

LABORATORIO CLINICO MICROBIOLOGIA YEXENIA OVALLE ARREDONDO IPS SAS

Nit. 900.763.906 - 6

Balance General Comparativo

Cifras expresadas en pesos colombianos

Cierre de estados financieros el 01 de diciembre de 2016

Publicacion 01-05-2017

Diciembre 31 de 2016 - 2015

	Año 2015	%	Año 2016	%	Variacion	%
ACTIVOS						
Corrientes						
Disponibles						
1100 Caja						
1100 General	1.207.427	0,60	4.848.451	1,5	3.641.024	301,6
1100 Bancos					-	
1100 Moneda nacional	29.660.145		56.848.931	18,1	27.188.786	
Deudores						
1300 Clientes					-	
1300 Nacionales	146.619.288	72,48	236.660.695	75,3	90.041.407	61,4
1300 Anticipo de impuestos y contribuciones	10.000		-	-	-10.000	
1300 Retenciones en la fuente	14.288.081		18.339.212	5,8	4.051.131	
1399 Provisiones			-11.833.035			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	191.784.941	94,81	304.864.254	97,0	113.079.313	
No corrientes						
Propiedades Planta y equipos						
1500 Maquinaria y equipos						
1500 Equipos	5.500.000	2,72	5.500.000	1,7	-	
1500 Equipos de oficina					-	
1500 Muebles y enseres	3.200.000	1,58	3.200.000	1,0	-	
1500 Equipos de computacion y comunicaciones					-	
1500 Equipo de procesamiento de datos	1.800.000	0,89	1.800.000	0,6	-	
1500 Depreciacion acumulada					-	
1500 Equipos			-1.050.000	-0,3	-1.050.000	
1500 Total propiedades, planta y equipos	10.500.000	5,19	9.450.000	3,0	-1.050.000	-10,0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	10.500.000	5,19	9.450.000	3,0	-1.050.000	-10,0
TOTAL ACTIVOS	202.284.941	100,00	314.314.254	100,0	112.029.313	55,4
PASIVOS						
Corrientes						
Cuentas por pagar						
2200 Proveedores						
2200 Nacionales	1.431.366		20.034.619	6,4	18.603.253	
2300 Costos y gastos por pagar					-	
2300 Servicios	1.119.655	59,56	487.990	0,2	-631.665	-56,4
2300 Retenciones y aportes de nomina					-	
2300 Seguridad social	508.888		779.000	0,2	270.112	
2300 Anticipos y avances					-	
2300 Otros pasivos	85.466.481		65.215.990	20,7	-20.250.491	
2500 Para obligaciones laborales					-	
2500 Prestaciones sociales	4.136.622		11.536.177	3,7	7.399.555	
TOTAL PASIVOS	92.663.012	59,56	98.053.776	31,2	5.390.764	5,8
PATRIMONIO						
Capital social						
3105 Capital suscrito y pagado	10.000.000	40,43	10.000.000	3,2	-	
Resultados del ejercicio						
3605 Utilidad del ejercicio	95.927.629	0,59	126.197.752	40,2	30.270.123	
Superavit de capital						
3205 Donaciones	3.694.300		-		-3.694.300	
Resultados de ejercicios anteriores						
3705 Utilidad acumulada			80.062.726			
TOTAL PATRIMONIO	109.621.929	0,59	216.260.478	68,8	106.638.549	97,3
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	202.284.941	100,00	314.314.254	100,0	112.029.313	55,4

