



ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022

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 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NIT: 901.352.742-5

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>A 31 de Diciembre 2022</u>	<u>A 31 de Diciembre 2021</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	65.438.820	13.951.371
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	212.764.434	110.616.723
Inventarios		15.213.526	12.936.893
Otros Activos No Financieros		-	-
Total Activos Corrientes		293.416.780	137.504.987
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	5	147.299.035	133.396.207
Depreciacion Acumulada	-	48.633.194	29.113.606
Activos Intangibles	6	4.150.652	4.625.664
Total Activos No Corrientes		102.816.493	108.908.265
TOTAL ACTIVOS		396.233.273	246.413.252
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos Corrientes			
Pasivos Financieros (Obligaciones financieras)		-	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	180.834.528	134.674.184
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	4.795.156	2.360.549
Total Pasivos Corrientes		185.629.684	137.034.733
Pasivos No Corrientes			
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	117.417.182	156.242.179
Otros Pasivos Financieros		-	-
Total Pasivos No Corrientes		117.417.182	156.242.179
TOTAL PASIVOS		303.046.866	293.276.912
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	8	160.000.000	160.000.000
Reservas		-	-
Resultados del Ejercicio		140.050.067	90.357.749
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	206.863.660	116.505.911
TOTAL PATRIMONIO		93.186.407	46.863.660
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		396.233.273	246.413.252

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.


Carmen Cecilia Gomez Bula
Representante Legal
C.C. 1.143.333.233


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

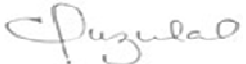
COMYLAB CENTER SALUD S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 de Diciembre 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NIT: 901.352.742-5

	<u>NOTA</u>	<u>A 31 de Diciembre 2022</u>	<u>A 31 de Diciembre 2021</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	9	1.003.792.210	503.334.686
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-	17.085.705	8.553.725
Costo de Venta	10	486.043.792	343.199.931
Ganancia (Pérdida) Bruta		500.662.713	151.581.030
Gastos de Administración	11	298.586.657	226.517.651
Gastos de Venta		3.763.000	9.497.696
Ganancia (Pérdida) Operacional		198.313.056	- 84.434.317
Costos Financieros y Diversos		-	-
Ingresos Financieros		3.250	1.215
Gastos No Operacionales			
Gastos Financieros		13.623.896	5.924.647
Ganancias (Pérdida) Antes del Impuesto		184.692.410	- 90.357.749
Gastos Por Impuesto a las Ganancias		44.642.343	-
Ganancia (Pérdida) Neta del Año		140.050.067	- 90.357.749

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.


Carmen Cecilia Gomez Bula
 Representante Legal
 C.C. 1.143.333.233



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

COMYLAB CENTER SALUD S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 de Diciembre 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NIT: 901.352.742-5

Ganancia (Perdida) bruta del ejercicio		140.050.067
Gastos por depreciación		20.506.300
Ganancia (Perdida) bruta ajustada		160.556.367
Actividad de operación		
Activos financieros y otras cuentas por cobrar	-	102.147.711
Adquisición de inventarios	-	2.276.634
Proveedores y otras cuentas por pagar		46.160.344
Pasivos por impuestos corrientes		2.434.607
Total efectivo generado en actividad de operación	-	55.829.394
Actividad de inversión		
Adquisición de propiedad planta y equipo	-	14.414.528
Total efectivo generado en actividad de inversión	-	14.414.528
Actividad de financiación		
Acreedores diversos	-	38.824.997
Total efectivo generado en actividad de financiación	-	38.824.997
Efectivo generado en el periodo		51.487.448
Saldo inicial de efectivo		13.951.372
Saldo final a diciembre 31 de 2022		65.438.820


Carmen Cecilia Gomez Bula
Representante Legal
C.C. 1.143.333.233


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 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NIT: 901.352.742-5

	Acciones Ordinarias	Reservas	Ganancia (perdida) del ejercicio	Ganancia (Perdida) Acumulada	Ajuste Adopción al nuevo marco Normativo	Total Patrimonio	
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	160.000.000	- -	90.357.749	-	116.505.911	- -	46.863.660
Reclasificación a Ganancia (Perdida) acumulada	-	-	90.357.749	-	90.357.749	-	-
Reserva	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (Perdida) neta del año	-	-	140.050.067	-	-	-	140.050.067
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	160.000.000	-	140.050.067	-	206.863.660	-	93.186.407

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.



Carmen Cecilia Gomez Bula
Representante Legal
C.C. 1.143.333.233



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 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

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 de Cartagena 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 la prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo, medicina preventiva laboral, laboratorio clínico, asesorías y capacitaciones.

Su representación legal está a cargo de Carmen Cecilia Gómez Bula, identificada con cedula No. 1.143.333.233 quien es gerente de la misma.

