalud 

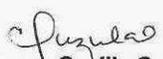
**COMYLAB CENTER SALUD S.A.S.**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 de Diciembre 2020**

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NIT: 901.352.742-5

<u><b>ACTIVOS</b></u>	<u><b>NOTA</b></u>	<u><b>A 31 de Diciembre 2020</b></u>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	6.383.018
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	35.426.934
Inventarios		5.937.758
Otros Activos No Financieros		-
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>47.747.710</b>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipo	5	110.378.485
Depreciacion Acumulada	-	9.918.630
Activos Intangibles	6	5.535.624
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>105.995.479</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>153.743.189</b>
 <u><b>PASIVOS</b></u>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Pasivos Financieros (Obligaciones financieras)		-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	9.573.321
Pasivos por Impuestos Corrientes		-
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>9.573.321</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	100.675.779
Otros Pasivos Financieros		-
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>100.675.779</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>110.249.100</b>
 <u><b>PATRIMONIO</b></u>		
Capital Social	8	160.000.000
Reservas		-
Perdidas del Ejercicio	-	116.505.911
Superavit por Valorización		-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>43.494.089</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>153.743.189</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

  
**Carmen Cecilia Gomez Bula**  
 Representante Legal

  
**Jorge Luis Puerta Salas**  
 Contador Público  
 T.P 177.929-T

**COMYLAB CENTER SALUD S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

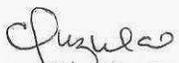
**A 31 de Diciembre 2020**

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NIT: 901.352.742-5

	<u>NOTA</u>	<u>A 31 de Diciembre 2020</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	9	19.401.100
Devoluciones Rebajas y Descuentos		-
Costo de Venta	10	<u>29.412.979</u>
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>(10.011.879)</b>
Gastos de Administración	11	105.040.299
Gastos de Venta		<u>-</u>
<b>Ganancia Operacional</b>		<b>(115.052.178)</b>
Costos Financieros y Diversos		-
Ingresos Financieros		80.817
<b>Gastos No Operacionales</b>		
Gastos Financieros		<u>1.534.550</u>
<b>Ganancias Antes del Impuesto</b>		<b>(116.505.911)</b>
Gasto Por Impuesto a las Ganancias		-
<b>Ganancia Neta del Año</b>		<b><u>(116.505.911)</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

  
**Carmen Cecilia Gomez Bula**  
Representante Legal

  
**Jorge Luis Puerta Salas**  
Contador Público  
T.P 177.929-T

**COMYLAB CENTER SALUD S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 de Diciembre 2020**

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NIT: 901.352.742-5

	Capital Social	Reservas	Ganancia (perdida) del ejercicio	Ganancia (Perdida) Acumulada	Superavit por Valorización	Ajuste Adopción al nuevo marco Normativo	Total Patrimonio
<b>Al 01 de Enero de 2020</b>	<b>160.000.000</b>	-	-	-	-	-	<b>160.000.000</b>
Ganancia neta del año	-	-	116.505.911	-	-	-	116.505.911
Reclasificación a Ganacia acumulada	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste Utilidad Reserva	-	-	-	-	-	-	-
<b>Al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>160.000.000</b>	-	<b>116.505.911</b>	-	-	-	<b>43.494.089</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

*C. Bula*  
**Carmen Cecilia Gomez Bula**  
 Representante Legal

*Jorge Puerta S*  
**Jorge Luis Puerta Salas**  
 Contador Público  
 T.P. 177.929-T

## **COMYLAB CENTER SALUD S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.**

#### **NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD**

**COMYLAB CENTER SALUD S.A.S.**, es una sociedad por acciones simplificada, constituida por Documento Privado de fecha 03 de Enero de 2020, inscrita en la Cámara de Comercio el 03 de Enero de 2020, bajo el número de matrícula mercantil 09 – 427374 - 12. Inició operaciones en el mes de enero de 2020. Su objeto social principal es prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo.

#### **NOTA 2: BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

El registro de las operaciones, la preparación y presentación de los estados financieros se ha realizado de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009, el Decreto Reglamentario 2267 de 2014 y el 2420 de 2015, el cual fue modificado mediante el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, en el cual se reglamentan las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La Asociación mantiene adecuados sistemas de revelación y control de la información financiera para lo cual ha diseñado procedimientos de control sobre la calidad, suficiencia y oportunidad de esta para verificar la operatividad de los controles. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los Estados Financieros al cierre del 31 de diciembre de 2020 fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación, las cuales se definen de acuerdo con las NIIF para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos.

