

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR RODRIGO RESTREPO SAS

NIT: 900331273-9

Medellín - Antioquía

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

FECHA DE CIERRE A 31 DE DICIEMBRE 2016 vs. 2017

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.

Fecha de publicación: 30 Abril /2018

Fecha de actualización: 20 DE FEBRERO/2018

Versión: 01

Código de cuenta (a 4 dígitos)	Concepto	2016	2017
1	ACTIVOS		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$320,149,448	\$174,267,979
1101	EFFECTIVO (NOTA 1)	\$200,149,448	\$44,267,979
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (NOTA 2)	\$120,000,000	\$130,000,000
13	CUENTAS POR COBRAR	\$294,596,349	\$447,851,631
1301	CLIENTES (NOTA 3)	\$242,256,375	\$447,851,631
1314	ANTICIPO DE IMPTO. Y CONTRIBUCIONES (NOTA 3)	\$52,339,974	\$0
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$200,663,499	\$367,873,702
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO (NOTA 4)	\$427,197,050	\$663,549,772
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (NOTA 4)	-\$226,533,551	-\$295,676,070
16	INTANGIBLES	\$239,838,126	\$0
1625	DERECHOS (NOTA 5)	\$242,520,722	\$0
1635	LICENCIAS (NOTA 6)	\$9,443,440	\$0
1698	DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUMULADA (NOTA 5)	(\$12,126,036)	\$0
17	DIFERIDOS	\$637,000	\$0
1710	CARGOS DIFERIDOS (NOTA 6)	\$637,000	\$0

18	OTROS ACTIVOS	\$ 0	\$11,067,419
1810	DEPRECIACIÓN OTROS ACTIVOS (NOTA 7)		-\$5,383,961
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO (NOTA 7)	\$0	\$16,451,380
TOTAL ACTIVOS		\$1,055,884,422	\$1,001,060,731
PASIVOS			
2	PASIVOS		
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$451,308,808	\$298,387,649
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO (NOTA 8)	\$119,558,934	\$87,905,582
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO (NOTA 9)	\$30,358,210	\$25,170,854
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS (NOTA 10)	\$301,391,664	\$185,311,213
22	IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	\$9,851,000	\$12,628,834
2201	RETENCION EN LA FUENTE (NOTA 11)	\$9,851,000	\$8,921,000
2202	RENTA Y COMPLEMENTARIOS (NOTA 11)	\$0	\$3,707,834
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32,205,380	\$32,629,526
2301	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 12)	\$32,205,380	\$32,629,526
TOTAL PASIVOS		\$493,365,188	\$343,646,009
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$10,000,000	\$10,000,000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (NOTA 13)	\$10,000,000	\$10,000,000
33	RESERVAS	\$5,000,000	\$5,000,000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS (NOTA 14)	\$5,000,000	\$5,000,000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$547,519,234	\$642,414,722

3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO (NOTA 15)	\$83,350,851	\$126,830,521
3502	UTILIDAD O EXCENTES ACUMULADOS (NOTA 16)	\$464,168,383	\$547,519,234
3503	TRANSACIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO (NOTA 17)	\$0	-\$31,935,033
TOTAL PATRIMONIO		\$562,519,234	\$657,414,722
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		\$1,055,884,422	\$1,001,060,731



RODRIGO LEON RESTREPO MOLINA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 10230748



DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 CONTADORA PUBLICA
 C.C. 42875279
 T.P. 24371 - T


LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR RODRIGO RESTREPO SAS**NIT: 900331273-9****Medellín – Antioquía****VIGILADO SUPERSALUD****ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO****FECHA DE CIERRE A 31 DE DICIEMBRE 2016 vs. 2017****Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.****Fecha de publicación: 30 de Abril de 2018****Fecha de actualización: 20 de Febrero de 2018****Versión: 01**

Código de cuenta (a 4 dígitos)	Concepto	2016	2017
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		
	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD		
4101		\$1,626,643,658	\$1,552,241,942
41	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$1,626,643,658	\$1,552,241,942
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$90,093	\$254,557
4201			
4212	INDEMNIZACIONES	\$3,394,723	\$10,016,514
42	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$3,484,816	\$10,271,071
4	TOTAL INGRESOS	\$1,630,128,474	\$1,562,513,013
5	GASTOS		
	DE ADMINISTRACIÓN		
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,254,735,682	\$862,944,316
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$288,623,504	\$209,000,870
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$55,173,233	\$73,912,872
5105	PRESTACIONES SOCIALES	\$117,740,040	\$80,688,208
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$22,381,054	\$5,329,149
5107	GASTOS POR HONORARIOS	\$359,361,267	\$157,068,412
5108	GASTOS POR IMPUESTOS	\$28,782,159	\$28,748,402
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$112,434,747	\$116,521,771
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$3,070,176	\$4,043,867
5112	SEGUROS	\$4,946,710	\$7,594,013
5113	SERVICIOS	\$81,944,547	\$95,290,313
5114	GASTOS LEGALES	\$2,067,000	\$1,633,000
5115	GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	\$15,906,357	\$7,556,520
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$4,629,997	\$3,636,822
5117	GASTO DE TRANSPORTE	\$4,028,488	\$4,281,933

