### LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR S.A.

NIT. 804.002.615-5

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2016 -2017 - NIIF GRUPO 2 VIGILADO SUPERSALUD



1	ACTIVOS	2017		2016	
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		81.771.149		237.228.633
1101	EFECTIVO	68.748.441		14.818.207	
1103	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.022.708		222.410.426	
13	CUENTAS POR COBRAR		882.928.189		733.915.439
	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR				
1301	NOMINAL	570.995.600		466.737.500	
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	5.024.726		8.552.339	
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	248.524.067		242.485.094	
	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A				
1316	EMPLEADOS AL COSTO	13.693.000		9.519.118	
1319	DEUDORES VARIOS	44.690.796		6.621.388	
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		424.479.878		506.124.332
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.407.613.510			
150101	TERRENOS	30.000.000		30.000.000	
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	90.000.000		90.000.000	
150114	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OFICINAS	441.960.489		441.960.489	
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OTRAS CONSTRUCCIONES Y				
150116	EDIFICACIONES	184.770.304		184.770.304	
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	72.348.946		117.457.524	
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	48.369.478			
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE				
150127	PROCESAMIENTOS DE DATOS	111.730.243		90.657.850	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE	4 = 00 000			
	TELECOMUNICACIONES	1.799.280			
	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	426.634.770		424.697.770	
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	- 983.133.632		(873.419.605)	
	TOTAL ACTIVOS		1.389.179.216		1.477.268.404
2	PASIVOS				
	PASIVO CORRIENTE				
21	PASIVOS FINANCIEROS		524.329.435		154.965.394
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	205.876.669		0	
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	66.040.866			
210112	OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	139.835.803			
	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	228.896.711		139.047.089	
	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	168.596.336		-	
	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	60.300.375			
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	89.556.055		15.918.305	
	HONORARIOS	67.437.182			
	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	3.171.380			
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.163.984			
	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14.783.509			
212010	O INOS COSTOS E GASTOS FOR FAGAR	14./03.309			

22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		71.057.196		273.403.567
2201	RETENCION EN LA FUENTE	18.217.671		15.280.098	
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	13.871.000			
220103	HONORARIOS	478.250			
220105	SERVICIOS	834.133			
220106	ARRENDAMIENTOS	143.737			
220108	COMPRAS	1.111.951			
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	341.600			
220116	RETENCIÓN POR ICA	95.000		-	
220117	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD	1.342.000			
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	48.998.675		253.869.069	
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	48.207.675			
220202	VIGENCIAS FISCALES ANTERIORES	791.000			
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.840.850		4.254.400	
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		141.443.927		98.892.081
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	141.443.927		98.892.081	
230101	NOMINAR POR PAGAR	35.617.710			
230102	CESANTIAS	54.666.995		53.805.175	
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.414.495		6.298.843	
230104	VACACIONES	26.925.649		23.594.698	
230106	PRIMA DE SERVICIOS	2.999.978		1.000.000	
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	1.070.400		14.193.365	
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	9.155.200			
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	2.342.900			
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	2.250.600			
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		6.625.985	6.271.905	6.271.905
2502	DEPÓSITOS RECIBIDOS	6.625.985		6.271.905	
	PASIVO NO CORRIENTE				
21	PASIVOS FINANCIEROS - LARGO PLAZO		284.175.935		•
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	284.175.935		0	
	TOTAL PASIVOS		1.027.632.478		533.532.947
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		150.000.000		150.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	150.000.000		150.000.000	
33	RESERVAS		99.487.234		99.487.234
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	99.487.234		99.487.234	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		112.059.504		694.248.223
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	78.371.737		492.804.661	-
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	33.687.767		201.443.562	-
	TOTAL PATRIMONIO		361.546.738		943.735.457
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.389.179.216		1.477.268.404

ALIX BOLIVAR GRIMALDOS Gerente

GERARDO BARBOSA NIEVES Revisor Fiscal T.P. 10586-T

Sun Bribal.

