

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
COMPARATIVO AÑOS 2018 - 2019
EXPRESIÓN DE LAS CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

	2018	2019
NOTA Nº 1	\$ 69.300.924	\$ 328.367.116
Correspondiente al valor en caja, bancos y ctas de ahorro, cartera colectiva		
Bancolombia	\$ 31.147.754	\$ 203.263.208
Bancoomeva	\$ 38.153.170	\$ 125.103.908
NOTA Nº 2	\$ 131.810.284	\$ 99.810.284
Inversiones en CDT Derechos fiduciarios		
NOTA Nº 3	\$ 407.747.417	\$ 331.843.785
Corresponde al valor de cuentas por cobrar a:		
Clientes	\$ 388.272.332	\$ 260.017.731
Cuentas por cobrar a socios	\$ 19.475.085	\$ 71.826.054
NOTA Nº 4	\$ 365.375.343	\$ 327.393.156
Valor correspondiente a las construcciones		
Maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de computación		
Utilizado por el laboratorio para ejercer su actividad		
NOTA Nº 5	\$ 16.451.380	\$ 0
Depreciación otros activos		
Activo por impuesto diferido		

	2018	2019
NOTA Nº 6	\$ 33.855.000	\$ 2.217.455
Obligaciones Financieras Obligaciones pendientes por pagar a Bancolombia		
NOTA Nº 7	\$ 7.813.350	\$ 0
Cuentas por pagar al costo: Obligaciones pendientes por pagar a proveedores		
NOTA Nº 8	\$ 65.258.000	\$ 38.605.000
Costos y gastos por pagar Valor pendiente por pagar por concepto de gastos		
NOTA Nº 9	\$ 6.845.0000	\$ 6.158.000
Acreeedores oficiales Valor por pagar a la Dian por concepto de retención en la Fuente y autocree		
NOTA 10	\$ 26.130.812	\$ 25.214.067
Impuesto gravámenes y tasas pendientes: Valor impuesto de renta y complementarios generada por la Utilidad a Dic 31/2019		
NOTA Nº 11	\$ 35.374.338	\$ 42.395.123
Beneficios empleados Valor pendiente por pagar a los empleados por Concepto de Cesantías e intereses a las Cesantías		
NOTA Nº 12	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Valor correspondiente al capital suscrito y pagado por los Socios		
NOTA Nº 13	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Reserva legal Reserva obligatoria de la compañía a la fecha		

	2018	2019
NOTA Nº 14	\$ 157.994.125	\$ 157.415.847
Valor establecido por la utilidad Ejercida en el periodo enero 1- dic 31/2019		
NOTA Nº 15	\$ 815.408.845	\$ 832.343.882
Valor generado por las utilidades de ejercicios anteriores		
NOTA Nº 16	\$ 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 2019
(Las revelaciones están expresadas en miles de pesos \$)

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.

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 con otras compañías.

(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>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	5
Equipo de transporte	10

(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.

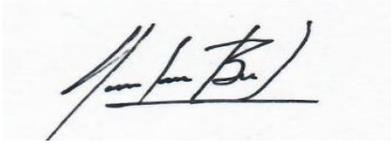
(h) Estimaciones contables

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.

En el año 2019 se logra cancelar toda la deuda que se tenía con el socio mayoritario, esperando que para el próximo año se incremente la rentabilidad.



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