

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 2024 - 2023
(Expresión de las Cifras en pesos colombianos sin decimales)
Vigilado Supersalud

FECHA DE PUBLICACION ABRIL 10 DE 2025

FECHA DE ACTUALIZACION FEB 20 DE 2025

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 2024 fueron de \$ 3.266.428.789 Pesos, lo que Representa un Incremento del 12.19%, 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 COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2024 - 2023
EXPRESIÓN DE LAS CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| NOTA N° 1 | \$ 126.226.145 | \$ 414.518.173 |
| Correspondiente al valor en Caja, Bancos y Cuentas de ahorro, Cartera Colectiva | | |
| Bancolombia | \$ 123.973.348 | \$ 330.069.384 |
| Bancoomeva | \$ 2.282.797 | \$ 84.448.789 |
| NOTA N° 2 | \$ 790.707.014 | \$ 0 |
| Inversiones en CDT Derechos Fiduciarios | | |
| Fiduciaria Bancolombia | \$ 258.388.774 | |
| Sura Cartera Colectiva | \$ 328.214.870 | |
| Alianza Fiduciaria | \$ 204.103.370 | |
| NOTA N° 3 | | |
| Corresponde al valor de Cuentas por Cobrar a: | | |
| Clientes | \$ 457.452.140 | \$221.830.218 |
| Cuentas por cobrar a socios | \$ 41.212 | \$ 284.360.663 |
| Deudores varios: | | |
| Valor Cuentas por Cobrar a la Sociedad Hermanos Restrepo S.A.S | \$ 1.784.666.274 | \$ 1.793.255.074 |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | \$ 0 | \$0 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Anticipo de Impuestos | \$ 104.032.980 | \$ 92.946.005 |
| Generados Por la Retención en la Fuente Efectuada Por Los Clientes y Autorrenta. | | |
| NOTA N° 4 | \$ 73.066.716 | \$ 117.046.901 |
| Valor Correspondiente al Equipo Médico Científico, Equipo de Oficina y Equipo de Computación Utilizado por la Cía para Ejercer Su Actividad. | \$ 562.627.048 | \$ 562.627.048 |
| Depreciación Acumulada | -\$ 489.560.332 | -\$ 445.580.147 |
| NOTA N° 5 | \$ 5.124.775 | \$ 8.342.398 |
| Obligaciones Financieras | | |
| Obligaciones pendientes por pagar a Bancolombia por tarjeta de crédito | | |
| NOTA N° 6 | \$ 78.288.000 | \$ 106.678.000 |
| Costos y gastos por pagar | | |
| Valor pendiente por pagar por concepto de gastos Por Honorarios y Servicios | | |
| NOTA N° 7 | \$11.178.002 | \$ 9.359.000 |
| Acreedores oficiales | | |
| Valor por pagar a la Dian por concepto de retención en la Fuente y Autocree | | |
| NOTA N° 8 | \$ 199.939.000 | \$ 296.280.000 |
| Impuesto Gravámenes y tasas pendientes: | | |
| Valor Impuesto de Renta y Complementarios generada por la Utilidad a Dic 31/2024. | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| NOTA Nº 9 | \$ 63.153.751 | \$ 29.324.994 |
|-----------|---------------|---------------|

Beneficios empleados

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

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| NOTA Nº 10 | \$ 10.000.000 | \$ 10.000.000 |
|------------|---------------|---------------|

Valor correspondiente al capital suscrito y pagado por los Socios

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| NOTA Nº 11 | \$ 5.000.000 | \$ 5.000.000 |
|------------|--------------|--------------|

Reserva legal

Reserva obligatoria de la compañía a la fecha

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| NOTA Nº 12 | \$ 504.826.311 | \$ 424.087.212 |
|------------|----------------|----------------|

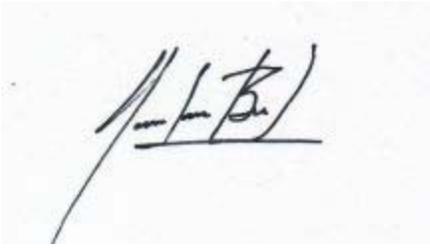
Valor establecido por la Utilidad Ejercida en el Periodo Enero 1- Dic 31/2024.

| | | |
|------------|------------------|-------------------|
| NOTA Nº 13 | \$ 2.490.617.675 | \$ 2.066.530.463# |
|------------|------------------|-------------------|

Valor generado por las Utilidades de Ejercicios anteriores y Capitalizados Por la Compañía.

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| NOTA Nº 14 | \$ 31.935.033 | \$ 31.935.033 |
|------------|---------------|---------------|

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

Handwritten signature of Diana Lucia Barrera Correa in black ink on a light background.

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

Handwritten signature of Rodrigo Restrepo Molina in black ink on a light background.

RODRIGO RESTREPO MOLINA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 10.230.748