



CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2017 - 2018

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

<u>CÓDIGO</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
1105	CAJA	\$ 100,000	\$ 100,000
1110	BANCOS	\$ 5,123,000	\$ 25,643,000
1120	CUENTA DE AHORRO	\$ 728,000	\$ 615,000
1295	APORTES EN COOPERATIVAS	\$ 4,511,000	\$ 5,015,000
1305	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	\$ 355,147,000	\$ 349,131,000
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIÓN	\$ 19,305,000	\$ 13,472,000
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 384,914,000	\$ 393,976,000
<u>ACTIVO FIJO</u>			
1516	CONTRIBUCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 447,460,000	\$ 447,460,000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 114,708,000	\$ 114,708,000
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$ 17,318,000	\$ 17,318,000
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 18,837,000	\$ 18,837,000
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 184,885,000	-\$ 223,449,000
	TOTAL ACTIVO FIJO NETO	\$ 413,438,000	\$ 374,874,000
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
1799	IMPUESTO DIFERIDO POR ACTIVOS	\$ 149,000	\$ 149,000
	TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 149,000	\$ 149,000
	TOTAL ACTIVO	\$ 798,501,000	\$ 768,999,000
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
2205	PROVEEDORES	\$ 37,181,000	\$ 20,638,000
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 137,658,000	\$ 157,275,000
2345	ACREEDORES OFICIALES	\$ 1,433,000	\$ 1,283,000
2505	SALARIOS POR PAGAR	\$ 2,228,000	\$ 0
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	\$ 8,637,000	\$ 10,493,000
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	\$ 998,000	\$ 1,214,000
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 188,135,000	\$ 190,903,000



CÓDIGO	CONCEPTO	2017	2018
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>			
2105	BANCOS NACIONALES	\$ 271,008,000	\$ 233,856,000
2195	OTRAS OBLIGACIONES CON SOCIOS	\$ 20,829,000	\$ 1,736,000
2380	ACREEDORES VARIOS	\$ 95,100,000	\$ 116,100,000
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	\$ 386,937,000	\$ 351,692,000
	TOTAL PASIVO	\$ 575,072,000	\$ 542,595,000
<u>PATRIMONIO</u>			
3515	APORTES SOCIALES	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 7,514,000	\$ 7,514,000
3705	UTILIDAD Y EXCEDENTE ACUMULADOS	\$ 194,228,000	\$ 203,756,000
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 9,528,000	\$ 4,543,000
3905	EFFECTOS DE CONVERSIÓN A NIIF	\$ 2,159,000	\$ 591,000
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 223,429,000	\$ 226,404,000
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 798,501,000	\$ 768,999,000


DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCÍA ARISMENDY
 Representante Legal



CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31
COMPARATIVO AÑO 2017 - 2018Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO	2017	2018
<u>VENTAS BRUTAS</u>			
4165	SERVICIOS DE LABORATORIO	\$ 525,356,000	\$ 508,944,000
4175	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-\$ 2,077,000	-\$ 2,292,000
	VENTAS NETAS	\$ 523,279,000	\$ 506,652,000
<u>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</u>			
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 150,355,000	\$ 182,953,000
5110	HONORARIOS	\$ 11,906,000	\$ 14,775,000
5115	IMPUESTOS	\$ 5,178,000	\$ 11,050,000
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 170,000	\$ 0
5130	SEGUROS	\$ 2,989,000	\$ 3,033,000
5135	SERVICIOS	\$ 20,119,000	\$ 15,318,000
5140	GASTOS LEGALES	\$ 22,678,000	\$ 17,047,000
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2,189,000	\$ 3,506,000
5150	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 213,000	\$ 1,330,000
5155	GASTOS DE VIAJE	\$ 220,000	\$ 0
5160	DEPRECIACIÓN	\$ 26,231,000	\$ 19,304,000
5195	DIVERSOS	\$ 7,493,000	\$ 4,139,000
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 249,741,000	\$ 272,455,000
<u>GASTOS DE VENTA</u>			
5235	SERVICIOS	\$ 26,274,000	\$ 24,624,000
5295	DIVERSOS	\$ 835,000	\$ 0
	TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 27,109,000	\$ 24,624,000
<u>NO OPERACIONALES</u>			
5305	FINANCIEROS	\$ 65,206,000	\$ 62,898,000
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1,145,000	\$ 1,105,000
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 66,351,000	\$ 64,003,000
<u>IMPUESTO DE RENTA</u>			
5405	IMPUESTO DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS	\$ 4,025,000	\$ 2,238,000



