

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA ALHUMED LTDA.

NIT 900161407-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

BAJO NIIF Grupo 2

A 31 DE DICIEMBRE

Cifras expresadas en pesos

Código Descripción Cuenta 1		2019	2018
ACTIVOS			
11 DISPONIBLE	\$	14.015.024,00	\$ 20.453.710,00
1101 Bancos	\$	14.015.024,00	\$ 20.453.710,00
13 DEUDORES	\$	541.823.622,00	\$ 596.327.520,00
1301 Cuentas por Cobrar Fact. Radicadas	\$	541.823.622,00	\$ 596.327.520,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$	555.838.646,00	\$ 616.781.230,00
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	66.694.200,00	\$ 62.062.093,00
150122 Maquinaria y equipo	\$	51.568.570,00	\$ 46.685.631,00
150125 equipo de oficina	\$	9.079.200,00	\$
			9.179.200,00
150127 Equipo de computación	\$	6.046.430,00	\$
			6.197.262,00
1505 DETERIORO ACUMULADO	\$	4.436.236,00	-\$
			4.152.048,00
150503 Depreciación Acumulada	\$	4.436.236,00	-\$
			4.152.048,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	62.257.964,00	\$ 57.910.045,00
TOTAL ACTIVOS	\$	618.096.610,00	\$ 674.691.275,00
2 PASIVOS			
21 PASIVOS FINANCIEROS			
2105 Cuentas por Pagar	\$	36.274.328,00	\$ 149.655.710,00
210501 Proveedores Nacionales	\$	19.514.534,00	\$ 129.857.867,00
210501 Proveedores Nacionales	\$	19.514.534,00	\$ 129.857.867,00
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	16.759.794,00	\$ 19.797.843,00
212016 Otros costos y gastos por pagar	\$	16.759.794,00	\$ 19.797.843,00
TOTAL PASIVO	\$	36.274.328,00	\$ 149.655.710,00
3 PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
3103 Aportes Sociales	\$	10.000.000,00	\$ 10.000.000,00
310301 Cuotas o aportes	\$	10.000.000,00	\$ 10.000.000,00
33 RESERVAS	\$	13.675.434,00	\$
			8.243.665,00
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$	13.675.434,00	\$
			8.243.665,00
330101 Reserva Legal	\$	13.675.434,00	\$
			8.243.665,00
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	558.146.848,00	\$ 506.791.900,00
3501 Resultados del Ejercicio	\$	335.054.650,00	\$ 408.040.777,00
350101 Utilidades del Ejercicio	\$	335.054.650,00	\$ 408.040.777,00
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$	223.092.198,00	\$ 98.751.123,00
350201 Utilidades Acumuladas	\$	223.092.198,00	\$ 98.751.123,00
TOTAL PATRIMONIO	\$	581.822.282,00	\$ 525.035.565,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	618.096.610,00	\$ 674.691.275,00

AURA ROSA SIOSI I.
Representante Legal
C.C. 40919844

TWINGGY VANGRIEKEN
Contador Público
T.P. 139140-T

VIGILADOS SUPERSALUD

LABORATORIO DE PATOLOGIA Y CITOLOGIA ALHUMED LTDA.