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 de COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. al cierre del 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), que se encuentra contenida en cada una de sus 35 secciones en el Decreto reglamentario No. 3022 de diciembre de 2013. 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 2022 comprenden:

- ✓ Estado de la Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ 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) y recursos distribuidos en entidades financieras (cuentas bancarias de ahorro y corriente).

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, anticipos realizados a proveedores, anticipo de impuestos y contribuciones y cuentas por cobrar a trabajadores.

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:

ACTIVO	VIDA UTIL
Equipo de Oficina	10 AÑOS
Equipo de Computo	5 AÑOS
Equipo de Comunicación	5 AÑOS
Equipos médico Científico	8 AÑOS
Muebles y Enseres	10 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 aquélla 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 Integral, 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 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo está conformado de la siguiente manera:

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

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CAJA GENERAL	\$ 5.740.856
TOTAL CAJA GENERAL	\$ 5.740.856

- ii. **Caja Menor:** El valor por el cual se constituyó la caja menor es de:

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CAJA MENOR	\$ 600.000
TOTAL CAJA MENOR	\$ 600.000

- iii. **Banco:** El saldo de bancos está representado así:

BANCO	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CTA CORRIENTE BBVA	\$ 1.026.955
CTA DE AHORROS BBVA	\$ 58.071.009
TOTAL BANCO	\$ 59.097.964

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 65.438.820
--	----------------------

COMYLAB CENTER SALUD S.A.S. al 31 de Diciembre de 2022 tiene sus cuentas bancarias activas y las mismas no presentan restricciones.

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 2022
Cuentas por Cobrar a Clientes Nacionales	\$ 155.327.304
Avances y Anticipos a Terceros	\$ 8.309.536
Anticipos de Impuesto y Contribuciones o Saldos a Favor	\$ 49.127.594
TOTAL	\$ 212.764.434

Las cuentas por cobrar a clientes nacionales constituyen saldos corrientes facturados a corte del mes de diciembre de 2022.

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVO	SALDO A 01 DE ENERO DE 2022	MOVIMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
		COMPRAS	RETIROS	
Equipo de Oficina	\$ 36.917.150	\$ 6.485.495		\$ 43.402.645
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 20.927.316	\$ 5.931.282		\$ 26.858.598
Equipo Médico Científico	\$ 59.681.216	\$ 1.486.051		\$ 61.167.267
Otros	\$ 15.870.525	\$ 0		\$ 15.870.525
TOTAL	\$ 133.396.207	\$ 13.902.828		\$ 147.299.035

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 incorporales 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 2022
Licencia Software World Office	1.975.400
Licencia Software IPS Integral	4.906.054
(-) Amortización Licencias	- 2.730.802
Total Licencias	\$ 4.150.652

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 2022
Proveedores Nacionales	\$ 10.454.384
Prestadores de Servicios de Salud	\$ 59.295.687
Honorarios	\$ 145.600
Arrendamiento	\$ 4.621.757
Otros Costos y Gastos	\$ 379.592
Servicios Técnicos	\$ 1.909.000
Seguros	\$ 2.545.925
Retención en la Fuente Por Pagar	\$ 2.934.575
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	\$ 1.860.581
Beneficios a Los Empleados	\$ 51.588.914

Provisiones	\$	44.642.343
Otros Pasivos	\$	5.251.326
Cuentas Por Pagar a Accionistas	\$	117.417.182
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	\$	303.046.866

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 quedó de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Capital Autorizado	\$ 160.000.000
Capital Pendiente Por Suscribir	\$ -
Capital Suscrito Pendiente Por Cobrar	\$ -
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 160.000.000

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 2022
Unidad Funcional Consulta externa	\$ 611.448.928
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 358.109.484
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 2.670.420
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	\$ 31.563.378
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.003.792.210

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 2022
Unidad Funcional de Consulta externa	\$ 317.251.443
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 132.769.809
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	\$ 36.022.540
TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 486.043.792

NOTA 11: GASTOS 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 2022
Sueldos y Salarios	\$ 84.175.537
Contribuciones Imputadas	\$ 695.276
Contribuciones Efectivas	\$ 13.092.868
Prestaciones Sociales	\$ 16.445.711
Gastos de Personal Diversos	\$ 830.882
Gastos por Honorarios	\$ 31.701.918
Gastos por Impuestos	\$ 4.829.000
Arrendamientos	\$ 57.696.092
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.104.298
Seguros	\$ 5.214.526
Servicios	\$ 28.126.139
Gastos Legales	\$ 1.543.500
Depreciaciones	\$ 19.519.588
Mantenimientos y reparaciones	\$ 9.124.970
Adecuación e instalaciones	\$ 6.586.746
Diversos	\$ 16.912.894
Amortizaciones	\$ 986.712
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 298.586.657