<u>CÓDIGO</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
6165	COSTOS UNIDAD FUNCIONAL SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 170,561,000	\$ 138,789,000
	TOTAL COSTOS	\$ 170,561,000	\$ 138,789,000
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 517,787,000	\$ 502,109,000
	UTILIDAD OPERATIVA	\$ 5,492,000	\$ 4,543,000
	OTROS INGRESOS		
4295	DIVERSOS	\$ 4,036,000	\$ 0
	UTILIDAD NETA	\$ 9,528,000	\$ 4,543,000



DIANA LUCÍA BARRERA CORREA

Contadora Publica
TP 24371-T



ELCY OMAIRA GARCÍA ARISMENDY

Representante Legal



CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2017 - 2018

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
<u>RESERVA LEGAL</u>		
SALDO INICIAL DEL PERIODO	\$ 7,514,000	\$ 7,514,000
AUMENTOS DURANTE EL AÑO	\$ 0	\$ 0
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 7,514,000	\$ 7,514,000
<u>PERDIDAS Y GANANCIAS</u>		
UTILIDADES ACUMULADAS POR DISTRIBUIR	\$ 194,228,000	\$ 203,756,000
TRANSICIÓN A NIIF PYMES	\$ 2,159,000	\$ 591,000
UTILIDAD NETA DEL AÑO	\$ 9,528,000	\$ 4,543,000
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 205,915,000	\$ 208,890,000
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 223,429,000	\$ 226,404,000

DIANA LUCIA BARRERA CORREA

Contadora Publica

TP 24371-T

ELCY OMAÍRA GARCÍA ARISMENDY

Representante Legal



CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2017 - 2018

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

DETALLE	2017	2018
1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	\$ 9,528,000	\$ 4,543,000
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO DEPRECIACIÓN	\$ 26,231,000	\$ 19,304,000
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 35,759,000	\$ 23,847,000
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 295,132,000	\$ 11,849,000
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$ 76,991,000	-\$ 37,152,000
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES	-\$ 55,069,000	-\$ 16,543,000
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	-\$ 40,402,000	\$ 21,374,000
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES LABORALES	-\$ 93,000	\$ 2,072,000
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN IMPUESTOS DIFERIDOS	-\$ 149,000	\$ 0
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	\$ 158,187,000	\$ 5,447,000
2 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN ADQUISICIÓN ACTIVOS FIJOS	-\$ 213,283,000	0
TOTAL GASTOS DE VENTA	-\$ 213,283,000	0
3 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO	-\$ 55,096,000	\$ 14,960,000
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	\$ 5,951,000	\$ 5,951,000
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	-\$ 49,145,000	\$ 26,358,000



DIANA LUCÍA BARRERA CORREA

Contadora Publica

TP 24371-T



ELCY OMAIRA GARCÍA ARISMENDY

Representante Legal



CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

(1) ENTIDAD

EI CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA, es una Sociedad Limitada, con escritura pública No. 2161, otorgada en Medellín el 14 de Julio de 1995, inscrita ante Cámara de Comercio el 17 de Julio de 1996 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de veintitrés (23) años de experiencia, ubicada en la carrera 79 No 49 B 03 Medellín.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de apoyo diagnostico en laboratorio de patología, laboratorio de citología cérvico uterina y tamización de cáncer de cuello uterino

(2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Política de contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Institución están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las NIIF para Pymes adoptadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. 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) Base de preparación:

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2018 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional financiera (NIIF para Pymes).