FANNY YOLANDA PEÑA BUENO

Contador T.P. 210432-T

### LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR S.A.

#### NIT. 804.002.615-5

#### ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS 2016 - 2017 - NIIF GRUPO 2 VIGILADO SUPERSALUD



4	INGRESOS		2017	20	016
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS		.017		J10
41	ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		3.900.298.853		4.156.182.244
	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE		0.500.250.050		
4101	SERVICIOS DE SALUD	3.900.298.853		4.156.182.244	
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		164.490.837		183,699,303
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINAN	1.456.941		19.879.671	
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	120.873.700		117.021.120	
4211	RECUPERACIONES	29.799.535		41.178.195	
4212	INDEMNIZACIONES	5.664.400		0	
4214	DIVERSOS	6.696.261		5.620.317	
MENOS (-)					
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL E	N SALUD	- 1.314.244.600		- 1.222.725.744
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	-1.314.244.600		-1.222.725.744	
MENOS (-)	<u> </u>				
5	GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION		- 2.549.903.615		- 2.338.971.315
5101	SUELDOS Y SALARIOS	691.718.507		945.102.432	
5107	GASTOS POR HONORARIOS	921.770.353		689.333.539	
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IM	41.911.612		40.294.680	
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	27.416.808		46.398.009	
5112	SEGUROS	39.340.338		62.783.330	
5113	SERVICIOS	196.011.823		192.059.980	
5114	GASTOS LEGALES	6.577.419		4.662.713	
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	112.114.517		100.220.701	
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.856.000		25.581.450	
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	7.079.057		8.727.328	
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	106.158.736		104.980.812	
5136	OTROS GASTOS	79.226.527		118.826.341	
53	FINANCIEROS		- 74.062.063		31.510.758
5301	GASTOS FINANCIEROS	74.062.063		31.510.758	
530101	GASTOS BANCARIOS	5.046.982		30.651.276	
530102	COMISIONES	11.432.808			
530103	INTERESES	39.059.652		859.482	
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	18.522.621			
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPL	JESTOS	126.579.412		746.673.730
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		48.207.675		253.869.069
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	48.207.675		253.869.069	
56	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		78.371.737		492.804.661

ALIX BOLIVAR GRIMALDOS

Gerente

GERARDO BARBOSA NIEVES Revisor Fiscal T.P. 10586-T

Sum Brush!

FANNY YOLANDA PEÑA BUENO

Contador T.P. 210432-T

#### LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR S.A.

#### NIT. 804.002615-5

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### **PATRIMONIO A 31 DIC 2016**

943.735.457

(+) INCREMENTO DE RESERVAS

(-) DISMINUCION RESULTADOS ACUMULADOS

(+) UTILIDADES DEL EJERCICIO

0 -660.560.456

78.371.737

-582.188.719

**PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE 2017** 

361.546.738

**ALIX BOLIVAR GRIMALDOS GERENTE** 

C.C.

**GERARDO BARBOSA NIEVES CONTADOR PÙLBICO** 

MAT 10586-T

**FANNY YOLANDA PEÑA BUENO** CONTADOR

MAT 210432-T

# e Co

## LAORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR S.A. NIT. 804.002.615-5

#### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### **ACTIVIDADES OPERACIONALES**

UTILIDAD DEL EJERCICIO

78.371.737

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

DEPRECIACÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS

106.158.736

**TOTAL EFECTIVO GENARADO EN OPERACIONES** 

184.530.473

#### CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(-) AUMENTO ACTIVO CUENTAS POR COBRAR	-149.012.750
(+) DISMINUCION PROP PLANTAS YEQUIP	91.644.454
(+) AUMENTO PASIVOS FINANCIERO	369.364.041
(-) DISMINUCION PASIV IMPTOS GRAV Y TASAS	-202.346.371
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	354.080
(+) AUMENTO PASIVOS BENEFICIO EMLEADOS	42.551.846
(-) DISMINUCION RESULTADOS ACUMULADOS	-492.543.257 -3

(-) DISMINUCION RESULTADOS ACUMULADOS -492.543.257 -339.987.957 DISMINUCION DEL EFECTIVO -155.457.484

EFECTIVO A 31 DIC DE 2015

237.228.633

**EFECTIVO Y EQUIVALETE A EFEC A 31 DIC 2016** 

81.771.149

**ALIX BOLIVAR GRIMALDOS** 

GERENTE

C.C.

**GERARDO BARBOSA NIEVES** 

REVISOR FISCAL

MAT 10586-T

FANNY YOLANDA PEÑA BUENO CONTADOR MAT 210432-T

#### NOTAS Y REVALCIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

#### 1. ENTE ECONOMICO:

Laboratorio Clínico de Especialidades Bolívar S.A. es una sociedad de naturaleza comercial y dentro de la especie de una sociedad anónima de nacionalidad Colombiana creada por Escritura Publica 5992 de 11 de Septiembre de 1996.

El termino de duraron es hasta el 11 de septiembre de 2030. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga. Cuenta con un capital autorizado de \$200.000.000.

#### 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

Las prácticas contables y las normas sobre presentación de Estados Financieros son las de aceptación general en Colombia contenidos en la ley 1314; en los decretos 2649 y 2650 de 1.993. Los estados financieros cumplen con lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.2706 de 2012 modificado por el decreto 3022 del 2013.

