

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA DR. RODRIGO RESTREPO S.A.S.
NIT 900.331.273-9
MEDELLÍN - ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DEL 2017 - 2018
EXPRESIÓN DE LAS CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

FECHA DE PUBLICACIÓN: ABRIL 30/2019

FECHA ACTUALIZACIÓN: 20 DE FEBRERO/2019

VERSIÓN: 01

	2017	2018
NOTA N° 1	\$ 44.267.979	\$ 69.300.924
Correspondiente al valor en caja, bancos y ctas de ahorro		
Bancolombia	\$ 21.279.979	\$ 31.147.754
Bancoomeva	\$ 22.988.000	\$ 38.153.170
NOTA N° 2	\$ 130.000.000	\$ 131.810.284
Inversiones en CDT Derechos fiduciarios		
NOTA N° 3	\$ 447.851.631	\$ 407.747.417
Corresponde al valor de cuentas por cobrar a:		
Clientes	\$ 447.851.631	\$ 388.272.332
Cuentas por cobrar a socios	\$0	\$ 19.475.085
NOTA N° 4	\$ 367.873.702	\$ 365.375.343
Valor correspondiente a las construcciones		
Maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de computación		
Utilizado por el laboratorio para ejercer su actividad		
NOTA N° 5	\$ 11.067.419	\$ 16.451.380
Depreciación otros activos	\$ - 5.383.961	\$ 0
Activo por impuesto diferido	\$ 16.451.380	\$ 16.451.380

	2017	2018
NOTA Nº 6	\$ 87.905.582	\$ 33.855.000
Obligaciones Financieras Obligaciones pendientes por pagar a Bancolombia		
NOTA Nº 7	\$ 25.170.854	\$ 7.813.350
Cuentas por pagar al costo: Obligaciones pendientes por pagar a proveedores		
NOTA Nº 8	\$ 185.311.213	\$ 0
Obligaciones con Socios Valor por pagar al Socio Dr. Rodrigo León Restrepo		
NOTA Nº 9	\$ 0	\$ 65.258.000
Costos y gastos por pagar Valor gastos pendientes por pagar a Dic 31/2018		
NOTA 10	\$ 8.921.000	\$ 6.845.000
Acreeedores Oficiales Valor cuentas pendientes por pagar a la DIAN por Retención en la fuente		
NOTA 11	\$ 3.707.834	\$ 26.130.812
Impuesto gravámenes y tasas pendientes por pagar De renta y complementario		
NOTA Nº 12	\$ 32.629.526	\$ 35.374.338
Beneficios empleados Valor pendiente por pagar a los empleados por Concepto de Cesantías e intereses a las Cesantías		
NOTA Nº 13	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Valor correspondiente al capital suscrito y pagado por los Socios		

	2017	2018
NOTA N° 14	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Reserva legal Reserva obligatoria de la compañía a la fecha		
NOTA N° 15	\$ 126.830.521	\$ 157.994.125
Valor establecido por la utilidad Ejercida en el periodo enero 1- dic 30		
NOTA N° 16	\$ 547.519.234	\$ 674.349.766
Valor generado por las utilidades de ejercicios anteriores		
NOTA N° 17	\$ - 31.935.033	\$ - 31.935.033
Valor correspondiente a los efectos de conversión NIIF Por el nuevo marco técnico normativo		

REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Las revelaciones están expresadas en miles de pesos \$)

NOTA 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.

NOTA 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) 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

NOTA 3


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.

NOTA 4

Dentro de las provisiones se tiene contemplado todo el presupuesto del convenio docente asistencial que actualmente se tiene con la Universidad Ces y la Universidad Pontificia Bolivariana.

NOTA 5

En el año 2018 se logra cancelar toda la deuda que se tenía con el socio mayoritario, esperando que para el próximo año se incremente la rentabilidad.



DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
CONTADORA PÚBLICA
C.C. 42875279
T.P. 24371 - T

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



RODRIGO LEON RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10230748

RODRIGO RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10.230.748