La Institución medirá activos y pasivos al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

(c) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Institución considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(d) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole la Institución.

(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>
Terrenos	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	5

(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 Institución 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 Institución, 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 Institución 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) ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADO Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos totales para el año 2018 fueron de \$506.652.000 de pesos, y aunque representa una disminución del 3.18% con respecto al año anterior, debido a la terminación del contrato con una de las instituciones en el segundo semestre, los gastos se redujeron de una forma proporcional con la disminución de ingresos.



(4) NOTAS EXPLICATIVAS

CONCEPTO	ANO 2017	ANO 2018
NOTA 1	\$ 5,921,000	\$ 26,358,000
COMPRENDE EL SALDO DE LOS SIGUIENTES RUBROS		
Caja Menor	\$ 100,000	\$ 100,000
Bancos y Cuentas de Ahorros	\$ 5,821,000	\$ 26,258,000
NOTA 2	\$ 4,511,000	\$ 5,015,000
INVERSIONES		
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 4,511,000	\$ 5,015,000
NOTA 3	\$ 355,147,000	\$ 349,131,000
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes Nacionales Netos	\$ 355,147,000	\$ 349,131,000
NOTA 4	\$ 19,305,000	\$ 13,472,000
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente y Autocree efectuados por nuestros clientes	\$ 19,305,000	\$ 13,472,000
NOTA 5	\$ 598,323,000	\$ 598,323,000
ACTIVOS FIJOS		
Son bienes adquiridos y utilizados por la empresa con objeto de depreciación de acuerdo a su vida útil.		
Edificios Casa	\$ 447,460,000	\$ 447,460,000
Maquinaria y Equipo	\$ 114,708,000	\$ 114,708,000
Equipo de oficina	\$ 17,318,000	\$ 17,318,000
Equipo de computo	\$ 18,837,000	\$ 18,837,000
NOTA 6	\$ -187,885,000	\$ -223,449,000
DEPRECIACIÓN		
Correspondiente a la depreciación de los activos	\$ -187,885,000	\$ -223,449,000
NOTA 7	\$ 149,000	\$ 149,000
Diferidos		
Impuesto Diferido	\$ 149,000	\$ 149,000
NOTA 8	\$ 188,135,000	\$ 190,903,000
Proveedores y gastos por pagar	\$ 174,839,000	\$ 177,913,000
Pasivos laborales	\$ 11,863,000	\$ 11,707,000
Cuenta por pagar a la Dian Retención en la Fuente	\$ 1,433,000	\$ 1,283,000
NOTA 9	\$ 386,937,000	\$ 351,692,000
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 1,481,000	\$ 6,572,000
Bancoomeva	\$ 91,168,000	\$ 64,320,000
Banco de Bogota	\$ 65,170,000	\$ 68,644,000
Bancolombia préstamo consumo	\$ 68,218,000	\$ 61,207,000
Acreedores Varios	\$ 95,100,000	\$ 116,100,000
Fundación Coomeva	\$ 44,971,000	\$ 33,113,000
Obligaciones con Socios	\$ 20,829,000	\$ 1,736,000



CONCEPTO	ANO 2017	ANO 2018
NOTA 10 Valor correspondiente al aporte de capital persona jurídica	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
NOTA 11 Reserva legal	\$ 7,514,000	\$ 7,514,000
NOTA 12 Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 194,228,000	\$ 203,756,000
NOTA 13 Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre ambos periodos.	\$ 9,528,000	\$ 4,543,000
NOTA 14 Efectos de conversión a NIIF	\$ 2,159,000	\$ 591,000


DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Pública
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCÍA ARISMENDY
 Representante Legal