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2020 comprenden:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de Cambios en el patrimonio
- ✓ Notas a los Estados Financieros

#### **I. Reconocimiento de ingresos y actividades ordinarias**

De acuerdo con lo establecido en la (Sección 2, Párrafo 2.25 “NIIF para las PYMES”), “la definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias. (a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres. (b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas”. En concordancia con lo anterior, los ingresos de actividades ordinarias de COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. son medidos al valor razonable y proceden del desarrollo de actividades relacionadas con su objeto social y la contabilidad se lleva según las normas contables vigentes bajo el sistema de causación.

#### **II. Efectivo y equivalentes**

De acuerdo con lo establecido en la (Sección 7, Párrafo 7.2 “NIIF para las PYMES”), “Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros”. Por lo tanto, para COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. corresponde al efectivo en caja (general y menor), recursos distribuidos en entidades financieras (cuentas bancarias corrientes) y depósitos a la vista (Encargos Fiduciarios).

#### **III. Cuentas por cobrar**

COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. mide cada una de las cuentas por cobrar por el valor razonable que en general, es el valor de la factura de venta emitida sin incluir los costos de

transacciones de activos financieros. Este rubro se encuentra conformado por las cuentas por cobrar a clientes en la prestación del servicio.

#### **IV. Propiedad, Planta y Equipo**

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable obtener los beneficios económicos futuros derivados de este; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable. Si los principales componentes de una partida de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de las vidas útiles como activos individuales. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que se requiera que se reconozca como parte del costo de un activo. La depreciación de las categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el método de línea recta con las siguientes estimaciones:

<b>ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Equipo de Oficina	10 AÑOS
Equipo de Computo	5 AÑOS
Equipos médico Científico	8 AÑOS

Se dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo en la venta; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Se reconocerá una ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que la partida sea dada de baja en cuentas. No se clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

#### **V. Pasivos**

Son las acreencias de la sociedad generadas con terceros a raíz de sucesos pasados, las cuales deberán ser canceladas a su vencimiento, las cuales deben cumplir con lo señalado en la Sección 2, Párrafo 2.20 “NIIF para las PYMES”: “Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada.

La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando: (a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y (b) como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades”.

## **VI. Beneficios a Empleados**

De acuerdo con lo establecido en la normatividad laboral colombiana, dichos beneficios corresponden a salarios, auxilio de transporte, primas, vacaciones, cesantías, intereses, afiliación al sistema de seguridad social y aportes parafiscales, todos los cuales se cancelan dentro de los términos establecidos por la Ley. Así mismo, dentro de los beneficios que brinda COMYLAB CENTER SALUD S.A.S., se encuentra también contratos de prestación de servicios para trabajadores independientes y contratos de aprendizaje para quienes realizan su práctica profesional.

## **VII. Costos**

Se reconocen en este rubro, los costos directos incurridos necesarios para la ejecución de las actividades que generan ingresos operacionales para la sociedad. Podemos ubicar los gastos asociados a la prestación del servicio médico y de exámenes de laboratorios.

## **VIII. Gastos**

Se reconoce como gastos en el Estado de Resultados, cuando haya ocurrido un decremento en los beneficios económicos futuros, es decir, un decremento en un activo o un incremento en el pasivo. Así mismo, la (Sección 2, Párrafo 2.26 “NIIF para las PYMES”), establece que “La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. (a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas”.

#### **IX. Periodo**

El período contable de COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. es de un año comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre.

#### **X. Moneda Funcional**

La Sección 30, Párrafo 30.2 “NIIF para las PYMES” indica que “cada entidad identificará su moneda funcional. La moneda funcional de una entidad es la moneda del entorno económico principal en el que opera dicha entidad”. En ese sentido, los hechos económicos de COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. se valoran en pesos colombianos.

### **NOTA 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Su saldo está conformado de la siguiente manera:

- i. **Caja:** El saldo que aparece en la caja, son resultados de operaciones diarias.

