

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 2017 vs. 2018

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.

Fecha de publicación: 30 Abril /2019

Fecha de actualización: 20 DE FEBRERO/2019

Versión: 01

Código de cuenta (a 4 dígitos)	Concepto	2017	2018
1	ACTIVOS		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$174,267,979	\$201,111,208
1101	EFFECTIVO (NOTA 1)	\$44,267,979	\$69,300,924
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (NOTA 2)	\$130,000,000	\$131,810,284
13	CUENTAS POR COBRAR	\$447,851,631	\$407,747,417
1301	CLIENTES (NOTA 3)	\$447,851,631	\$388,272,332
1309	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS (NOTA 3)	\$0	\$19,475,085
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$367,873,702	\$365,375,343
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO (NOTA 4)	\$663,549,772	\$718,209,772

1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (NOTA 4)	-\$295,676,070	-\$352,834,429
18	OTROS ACTIVOS	\$11,067,419	\$16,451,380
1810	DEPRECIACIÓN OTROS ACTIVOS (NOTA 5)	-\$5,383,961	\$0
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO (NOTA 5)	\$16,451,380	\$16,451,380
TOTAL ACTIVOS		\$1,001,060,731	\$990,685,348
PASIVOS			
2	PASIVOS		
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$298,387,649	\$113,771,350
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO (NOTA 6)	\$87,905,582	\$33,855,000
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO (NOTA 7)	\$25,170,854	\$7,813,350
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (NOTA 9)	\$0	\$65,258,000
2125	ACREEDORES OFICIALES (NOTA 10)	\$8,921,000	\$6,845,000
2127	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS (NOTA 8)	\$185,311,213	\$0
22	IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	\$12,628,834	\$26,130,812
2202	RENTA Y COMPLEMENTARIOS (NOTA 11)	\$3,707,834	\$26,130,812
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$32,629,526	\$35,374,338
2301	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 12)	\$32,629,526	\$35,374,338
TOTAL PASIVOS		\$343,646,009	\$175,276,500

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	\$642,414,722	\$800.408.848
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO (NOTA 15)	\$126,830,521	\$157,994,125
3502	UTILIDAD O EXCENTES ACUMULADOS (NOTA 16)	\$547,519,234	\$674,349,756
3503	TRANSACIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO (NOTA 17)	-\$31,935,033	-\$31,935,033
TOTAL PATRIMONIO		\$657,414,722	\$815,408,848
TOTAL PATRIMONIO		\$1,001,060,731	\$990,685,348



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 2017 vs. 2018

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.

Fecha de publicación: 30 de Abril de 2019

Fecha de actualización: 20 de Febrero de 2019

Versión: 01

Código de cuenta (a 4 dígitos)	Concepto	2017	2018
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$1,552,241,942	\$1,687,137,115
41	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$1,552,241,942	\$1,687,137,115
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$254,557	\$6,692,460
4212	INDEMNIZACIONES	\$10,016,514	\$0
42	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$10,271,071	\$6,692,460
4	TOTAL INGRESOS	\$1,562,513,013	\$1,694,129,575
5	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACIÓN	\$862,944,316	\$868,349,148
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$209,000,870	\$186,126,535
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$73,912,872	\$87,404,362

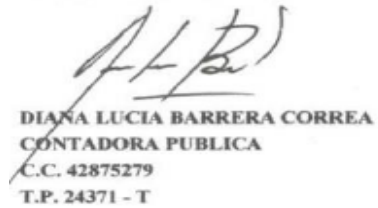
5105	PRESTACIONES SOCIALES	\$80,688,208	\$97,700,344
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$5,329,149	\$4,308,614
5107	GASTOS POR HONORARIOS	\$157,068,412	\$118,874,000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS	\$28,748,402	\$23,889,100
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$116,521,771	\$135,200,560
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$4,043,867	\$540,000
5112	SEGUROS	\$7,594,013	\$9,995,434
5113	SERVICIOS	\$95,290,313	\$86,858,757
5114	GASTOS LEGALES	\$1,633,000	\$1,701,200
5115	GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	\$7,556,520	\$20,214,448
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$3,636,822	\$4,672,451
5117	GASTO DE TRANSPORTE	\$4,281,933	\$710,000
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$50,953,465	\$55,327,839
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$5,383,961	\$0
5136	OTROS GASTOS	\$39,935,998	\$34,824,718
52	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN (OPERACIÓN)		
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$0	\$18,300,300
5213	SERVICIOS	\$0	\$4,498,200
5236	OTROS GASTOS	\$25,135,300	\$0
52	TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCIÓN OPERACIÓN	\$25,135,300	\$22,798,200
53	FINANCIEROS		
5301	FINANCIEROS	\$42,170,153	\$31,786,687
53	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$42,170,153	\$31,786,687

55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	\$65,336,936	\$77,852,000
6	COSTO DE VENTAS		
61	COSTO DE ATENCIÓN EN SALUD	\$436,595,786	\$535,349,415
6101	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$436,595,786	\$535,349,415
	UTILIDAD NETA	\$126,830,521	\$157,994,125



RODRIGO LEON RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10230748

Firma del Representante Legal:
Nombre: RODRIGO LEÓN RESTREPO MOLINA



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

Firma del Contador Público:
Nombre. DIANA LUCIA BARRERA

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 2017 vs. 2018

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.

Fecha de publicación: 25 Abril /2019

Fecha de actualización: 20 DE FEBRERO/2019

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 2018	-10000000	0	-5000000	31935033	-674349756	-157994125	-815408848
Ajustes de períodos anteriores							
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables							
Incremento (disminución) por correcciones de errores							
Total ajustes de períodos anteriores		0					
Patrimonio reexpresado		0		31935033			

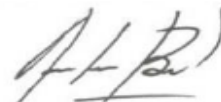
MOVIMIENTO AÑO 2018

Aportes de los accionistas								
Apropiaciones								
Dividendos								
Total incremento (disminución) en el patrimonio	0	0	0	31935000	-674349756	-157994125		
Patrimonio al final 31/12/2017	-10000000	0	-5000000	31935000	-547519000	-126831000		-657415000

NOTA: Las notas de los Estados Financieros son parte integrante de los mismos



RODRIGO LEON RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10230748



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

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 2017 vs. 2018

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales.

Fecha de publicación: 25 Abril /2019

Fecha de actualización: 20 DE FEBRERO/2019

Versión: 01

AÑO

2017

2018

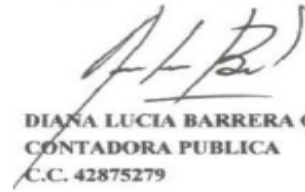
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS	\$ 1,552,242,000	\$ 1.694.129.575
EFFECTIVO RECIBIDO DE LOS CLIENTES	\$ 646,767,500	\$ 772.571.874
EFFECTIVO RECIBIDO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 287,804,500	\$ 382.000.000
INVERSIONES A CORTO PLAZO	\$ 132,300,000	\$131.810.284
CUENTAS POR COBRAR	\$ 485,370,000	\$ 407.747.417
SALIDAS	\$ 1,410,547,000	\$ 1.411.616.490
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 42,170,000	\$33.855.000

EFFECTIVO PAGADO A LOS PROVEEDORES
PAGO IMPUESTOS
PAGO PERSONAL
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE

\$ 866,444,000	\$ 892.900.000
\$ 65,337,000	\$77.852.000
\$ 436,596,000	\$ 407.009.490
\$ 141,695,000	\$ 282.513.085



RODRIGO LEON RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 10230748



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

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.