

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR. RODRIGO RESTREPO S.A.S.
NIT 900.331.273-9
MEDELLÍN - ANTIOQUIA
VIGILADO SUPERSALUD

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 COMPARATIVOS AÑO 2020 Vs 2021

Fecha de Publicación : 12 de Abril 2022

Fecha de Actualización : 17 de Marzo 2022

Versión : 1

La Sociedad se denominaba LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR RODRIGO RESTREPO SAS, Compañía de naturaleza comercial privada, de nacionalidad colombiana, constituida el 21 DE OCTUBRE DEL 2009, Inscrita el 29 DE DICIEMBRE DEL 2009. Que por acta número 001 inscrita el 29 DE DICIEMBRE DEL 2009.

Su objeto social principal es el apoyo diagnóstico.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Política de contabilidad básica

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Sociedad están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia. Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

(b) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(c) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole con otras compañías.

(d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición o el de construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

	<u>Años de vida útil</u>
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	5
Equipo de transporte	10

(e) Transacciones en moneda extranjera

Los registros contables se llevan en pesos colombianos. Las operaciones en dólares americanos son convertidas a pesos a la tasa de cambio representativa del mercado. La compañía no efectuó operación alguna con moneda extranjera.

(f) Impuesto sobre la renta

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el respectivo período fiscal.

(g) Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

(h) Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Compañía se reconocen en el período en el que se realizan; es decir, por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR. RODRIGO RESTREPO S.A.S.
NIT 900.331.273-9
MEDELLÍN - ANTIOQUIA
VIGILADO SUPERSALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AÑO 2020 VS 2021

Fecha de Publicación : 12 de Abril 2022

Fecha de Actualización : 17 de Marzo 2022

Versión : 1

	2020	2021
NOTA Nº 1	\$ 628.210.784	\$ 722.358.864
Correspondiente al valor en caja, bancos y ctas de ahorro, cartera colectiva		
Bancolombia	\$ 522.109.684	\$ 590.667.341
Bancoomeva	\$ 106.101.100	\$ 131.791.523
NOTA Nº 2	\$ 0	\$ 0
Inversiones en CDT Derechos fiduciarios		
NOTA Nº 3	\$ 530.819.275	\$ 1.006.333.520
Corresponde al valor de cuentas por cobrar a:		
Clientes	\$ 276.746.335	\$ 256.900.423
Cuentas por cobrar a socios	\$ 55.837.193	\$ 171.819.850
Deudores varios:		
Valor cuentas por cobrar a la sociedad Hermanos Restrepo S.A.S	\$ 198.235.747	\$ 577.613.247
NOTA Nº 4	\$ 74.909.409	\$ 87.809.616
Valor correspondiente a las construcciones		
Maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de computación Utilizado por el laboratorio para ejercer su actividad	\$ 478.138.050	\$ 480.613.247

- Depreciación Acumulada	\$ 403.228.641	\$ 392.534.434
	2020	2021
NOTA Nº 5	\$ 11.823.144	\$ 3.376.409
Obligaciones Financieras Obligaciones pendientes por pagar a Bancolombia por Tarjeta de crédito.		
NOTA Nº 6	\$ 27.319.234	\$ 180.491.234
Costos y gastos por pagar Valor pendiente por pagar por concepto de gastos		
NOTA Nº 7	\$ 6.732.619	\$ 6.711.000
Acreeedores oficiales Valor por pagar a la Dian por concepto de retención en la Fuente y Autocree.		
NOTA Nº 8	\$ 31.065.124	\$ 94.354.736
Impuesto gravámenes y tasas pendientes: Valor impuesto de renta y complementarios generada por la Utilidad a Dic 31/2021 y Dic 31/2020.		
NOTA Nº 9	\$ 32.403.716	\$ 44.811.888
Beneficios empleados Valor pendiente por pagar a los empleados por Concepto de Cesantías e intereses a las Cesantías		
NOTA Nº 10	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Valor correspondiente al capital suscrito y pagado por los Socios		
NOTA Nº 11	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Reserva legal		

Reserva obligatoria de la compañía a la fecha

	2020	2021
NOTA N° 12	\$ 151.770.935	\$ 362.161.102
Valor establecido por la utilidad Ejercida en el periodo enero 1- dic 31/2020 - dic 31 / 2021		
NOTA N° 13	\$ 989.759.729	\$1.141.530.664
Valor generado por las utilidades de ejercicios anteriores y Capitalizados por la compañía.		
NOTA N° 14	\$ 31.935.033	\$ 31.935.033



DIANA LUCIA BARRERA CORREA
CONTADORA PÚBLICA TP 24 371-T
C.C. 42.875.279



RODRIGO RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10.230.748