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>
<b>CAJA</b>	\$ 5.410.439
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>\$ 5.410.439</b>

- ii. **Bancos y cuentas de ahorro:** El saldo de bancos está representado así

<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>
BBVA	\$ 972.579
<b>TOTAL BANCO</b>	<b>\$ 972.579</b>

<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 6.383.018</b>
---	---------------------

COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. al 31 de Diciembre de 2020 tiene su cuenta bancaria activa y la misma no presenta restricción.

**NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Está conformado por cuentas por cobrar a clientes por prestación de servicios, anticipos realizados a proveedores de servicios y anticipos de impuestos por concepto de retención en la fuente aplicada a título de renta e ICA.

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cuentas por Cobrar a Clientes Nacionales	\$ 11.142.216
Avances y Anticipos a Terceros	\$ 8.064.897
Anticipos de Impuesto y Contribuciones o Saldos a Favor	\$ 16.219.821
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 35.426.934</b>

Las cuentas por cobrar a clientes nacionales constituyen saldos corrientes facturados en el mes de diciembre de 2020.

**NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a los activos fijos utilizados en la prestación del servicio médico y de laboratorio.

ACTIVO	SALDO A 03 DE ENERO DE 2020	MOVIMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
		COMPRAS	RETIROS	
Equipo de Oficina	\$ 0	\$ 36.749.167		\$ 36.749.167
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 0	\$ 16.948.102		\$ 16.948.102
Equipo Médico Científico	\$ 0	\$ 56.681.216		\$ 56.681.216
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 110.378.485</b>		<b>\$ 110.378.485</b>

Las Propiedades, Planta y Equipo no presentan restricciones o gravámenes como garantía de obligaciones financieras.

## NOTA 6: ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende el valor de aquellos activos incorporeales representado en licencia de software Contable y de operación que posee COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. y de los cuales posee el derecho de explotación.

### i. Licencias

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Licencia Software World Office	1.463.700
Licencia Software IPS Integral	4.906.054
(-) Amortización Licencias	- 834.130
<b>Total Licencias</b>	<b>\$ 5.535.624</b>

## NOTA 7: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra los pasivos a cargo de COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. a favor de terceros por conceptos tales como arriendos, prestadores de servicios, gastos legales, papelería y útiles de oficina, servicio de seguridad, servicios técnicos y préstamos de los accionistas.

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Proveedores Nacionales	\$ 2.313.446
Prestadores de Servicios de Salud	\$ 3.025.600
Arrendamiento	\$ 2.700.000
Papelería	\$ 453.280
Otros Costos y Gastos	\$ 548.596
Servicio Técnico	\$ 299.880
Retención en la Fuente Por Pagar	\$ 232.519
Cuentas Por Pagar a Accionistas	\$ 100.675.779
<b>TOTAL ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>\$ 110.249.100</b>

## NOTA 8: PATRIMONIO

### i. Capital

Su monto corresponde al valor de las acciones suscritas y pagadas, del capital autorizado por la sociedad, el cual consta en el documento de Constitución de fecha 03 de Enero de 2020. El capital suscrito y pagado quedo de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Capital Autorizado	\$ 160.000.000
Capital Pendiente Por Suscribir	\$ -
Capital Suscrito Pendiente Por Cobrar	\$ -
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>\$ 160.000.000</b>

## NOTA 9: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos de Actividades Ordinarias obtenidos por COMYLAB CENTER SALUD S.A.S., por concepto de Prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo.

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Unidad Funcional Consulta externa	\$ 6.488.000
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 12.913.100
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 19.401.100</b>

## NOTA 10: COSTO PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponde al costo incurrido por COMYLAB CENTER SALUD S.A.S., en la Prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo.

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Unidad Funcional Consulta externa	\$ 23.308.500
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 3.117.000
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	\$ 2.987.479
<b>TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 29.412.979</b>

#### NOTA 11: GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Representan los cargos operativos o de administración en que incurre COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. en el desarrollo del giro normal de su actividad como prestadora de servicios en salud. Están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Dotación	\$ 600.000
Honorarios	\$ 5.300.000
Arrendamientos	\$ 29.421.000
Servicios	\$ 6.336.904
Gastos Legales	\$ 1.322.200
Depreciaciones	\$ 9.918.630
Mantenimientos y reparaciones	\$ 1.071.280
Adecuación e instalaciones	\$ 43.466.634
Diversos	\$ 6.769.521
Amortizaciones	\$ 834.130
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 105.040.299</b>