5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$44,338,142	\$50,953,465
5136	OTROS GASTOS	\$12,126,036	\$5,383,961
		\$97,182,225	\$39,935,998
52	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN (OPERACIÓN)		
5236	OTROS GASTOS	\$45,331,120	\$25,135,300
52	TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCIÓN OPERACIÓN	\$45,331,120	\$25,135,300
53	FINANCIEROS		
5301	FINANCIEROS	\$30,254,147	\$42,170,153
53	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$30,254,147	\$42,170,153
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	\$0	\$65,336,936
6	COSTO DE VENTAS		
61	COSTO DE ATENCIÓN EN SALUD	\$216,456,674	\$436,595,786
6101	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$216,456,674	\$436,595,786
	UTILIDAD NETA	\$83,350,851	\$126,830,521



RODRIGO LEON RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10230748



DIANA LUCIA BARRERA CORREA
CONTADORA PUBLICA
C.C. 42875279
T.P. 24371 - T

Firma del Representante Legal:
Nombre: RODRIGO LEÓN RESTREPO MOLINA

Firma del Contador Público:
Nombre. DIANA LUCIA BARRERA

ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR RODRIGO RESTREPO SAS

NIT: 900331273-9

Medellín - Antioquía

VIGILADO SUPERSALUD

**ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS
FECHA DE CIERRE A 31 DE DICIEMBRE 2016 vs. 2017**

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.

Fecha de publicación: 25 Abril /2018

Fecha de actualización: 20 DE FEBRERO/2018

Versión: 01

AÑO

2016

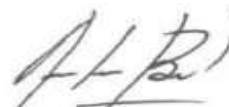
2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
ENTRADAS
EFFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES
EFFECTIVO RECIBIDO EN CUENTAS POR COBRAR
INVERSIONES A CORTO PLAZO
CUENTAS POR COBRAR
SALIDAS
OBLIGACIONES FINANCIERAS
EFFECTIVO PAGADO A LOS PROVEEDORES
PAGO IMPUESTOS
PAGO PERSONAL
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE

\$ 1,626,644,000	\$ 1,552,242,000
\$ 580,450,200	\$ 646,767,500
\$ 289,000,000	\$ 287,804,500
\$ 120,000,000	\$ 132,300,000
\$ 637,193,800	\$ 485,370,000
\$ 1,428,794,552	\$ 1,410,547,000
\$ 17,601,552	\$ 42,170,000
\$ 1,194,736,000	\$ 866,444,000
\$ 0	\$ 65,337,000
\$ 216,457,000	\$ 436,596,000
\$ 197,849,448	\$ 141,695,000



RODRIGO LEON RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10230748



DIANA LUCIA BARRERA CORREA
CONTADORA PUBLICA
C.C. 42875279
T.P. 24371 - T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR RODRIGO RESTREPO SAS

NIT: 900331273-9

Medellín - Antioquía

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVOS

FECHA DE CIERRE A 31 DE DICIEMBRE 2016 vs. 2017

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.

Fecha de publicación: 25 Abril /2018

Fecha de actualización: 20 DE FEBRERO/2018

Versión: 01

	Capital suscrito y pagado	Prima de emisión	Reserva obligatoria	Adopción por primera vez NIIF	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Patrimonio final 31 de diciembre 2017	-10000000	0	-5000000	31935000	-547519000	-126831000	-657415000
MOVIMIENTO AÑO 2017	Ajustes de períodos						
	Incremento (disminución) por cambios en políticas contables						
	Incremento (disminución) por correcciones de errores						
	Total ajustes de períodos anteriores	0					
	Patrimonio reexpresado	0			31935000		
	Aportes de los accionistas						
Apropiaciones							
Dividendos							
(disminución) en el patrimonio	0	0	0	31935000	-83351000	-43480000	
Patrimonio al final 31/12/2016	-10000000	0	-5000000	0	-464168000	-83351000	-562519000
NOTA: Las notas de los Estados Financieros son parte integrante de los mismos							

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(1) ENTE ECONÓMICO

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.

(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) Ajustes integrales por inflación

De acuerdo con las normas de contabilidad aplicables en Colombia y contempladas en el Decreto 2649 de 1993, la contabilidad debe reconocer el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

(d) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole la compañía.

(e) 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>
Terrenos	20
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	5

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.