

**LABORATORIO CLINICO MICROBIOLOGICO YEXENIA OVALLE ARREDONDO IPS SAS**

Nit. 900.763.906 - 6

Balance General

Diciembre 31 de 2019

**ACTIVOS****Corrientes****Disponibles**

Caja		1.000.000
General	1.000.000	
Bancos		29.116.589
Bancolombia	29.116.589	

**Deudores**

Cientes		<u>179.014.194</u>
Nacionales	<u>180.695.784</u>	
Anticipo de impuestos y contribuciones	<u>4.220.000</u>	
Retenciones en la fuente	<u>5.931.445</u>	
Provision de Cartera	<u>-11.833.035</u>	

**TOTAL ACTIVOS CORRIENTES**209.130.783**No corrientes****Propiedades Planta y equipos**

Maquinaria y equipos		
Equipos	25.500.000	
Equipos de oficina		
Muebles y enseres	16.510.000	
Equipos de computacion y comunicaciones		
Equipo de procesamiento de datos	4.625.000	
Depreciacion acumulada		
Equipos	<u>-4.200.000</u>	
<b>Total propiedades, planta y equipos</b>		<u>42.435.000</u>

**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES**42.435.000**TOTAL ACTIVOS**251.565.783**PASIVOS****Corrientes****Cuentas por pagar**

Proveedores		-
Nacionales	-	
Costos y gastos por pagar		2.634.758
Servicios	2.634.758	
Retenciones y aportes de nomina		1.524.784
Seguridad social	1.524.784	
Salarios y prestaciones sociales		2.214.537
Prestaciones sociales	2.214.537	
Impuestos		-
Corrientes	-	

**TOTAL PASIVOS**6.374.079**PATRIMONIO****Capital social**

Aportes sociales	<u>10.000.000</u>
------------------	-------------------

**Resultados del ejercicio**

Utilidad del ejercicio	<u>37.060.617</u>
------------------------	-------------------

**Resultados de ejercicios anteriores**

Utilidad acumulada	<u>198.131.087</u>
--------------------	--------------------

**TOTAL PATRIMONIO**245.191.704**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**251.565.783

YEXENIA OVALLE ARREDONDO  
Representante Legal

NELSON MOSQUERA LUQUE  
Contador Publico TP.102623 - T

**LABORATORIO CLINICO MICROBIOLOGICO YEXENIA OVALLE ARREDONDO IPS SAS**

Nit. 900.763.906 - 6

Estado de Resultados Fiscales

Diciembre 31 de 2019

**INGRESOS OPERACIONALES**

Prestacion de servicios medicos

359.131.757

Servicio de laboratorio clinico

359.131.757**TOTAL INGRESOS OPERACIONALES**359.131.757**COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO**

Costos de prestacion de servicios

88.125.739

Servicio de laboratorio clinico

88.125.739**UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL**271.006.018**GASTOS OPERACIONALES**

De administracion

Gastos del personal

119.455.978

Honorarios

38.956.000

Arrendamientos

426.020

Contribuciones

-

Servicios

24.092.221

Legales

959.800

Mantenimiento y reparaciones

2.391.552

Adecuaciones e instalaciones

10.445.700

Gastos de viaje

1.422.630

Depreciaciones

1.050.000

Diversos

32.123.952

Provisiones

-

**Total gastos de administracion**231.323.853**TOTAL GASTOS OPERACIONALES**231.323.853**UTILIDAD NETA OPERACIONAL**39.682.165**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Financieros

124.141

Intereses

124.141

Otros

-

Exentos

-

**Total ingresos no operacionales**124.141**GASTOS NO OPERACIONALES**2.745.689

Financieros

2.745.689

Impuesto de renta

**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS**37.060.617

---

**YEXENIA OVALLE ARREDONDO**  
Representante Legal

---

**NELSON MOSQUERA LUQUE**  
Contador Publico TP.102623 - T

# LABORATORIO CLINICO MICROBIOLOGICO YEXENIA OVALLE ARREDONDO IPS SAS

Nit. 900.763.906 - 1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

### 1. Operación y políticas contables

**LABORATORIO CLINICO MICROBIOLOGICO YEXENIA OVALLE ARREDONDO IPS SAS**, identificada con el Nit. 900.763.906-6, es una empresa constituida como sociedad por acciones simplificadas, de carácter de servicios, constituida de acuerdo con las leyes colombianas con documento privado No. 000001 de Junta de Socios, inscrita el 10 de septiembre de 2014 en la Cámara de Comercio de Valledupar. El término de duración de dicha actividad es indefinido y su domicilio es la ciudad de Valledupar.

A la fecha no ha realizado modificaciones a los registros iniciales de constitución y en la actualidad su capital inscrito se eleva a la suma de **DIEZ MILLONES DE PESOS (\$10'000.000)**.

