

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
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresión de las Cifras en pesos colombianos sin decimales)
Vigilado Supersalud

FECHA DE PUBLICACION ABRIL 12 DE 2024

FECHA DE ACTUALIZACION FEB 20 DE 2024

VERSION 01

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	10
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 2023 fueron de \$ 2.911.445.016 Pesos, lo que Representa un Incremento del 15.42%, 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
A DICIEMBRE 31 DEL 2022
EXPRESIÓN DE LAS CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

	2023	2022
NOTA N° 1	\$ 414.518.173	\$ 513.434.690
Correspondiente al valor en caja, bancos y ctas de ahorro, cartera colectiva		
Bancolombia	\$ 330.069.384	\$ 466.188.970
Bancoomeva	\$ 84.448.789	\$ 47.245.720
NOTA N° 2	\$ 0	\$ 0
Inversiones en CDT Derechos fiduciarios		
NOTA N° 3	\$ 2.392.401.960	\$ 1.685.959.576
Corresponde al valor de cuentas por cobrar a:		
Clientes	\$ 221.830.218	\$ 300.661.508
Cuentas por cobrar a socios	\$ 284.370.663	\$ 203.513.635
Deudores varios:		
Valor cuentas por cobrar a la sociedad Hermanos Restrepo S.A.S	\$ 1.793.255.074	1.109.753.961 \$
Cuentas por cobrar a Trabajadores	\$ 0	\$ 5.000.000
Anticipo de Impuestos :	\$ 92.946.005	\$ 67.030.472

Generados Por la Retención en la Fuente Efectuada Por Los Clientes y Autocree

NOTA N° 4 **\$ 117.046.901** **\$ 109.175.616**

Valor correspondiente a la Maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de computación Utilizado por el laboratorio para ejercer su actividad

\$ 562.627.048 \$ 516.002.050

Depreciación Acumulada

-\$ 445.580.147 -\$ 406.826.434

NOTA N° 5 **\$ 8.342.398** **\$ 4.051.516**

Obligaciones Financieras

Obligaciones pendientes por pagar a Bancolombia por tarjeta de crédito

NOTA N° 6 **\$ 106.678.000** **\$ 195.963.961**

Costos y gastos por pagar

Valor pendiente por pagar por concepto de gastos Por Honorarios y Servicios

NOTA N° 7 **\$ 9.359.000** **\$ 8.453.047**

Acreedores oficiales

Valor por pagar a la Dian por concepto de retención en la Fuente y autocree

NOTA N° 8 **\$ 296.280.000** **\$ 183.751.940**

Impuesto gravámenes y tazas pendientes:

Valor impuesto de renta y complementarios generada por la Utilidad a Dic 31/2023

NOTA N° 9 **\$ 29.324.994** **\$ 33.573.310**

Beneficios empleados

Valor pendiente por pagar a los empleados por Concepto de Cesantías e intereses a las Cesantías

NOTA N° 10 **\$ 10.000.000** **\$ 10.000.000**

Valor correspondiente al capital suscrito y pagado por los Socios

NOTA N° 11 **\$ 5.000.000** **\$ 5.000.000**

Reserva legal
Reserva obligatoria de la compañía a la fecha

NOTA N° 12 **\$ 424.087.212** **\$ 396.019.381**

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

NOTA N° 13 **\$ 2.066.530.463** **\$ 1.503.691.766**

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

NOTA N° 14 **\$ 31.935.033** **\$ 31.935.033**

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



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