Rosario Ovalle A.
YEXENIA OVALLE ARREDONDO
 Representante Legal

Nelson Mosquera Luque
NELSON MOSQUERA LUQUE
 Contador Publico TP 102623 - T

LABORATORIO CLINICO MICROBIOLOGICO YEXENIA OVALLE ARREDONDO IPS SAS

Nit. 900.763.906 - 6

Estado de Resultados Comparativo

Cifras expresadas en pesos colombianos

Cierre de estados financieros el 01 de diciembre de 2016

Publicacion 01-05-2017

Diciembre 31 de 2016 - 2015

	<u>Año 2016</u>	<u>%</u>	<u>Año 2015</u>	<u>%</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
INGRESOS OPERACIONALES						
4105 Prestacion de servicios medicos						
4105 Servicio de laboratorio clinico	<u>693.353.332</u>	<u>100,0</u>	<u>460.979.292</u>	<u>100,0</u>	<u>232.374.040</u>	<u>50</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>693.353.332</u>	<u>100,0</u>	<u>460.979.292</u>	<u>100,0</u>	<u>232.374.040</u>	<u>50</u>
COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO						
6105 Costos de prestacion de servicios						
6105 Servicio de laboratorio clinico	<u>163.660.032</u>	<u>23,6</u>	<u>343.792.296</u>	<u>74,6</u>	<u>-180.132.264</u>	<u>-52</u>
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	<u>529.693.300</u>	<u>76,4</u>	<u>117.186.996</u>	<u>25,4</u>	<u>412.506.304</u>	<u>352</u>
GASTOS OPERACIONALES						
5100 De administracion						
5100 Gastos del personal	<u>97.743.978</u>	<u>14,1</u>	<u>59.402.867</u>		<u>38.341.111</u>	
5100 Honorarios	<u>18.589.455</u>	<u>2,7</u>	<u>3.600.000</u>	<u>0,8</u>	<u>14.989.455</u>	<u>416</u>
5100 Impuestos	<u>1.750.006</u>		-	-	<u>1.750.006</u>	
5100 Contribuciones	<u>344.728</u>		-			
5100 Seguros	-	-	<u>970.755</u>	<u>0,2</u>	<u>-970.755</u>	
5100 Servicios	<u>240.735.914</u>	<u>34,7</u>	<u>6.339.502</u>	<u>1,4</u>	<u>234.396.412</u>	<u>3.697</u>
5100 Legales	<u>562.400</u>	<u>0,1</u>	<u>13.900</u>	<u>0,0</u>	<u>548.500</u>	<u>3.946</u>
5100 Mantenimiento y reparaciones	<u>8.832.683</u>	<u>1,3</u>	<u>411.800</u>	<u>0,1</u>	<u>8.420.883</u>	<u>2.045</u>
5100 Adecuaciones e instalaciones	<u>3.348.000</u>	<u>0,5</u>	<u>150.000</u>	<u>0,0</u>	<u>3.198.000</u>	<u>2.132</u>
5100 Gastos de viaje	-	-	<u>250.000</u>	<u>0,1</u>	<u>-250.000</u>	<u>-100</u>
5100 Depreciaciones	<u>1.050.000</u>	<u>0,2</u>	-	-	<u>1.050.000</u>	
5100 Diversos	<u>15.464.056</u>	<u>2,2</u>	<u>10.649.245</u>	<u>2,3</u>	<u>4.814.811</u>	<u>45</u>
5100 Provisiones	<u>11.833.035</u>	<u>1,7</u>	-	-	<u>11.833.035</u>	
Total gastos de administracion	<u>400.254.255</u>	<u>57,7</u>	<u>81.788.069</u>	<u>17,7</u>	<u>318.466.186</u>	<u>389</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>400.254.255</u>	<u>57,7</u>	<u>81.788.069</u>	<u>17,7</u>	<u>318.466.186</u>	<u>389</u>
UTILIDAD NETA OPERACIONAL	<u>129.439.045</u>	<u>18,7</u>	<u>35.398.927</u>	<u>7,7</u>	<u>94.040.118</u>	<u>266</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES						
4200 Financieros						
4200 Intereses	<u>215.188</u>	<u>0,0</u>	<u>75.448</u>	<u>0,0</u>	<u>139.740</u>	
4200 Otros	-	-				
4200 Exentos	-	-	<u>62.855.255</u>	<u>13,6</u>	<u>-62.855.255</u>	
Total ingresos no operacionales	<u>215.188</u>	<u>0,0</u>	<u>62.930.703</u>	<u>13,7</u>	<u>-62.715.515</u>	
GASTOS NO OPERACIONALES						
5300 Financieros	<u>3.456.481</u>	<u>0,5</u>	<u>1.758.001</u>	<u>0,4</u>	<u>1.698.480</u>	
5300 Otros Gastos	-	-	<u>644.000</u>	<u>0,1</u>	<u>-644.000</u>	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	<u>126.197.752</u>	<u>18,2</u>	<u>95.927.629</u>	<u>20,8</u>	<u>30.270.123</u>	<u>32</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	<u>126.197.752</u>	<u>18,2</u>	<u>95.927.629</u>	<u>20,8</u>	<u>30.270.123</u>	<u>32</u>