La empresa tiene por objeto: Brindar servicios de laboratorio clínico y microbiológico, análisis de muestras y exámenes de laboratorio.

#### 1.1 Nota 2 - Activos Disponibles

Los activos disponibles están compuestos por la caja general, a través de la cual se realizan los pagos menores, la cual no posee un valor fijo y cuyo valor es reembolsado quincenalmente, tratando de mantener una cifra de acuerdo con el presupuesto de pagos en efectivo. Adicionalmente posee una cuenta bancaria en el BANCOLOMBIA la cual se clasifica como cuenta corriente con recursos procedentes de la recuperación de cartera correspondiente a las EPS. Se realizan conciliaciones a las cuentas bancarias mensualmente, descontando las deducciones por concepto de gastos bancarios, GMF y demás conceptos fijados por el banco. Esta cuenta genera unos rendimientos financieros, los cuales son visibles en la cuenta de Ingresos no operacionales. Los saldos de las cuentas de activos disponibles son:

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja General	<b>1.000.000</b>	<b>1.426.850</b>
Bancos	-	-
Cuenta de ahorros	<b>29.116.589</b>	<b>24.196.690</b>
<b>Total</b>	<b>30.116.589</b>	<b>25.623.540</b>

### 1.2 Nota 2 – Activos Deudores

Se presenta cartera por concepto de prestación de servicios con las EPS y EPS-S con las cuales se mantienen vinculación contractual. A la fecha la empresa se encuentra en proceso de recuperación de cartera, por tal motivo no se realiza provisión correspondiente al año 2015. Adicionalmente, se registran obligaciones con proveedores por concepto de suministro de medicamentos y cuentas por cobrar por servicios adeudados a contratistas. Por concepto de retenciones en la fuente, se registra una cifra que a la fecha de la presentación de estas notas no ha sido confirmada, debido que nos encontramos a la espera de los certificados de retenciones correspondientes a las empresas con las cuales desarrollamos actividades comerciales. A la fecha, la empresa presenta un saldo de:

Cuentas	2019	2018
Cientes	<b>180.695.784</b>	<b>193.237.655</b>
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	-	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-
Anticipos y avances	-	-
Anticipo de impuestos de renta	<b>10.151.445</b>	<b>7.142.500</b>
Provision de cartera	- <b>11.833.035</b>	- <b>11.833.035</b>
Total deudores	<b>179.014.194</b>	<b>188.547.120</b>

### 1.3 Nota 3 – Inventarios

La empresa NO registra inventarios

### 1.4 Nota 4 – Propiedades, planta y equipos

La empresa posee bienes que son utilizados en la prestación del servicio. No presenta ninguno de los bienes como disponibles para la venta o en la generación de ingresos adicionales. La empresa registra depreciaciones anuales correspondientes al 10% sobre el costo histórico de los bienes muebles, maquinarias y equipo médico científico. Sobre los equipos de computación y comunicación, la empresa practica una depreciación del 20% anual, la cual es calculada al finalizar el año. No se registran provisiones en la utilización de propiedades. Los equipos de encuentran en un estado óptimo y se encuentran disponibles para su uso. Las propiedades se registran a continuación:

<b>Propiedades</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Maquinaria y equipos	<b>25.500.000</b>	<b>9.500.000</b>
Equipo de oficina	<b>16.510.000</b>	<b>3.200.000</b>
Equipo medico cientifico	-	-
Equipo de computacion	<b>4.625.000</b>	<b>5.800.000</b>
Depreciacion acumulada	- <b>4.200.000</b>	- <b>3.150.000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>42.435.000</b>	<b>15.350.000</b>

#### 1.5 Nota 5 – Diferidos

La empresa NO ha registrado gastos de organización y preoperativos o diferidos

#### 1.6 Nota 6 – Pasivos

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pasivos presenta valores adicionales a financieros por concepto de costos y gastos por pagar, salarios y prestaciones sociales y retenciones en la fuente y aportes de nómina. Se registra un saldo por pagar por obligaciones financieras.

<b>Pasivos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores	-	-
Nacionales	<b>2.634.758</b>	-
Retenciones y aportes de nomina	-	-
Aportes de seguridad social	<b>1.524.784</b>	<b>1.758.740</b>
Costos y gastos por pagar		
Servicios	-	-
Provision		
Impuesto de renta y complem	-	<b>8.247.558</b>
Prestaciones sociales		
Prestaciones sociales	<b>2.214.537</b>	<b>2.478.751</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>6.374.079</b>	<b>12.485.049</b>

#### 1.7 Nota 7 – Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de capital social no ha registrado modificaciones y se mantienen los socios fundadores como socios activos en la empresa. De la misma forma se registran donaciones realizadas por los socios, las cuales pasan a financiar la empresa en su proceso de constitución. Se registra la perdida generada por el desarrollo de las actividades durante el año vigente. Los valores correspondientes al año 2019 son los siguientes:

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital social	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
Resultados del ejercicio	<b>37.060.617</b>	<b>16.745.042</b>
Resultados de ejercicios anteriores	<b>198.131.087</b>	<b>190.290.569</b>
<b>Total</b>	<b>245.191.704</b>	<b>217.035.611</b>

#### 1.8 Nota 8 – Ingresos

Las actividades de la empresa se encuentran enfocadas en la prestación de servicios de salud a personal con deficiencias mentales y la prestación de servicios de consulta especializada en psiquiatría. Los ingresos operacionales corresponden a pagos realizados por las EPS y las EPS-S con las cuales se han realizado contratos para la prestación del servicio a sus usuarios. Adicionalmente, la empresa percibe ingresos no operacionales los cuales son generados por rendimientos financieros generados por la cuenta de ahorros, la cual mantiene saldos que generan intereses a favor.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ingresos operacionales</b>		
Actividades ordinarias	<b>359.131.757</b>	<b>266.117.668</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>		
Rendimientos financieros	<b>124.141</b>	<b>14.578</b>
Arrendamientos	-	-
Otros ingresos	-	-
<b>Total</b>	<b>359.255.898</b>	<b>266.132.246</b>

#### 1.9 Nota 9 – Costos de prestación del servicio

Se registran durante el recorrido del año 2015, costos correspondientes principalmente a la prestación del servicio, los cuales incluyen insumos médicos, accesorios, materiales y demás elementos para la realización de las actividades médicas y terapéuticas. Se agrega en este concepto, alimentación, transporte del paciente y procesos terapéuticos, así como también medicamentos y demás costos para la realización de actividades.

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costos de prestación del servicio		
Actividades ordinarias	<b>88.125.739</b>	<b>95.216.902</b>
Otros costos	-	-
<b>Total</b>	<b>88.125.739</b>	<b>95.216.902</b>

1.10 Nota 10 – Gastos

En desarrollo de la prestación del servicio, la empresa registra gastos operacionales necesarios para la prestación del servicio entre los que se cuentan Salarios, Arrendamientos, Honorarios, Servicios y demás gastos diversos. Adicionalmente, se registran gastos no operacionales los cuales incluyen el gasto correspondiente al manejo de las cuentas bancarias, GMF e intereses, tal como se relacionan a continuación:

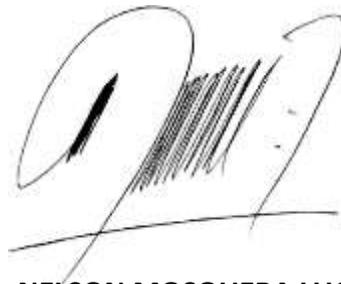
<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Operacionales</b>		
De personal	<b>119.455.978</b>	<b>115.965.720</b>
Honorarios	<b>38.956.000</b>	<b>5.235.600</b>
Mantenimiento y reparaciones	<b>12.837.252</b>	-
Contribuciones	-	-
Seguros	-	-
Servicios	<b>24.518.241</b>	<b>8.967.472</b>
Legales	<b>959.800</b>	<b>658.950</b>
Gastos de viaje	<b>1.422.630</b>	-
Depreciaciones	<b>1.050.000</b>	<b>1.050.000</b>
Diversos	<b>32.123.952</b>	<b>11.079.128</b>
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>231.323.853</b>	<b>142.956.870</b>
<b>No operacionales</b>		
Gastos financieros	<b>2.745.689</b>	<b>2.965.874</b>
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>2.745.689</b>	<b>2.965.874</b>

1.11 Nota 11 - Varios

A 31 de diciembre de 2019, la empresa está al día con sus obligaciones tributarias, a la fecha de presentación de este informe, la misma, no ha presentado la declaración de renta y complementarios, debido que no se ha cumplido el plazo estipulado por ley.

Igualmente exige a sus contratistas, al momento de requerir de sus servicios, el cumplimiento de afiliaciones a seguridad social (salud, pensión. Riesgos profesionales), en los primeros días de cada mes, inscripciones en el Rut y demás documentos que los identifiquen.

LABORATORIO CLINICO MICROBIOLOGICO YEXENIA OVALLE ARREDONDO IPS SAS, conserva los documentos de compras, prestación de servicios, contratación y adquisición de equipos, los cuales están debidamente registrados, así como también mantiene el registro mercantil actualizado, cumple con los principio de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, buscando la imparcialidad y objetividad en la información contable.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nelson Mosquera Luque', with a horizontal line underneath.

**YEXENIA OVALLE ARREDONDO**  
Representante Legal

**NELSON MOSQUERA LUQUE**  
Contador Público TP.102623 - T