Las principales políticas de contabilidad utilizadas son las siguientes:

#### a). EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo es el saldo en caja y el Equivalente al Efectivo es el depósito en cuentas corrientes, en cuentas de ahorro y el saldo en la cuentas de los fondos de inversiones; los cuales representan los recursos disponibles a la fecha de cierre, debidamente conciliados y sobre los cuales no existe ninguna restricción. La empresa mide esta partida por su costo en el momento del reconocimiento inicial, realizando un análisis del saldo real y efectuar los ajustes requeridos, presentando saldo de gran fiabilidad. Su medición posterior se realizara al costo histórico

#### b). DEUDORES

Registra los valores pendientes de cobro por concepto de servicios prestados, anticipos, anticipos de impuestos y contribuciones, cuentas por cobrar a trabajadores, y otros deudores derivados de operaciones sociales y contractuales. La empresa medirá esta partida Clientes y Otras Cuentas por Cobrar por su precio de transacción del reconocimiento inicial para las que están en el rango de 1 y 90 días, y para las mayores de 90 constituye una transacción de financiación se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de intereses de mercado, según los términos comerciales.

#### c). PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Representa los activos tangibles de la Entidad, la medición inicial será al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada y posteriormente LA EMPRESA medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación se calcula por el método de línea recta de la siguiente manera:

- 1. Terrenos por su valor razonable.
- 2. Construcciones y edificaciones 5 años
- 3. Equipo de Oficina 10 años
- 4. Equipo de Computación y comunicación 20 años
- 5. Equipo Médico Científico 10 años

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o el desarrollo de una partida de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

#### d). CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se integran los pasivos financieros al costo de corto y largo plazo que son obligaciones Bancarias, las obligaciones con proveedores en general por concepto de compras de bienes o servicios adquiridos, Impuestos gravámenes y tasas y beneficios a los empleados que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción, verificando que sea una obligación a corto plazo y contabilizando las estimaciones contables que se generen. Posteriormente se medirá al valor de la transacción.

#### e). BASE DE RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

La empresa medirá los ingresos, costos y gastos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; teniendo en cuenta el importe de los descuentos otorgados.

ITEM	AÑO 2017
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFECTIVO   EQUIVALENTES AL EFECTIVO	68.748.441= 13.022.708=
TOTAL	\$81.771.149 =
4. CUENTAS POR COBRAR	
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	570.995.600=
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	5.024.726=
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	248.524.067=
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES DEUDORES VARIOS	13.693.000= 44.690.796=
TOTAL	\$ 882.928.189=
5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	
TERRENOS	30.000.000=
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EQUIPO DE OFICINA	716.730.793= 120.718.424=
EQUIPO DE COMPUTO	120.718.424=
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	426.634.770=
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-983.133.632=
TOTAL	\$424.479.878=
6. PASIVOS FINANCIEROS	
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO – CORTO PLAZO	205.876.669=
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	228.896.711=
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO RETENCIÓN EN LA FUENTE	89.556.055= 18.217.671=
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	48.998.675=
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	3.840.850=
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	141.443.927=
DEPÓSITOS RECIBIDOS	6.625.985=
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO – LARGO PLAZO	<u>284.175.935</u> =
TOTAL	\$1.027.632.478=
7. DE ADMINISTRACION	
SUELDOS Y SALARIOS	691.718.507=
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.434.834= 122.238.704=
PRESTACIONES SOCIALES	152.567.274=
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	35.481.106=
GASTOS POR HONORARIOS	921.770.353=
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	41.911.612=
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	27.416.808=

SEGUROS SERVICIOS GASTOS LEGALES GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO ADECUACIÓN E INSTALACIÓN GASTOS DE TRANSPORTE DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO OTROS GASTOS TOTAL	39.340.338= 196.011.823= 6.577.419= 112.114.517= 2.856.000= 7.079.057= 106.158.736= 79.226.527= \$2.549.903.615=
8. OTROS INGRESOS DE OPERACIONES: GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS RECUPERACIONES INDEMNIZACIONES DIVERSOS TOTAL	1.456.941= 120.873.700= 29.799.535= 5.664.400= 6.696.261= \$164.490.837=
9. GASTOS FINANCIEROS GASTOS BANCARIOS COMISIONES INTERESES GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS TOTAL	5.046.982= 11.432.808= 39.059.652= 18.522.621= \$74.062.063=

ALIX BOLIVAR GRIMALDOS REPRESENTANTE LEGAL C.C No. 23.267.887 FANNY YOLANDA PEÑA BUENO CONTADOR PÚBLICO T.P. 210432-T GERARDO BARBOSA N. REVISOR FISCAL T.P. 10586-T

Sum Brusel.