

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

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES, REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Expresión de las Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)**

**Vigilado Supersalud**

Fecha de Publicación : 18 de Abril 2023    Fecha de Actualización : 30 de Marzo 2023    Versión : 1

## **1. ENTIDAD**

La Sociedad se Denomina 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 es la Prestación de Servicios de Salud de Apoyo Diagnóstico, en Laboratorio de Patología y Citología Cervicouterina..

## **2. 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.

### **3. ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Los Ingresos Totales En el Año 2022 fueron de \$ 2.522.491.642 Pesos, lo que Representa un Incremento del 13.08%, Con Respecto al Año Anterior Los Gastos se Aumentaron de un Forma Proporcional con el Incremento de Ingresos.

**LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR. RODRIGO RESTREPO S.A.S.**  
**NIT 900.331.273-9**

**MEDELLÍN - ANTIOQUIA**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPARATIVOS AÑOS 2022 - 2021**

**EXPRESIÓN DE LAS CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES**

**Vigilado Supersalud**

Fecha de Publicación : 18 de Abril 2023      Fecha de Actualización : 30 de Marzo 2023      Versión : 1

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>NOTA Nº 1</b>	<b>\$ 513.434.690</b>	<b>\$ 722.358.864</b>
Correspondiente al valor en caja, bancos y ctas de ahorro, cartera colectiva		
Bancolombia	\$ 466.188.970	\$ 590.667.341
Bancoomeva	\$ 47.245.720	\$ 131.791.523
<b>NOTA Nº 2</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Inversiones en CDT Derechos fiduciarios		
<b>NOTA Nº 3</b>	<b>\$ 1.685.959.576</b>	<b>\$ 1.006.333.520</b>
Corresponde al valor de cuentas por cobrar a:		
Clientes	\$ 300.661.508	\$ 256.900.423
Cuentas por cobrar a socios	\$ 203.513.635	\$ 171.819.850
Deudores varios:		
Valor cuentas por cobrar a la sociedad Hermanos Restrepo S.A.S	\$ 1.109.753.961	\$ 577.613.247
Cuentas por cobrar a Trabajadores	\$ 5.000.000	\$ 0
Anticipo de Impuestos :	\$ 67.030.472	\$ 0
Generados Por la Retención en la Fuente Efectuada Por Los Clientes y Autocree		
<b>NOTA Nº 4</b>	<b>\$ 109.175.616</b>	<b>\$ 87.809.616</b>
Valor correspondiente a la Maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de computación Utilizado por el laboratorio para ejercer su actividad	\$ 516.002.050	\$ 480.613.247
- Depreciación Acumulada	\$ -406.826.434	\$ -392.534.434

	2022	2021
<b>NOTA N° 5</b>	<b>\$ 4.051.516</b>	<b>\$ 3.376.409</b>
Obligaciones Financieras Obligaciones pendientes por pagar a Bancolombia por tarjeta de crédito		
<b>NOTA N° 6</b>	<b>\$ 195.963.961</b>	<b>\$ 180.491.234</b>
Costos y gastos por pagar Valor pendiente por pagar por concepto de gastos Por Honorarios y Servicios		
<b>NOTA N° 7</b>	<b>\$ 8.453.047</b>	<b>\$ 6.711.000</b>
Retención en la Fuente Por Pagar Valor por pagar a la Dian por concepto de retención en la Fuente y autocree		
<b>NOTA N° 8</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 94.354.736</b>
Renta y Complementarios		
<b>NOTA N° 9</b>	<b>\$ 33.573.310</b>	<b>\$ 44.811.888</b>
Beneficios empleados : Valor pendiente por pagar a los empleados por Concepto de Cesantías e intereses a las Cesantías		
<b>NOTA N° 10</b>	<b>\$ 10.000.000</b>	<b>\$ 1.000.000</b>
Valor correspondiente al capital suscrito y pagado por los Socios		
<b>NOTA N° 11</b>	<b>\$ 5.000.000</b>	<b>\$ 5.000.000</b>
Reserva legal Reserva obligatoria de la compañía a la fecha		

**NOTA N° 12**

Valor establecido por la utilidad  
Ejercida en el periodo enero 1- dic 31/2022 - 2021

**\$ 579.771.321 \$ 362.161.102**

**NOTA N° 13**

Valor generado por las utilidades de ejercicios anteriores y capitalizados  
Por la compañía.

**\$ 1.503.691.766 \$1.141530.664**

**NOTA N° 14**

Valor correspondiente a los efectos de conversión NIIF  
Por el nuevo marco técnico normativo

**\$ 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