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 2016

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:

<i>Cuenta</i>	<i>Saldo</i>
Caja General	4.848.451,00
Cuenta Ahorros	-
Cuenta Corriente	56.848.931,00
Total	61.697.382,00

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 se realiza provisión correspondiente al año 2016. Adicionalmente, se registran obligaciones con proveedores por concepto de suministro de insumos y reactivos 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	Saldo
Clientes	236.660.695
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	-
Anticipos y avances	-
Anticipo de impuestos de renta	18.339.212
Provision	(11.833.035)
Total deudores	243.166.872

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:

Propiedades	Valor
Maquinaria y equipos	5.500.000
Equipo de oficina	3.200.000
Equipo medico cientifico	-
Equipo de computacion	1.800.000
Depreciacion acumulada	(1.050.000)
TOTAL	9.450.000

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 2016, 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.

Pasivos	Valor
Proveedores	-
Nacionales	20.034.619
Retenciones y aportes de nomina	-
Aportes de seguridad social	779.000
Costos y gastos por pagar	
Servicios	487.990
Obligaciones laborales	
Salarios	11.536.177
Anticipos y avances	
Otros pasivos	65.215.990
Total pasivos	98.053.776

1.7 Nota 7 – Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016 son los siguientes:

Cuenta	Saldo
Capital social	10.000.000
Resultados del ejercicio	126.197.752
Resultados de ejercicios anteriores	80.062.726
Total	216.260.478

1.8 Nota 8 – Ingresos

Las actividades de la empresa se encuentran enfocadas en la prestación de servicios de laboratorio, toma de muestras médicas y bacteriología. 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.

Cuenta	Saldo
Ingresos operacionales	
servicios medicos	693.353.332
Ingresos no operacionales	
Rendimientos financieros	215.188
Arrendamientos	-
Otros ingresos	-
Total	693.568.520

1.9 Nota 9 – Costos de prestación del servicio

Se registran durante el recorrido del año 2016, costos correspondientes principalmente a la prestación del servicio de laboratorio y demás egresos requeridos para la prestación del servicio en general, los cuales incluyen insumos médicos, accesorios, materiales y demás elementos para la realización de las actividades médicas y de laboratorio.

<i>Cuenta</i>	<i>Saldo</i>
Costos de prestación del servicio	
Servicios medicos	163.660.032
Otros costos	-
Total	163.660.032

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:

<i>Cuenta</i>	<i>Saldo</i>
Operacionales	
De personal	97.743.978
Honorarios	18.589.455
Impuestos	1.750.006
Contribuciones	344.728
Mantenimiento y reparaciones	8.832.683
Adecuaciones e instalaciones	3.348.000
Depreciaciones	1.050.000
Servicios	240.735.914
Legales	562.400
Gastos de viaje	-
Provisiones	11.833.035
Diversos	15.464.056
Total gastos operacionales	400.254.255
No operacionales	
Gastos financieros	3.456.481
Total gastos no operacionales	3.456.481

1.11 Nota 11 - Varios

A 31 de diciembre de 2016, 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 principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, buscando la imparcialidad y objetividad en la información contable.


YEXENIA OVALLE ARREDONDO
Representante Legal


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