NIT 900161407-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

BAJO NIIF Grupo 2

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE

DICIEMBRE Cifras expresadas en pesos

Código	Descripción Cuenta	2019	2018
4	INGRESOS		
41	INGRESOS ACTIV. ORDINARIAS SGSSS	\$ 793.282.987,00	\$ 1.544.982.269,00
4101	Ingresos IPS	\$ 793.282.987,00	\$ 1.544.982.269,00
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 793.282.987,00	\$ 1.544.982.269,00
6	COSTOS		
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	\$ 209.876.520,00	\$ 707.250.358,00
6101	Prestación de Servicios de Salud	\$ 209.876.520,00	\$ 707.250.358,00
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 209.876.520,00	\$ 707.250.358,00
	UTILIDAD BRUTA	\$ 583.406.467,00	\$ 837.731.911,00
5	GASTOS		
51	ADMINISTRACION	\$ 150.432.271,00	\$ 262.200.579,00
5101	Sueldos y demás salarios	\$ 96.793.490,00	\$ 184.287.701,00
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 13.100.390,00	\$ 15.144.000,00
5105	Prestaciones Sociales	\$ 6.876.555,00	\$ 24.920.000,00
5106	Gastos de Personal Diversos	\$ 2.979.200,00	\$ 3.000.000,00
5109	Arrendamientos Op.	\$ 12.000.000,00	\$ 17.000.000,00
5112	Seguros	\$ 9.685.000,00	\$ 9.685.000,00
5113	Servicios	\$ 1.582.100,00	\$ 1.032.520,00
5114	Legales	\$ 2.979.300,00	\$ 2.979.310,00
5118	Depreciación PPyE	\$ 4.436.236,00	\$ 4.152.048,00
52	GASTOS DE DISTRIBUCION OPERATIVA	\$ 86.163.015,00	\$ 155.201.865,00
5201	Sueldos y Prestaciones	\$ 86.163.015,00	\$ 155.201.865,00
53	Financieros	\$ 7.969.980,00	\$ 6.504.810,00
5301	Gastos Bancarios	\$ 7.969.980,00	\$ 6.504.810,00
55	Impuestos	\$ 3.786.551,00	\$ 5.783.880,00
5501	Renta y Complementarios	\$ 3.786.551,00	\$ 5.783.880,00
	TOTAL GASTOS	\$ 248.351.817,00	\$ 429.691.134,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 335.054.650,00	\$ 408.040.777,00

AURA ROSA SIOSI I.
Representante Legal
C.C. 40919844
Firmado Original

TWINGGY VANGRIEKEN
Contador Público
T.P. 139140-T
Firmado Original
VIGILADOS SUPERSALUD

LABORATORIO DE PATOLOGÍA Y CITOLOGÍA ALHUMED LTDA
NIT 900161407-9

Notas de Carácter Específico a los Estados Financieros
2019

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo del efectivo y equivalentes a diciembre 31 comprendía sólo el saldo en bancos, según extracto, no se tenía saldo en caja. Actualmente, no se evidencia restricciones de efectivo por parte del laboratorio.

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar, neto al 31 de diciembre comprende el saldo total de cartera, aún cuando existen entidades que tienen mora superior a los 360 días.

Se continúa con los cobros a las entidades que están en mora, cuando su pago no se refleja de manera positiva.

Eventos relevantes ocurridos en el proceso de cartera:

Hospital Nuestra Señora de Los Remedios ESE: El proceso fue lento, pero se logró disminuir en cartera este saldo, ya que fue conciliado y cancelado en su totalidad

Nueva EPS: El cliente ha realizado mesas de acuerdo y ha cumplido con lo pactado.

Coomeva EPS: El cliente continúa en mora, continúa realizando abonos mes a mes, a través de giro directo – MINSALUD (ADRES).

NOTA 3

INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de diciembre no se ve representado, ya que a la fecha no se tiene material en inventario, se compra lo que se consume para evitar inventarios de costos representativos.

NOTA 4

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

El siguiente cuadro muestra la composición de cuentas por pagar a diciembre 31:

PASIVOS FINANCIEROS	\$	36.274.328,00
Cuentas por Pagar	\$	19.514.534,00
Proveedores Nacionales	\$	19.514.534,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	16.759.794,00
Otros costos y gastos por pagar	\$	16.759.794,00
TOTAL PASIVO	\$	36.274.328,00

NOTA 5

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Durante el año 2019 y anteriores la sociedad cumplió satisfactoriamente con todas las normas relativas a los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral de acuerdo con lo establecido en la ley.

Las prestaciones sociales están calculadas de acuerdo a la normatividad legal vigente. Se realiza liquidación de prestaciones sociales en la oficina de Trabajo, donde reposa constancia de ello.

Se realiza provisiones de Cesantías para ser canceladas al respectivo fondo.

Como ya se ha mencionado en la política contable el Laboratorio no cuenta con beneficios a largo plazo.

NOTA 6

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales ordinarios, acumulados al 31 de diciembre provienen únicamente de los servicios que se prestan por servicios de Apoyo Diagnóstico.

NOTA 7

COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas acumulados a 31 de diciembre comprenden el material y reactivos gastados en el procesamiento y derivados de los residuos que allí se ocasionan. Además de los costos por servicio de Histotecnología.

NOTA 8

GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los gastos de beneficios a empleados acumulados a 31 de diciembre son aquellos que se cancelan a las EPS, ARL, AFP, CCF., salarios, auxilios de transporte, alimentación, dotaciones, cesantías, intereses, vacaciones y demás que la ley contempla.

NOTA 9

OTROS GASTOS

El saldo por otros costos acumulados a diciembre 31 es la siguiente y contempla todo lo relacionado al funcionamiento del laboratorio. Incluye, pólizas, seguros, transportes, capacitaciones y demás con soporte contable. Dentro de los gastos se contemplan las adecuaciones para la nueva sede, en funcionamiento a partir de diciembre de 2019.

NOTA 10

IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los impuestos corrientes es el siguiente:

La provisión de renta de los años 2018 y 2019 arroja un valor a pagar y se presenta como un pasivo por impuesto corriente. Los principales elementos o criterios tenidos en cuenta en el gasto del impuesto sobre la renta

Firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta:

Con la expedición de la ley 1819 de 2016 se amplió o extendió el término de firmeza de las declaraciones tributarias, que pasa de dos años a tres años.

Dice el artículo 714 del estatuto tributario modificado por el artículo 277 de la ley 1819:

«TÉRMINO GENERAL DE FIRMEZA DE LAS DECLARACIONES TRIBUTARIAS.

La declaración tributaria quedará en firme sí, dentro de los tres (3) años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar, no se ha notificado requerimiento especial. Cuando la declaración inicial se haya presentado en forma extemporánea, los tres (3) años se contarán a partir de la fecha de presentación de la misma.

La declaración tributaria en la que se presente un saldo a favor del contribuyente o responsable quedará en firme sí, tres (3) años después de la fecha de presentación de la solicitud de devolución o compensación, no se ha notificado requerimiento especial. Cuando se impute el saldo a favor en las declaraciones tributarias de los periodos fiscales siguientes, el término de firmeza de la declaración tributaria en la que se presente un saldo a favor será el señalado en el inciso 1º de este artículo.

También quedará en firme la declaración tributaria si, vencido el término para practicar la liquidación de revisión, esta no se notificó.

La declaración tributaria en la que se liquide pérdida fiscal quedará en firme en el mismo término que el contribuyente tiene para compensarla, de acuerdo con las reglas de este Estatuto.

Si la pérdida fiscal se compensa en cualquiera de los dos últimos años que el contribuyente tiene para hacerlo, el término de firmeza se extenderá a partir de dicha compensación por tres (3) años más en relación con la declaración en la que se liquidó dicha pérdida.

El término de firmeza de la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios de los contribuyentes sujetos al Régimen de Precios de Transferencia será de seis (6) años contados a partir del vencimiento del plazo para declarar. Si la declaración se presentó en forma extemporánea, el anterior término se contará a partir de la fecha de presentación de la misma.»

El estado de las declaraciones de renta de la Compañía es el siguiente:


Año gravable 2019: La fecha de vencimiento es en abril 2020.

NOTA 11

EVENTOS POSTERIORES

Los resultados expresados en los diferentes estados financieros que conforman este informe, fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido de nuestro conocimiento y notificadas por diversos medios, surtidas, causadas y registradas, con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.

No estamos enterados, por tanto, de otros hechos o eventos que modifiquen sustancial o parcialmente los estados financieros y las notas explicativas que preceden.



TWINGGY VANGRIEKEN SIOSI

TP 139149-T

Contadora Pública

Firmado Original