

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2018 - 2019

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO		2018	2019
<u>ACTIVO</u>				
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
1105	CAJA	Nota- 1	\$ 100,000	\$ 100,000
1110	BANCOS	Nota- 1	\$ 25,643,000	\$ 160,001
1120	CUENTA DE AHORRO	Nota- 1	\$ 615,000	\$ 637,740
1295	APORTES EN COOPERATIVAS	Nota- 2	\$ 5,015,000	\$ 5,509,131
1305	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	Nota- 3	\$ 349,131,000	\$ 279,945,522
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	Nota- 4	\$ 0	\$ 43,093,215
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIÓN	Nota- 5	\$ 13,472,000	\$ 20,159,230
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 393,976,000	\$ 349,604,839
<u>ACTIVO FIJO</u>				
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Nota- 6	\$ 447,460,000	\$ 447,460,000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	Nota- 6	\$ 114,708,000	\$ 114,707,739
1524	EQUIPO DE OFICINA	Nota- 6	\$ 17,318,000	\$ 17,318,647
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Nota- 6	\$ 18,837,000	\$ 18,837,084
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Nota- 6	-\$ 223,449,000	-\$ 225,111,768
TOTAL ACTIVO FIJO NETO			\$ 374,874,000	\$ 373,211,702
<u>OTROS ACTIVOS</u>				
1799	IMPUESTO DIFERIDO POR ACTIVOS	Nota- 7	\$ 149,000	\$ 0
TOTAL OTROS ACTIVOS			\$ 149,000	\$ 0
TOTAL ACTIVO			\$ 768,999,000	\$ 722,816,541
PASIVO Y PATRIMONIO				
<u>PASIVO</u>				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
2205	PROVEEDORES	Nota- 8	\$ 20,638,000	\$ 25,805,817
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota- 8	\$ 157,275,000	\$ 171,173,351
2345	ACREEDORES OFICIALES	Nota- 8	\$ 1,283,000	\$ 1,680,000
2510	CESANTÍAS CONSOLIDADAS	Nota- 8	\$ 10,493,000	\$ 10,518,149
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	Nota- 8	\$ 1,214,000	\$ 1,233,937
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 190,903,000	\$ 210,411,254

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

CÓDIGO	CONCEPTO		2018	2019
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>				
2105	BANCOS NACIONALES	Nota- 9	\$ 233,856,000	\$ 218,041,224
2195	OTRAS OBLIGACIONES CON SOCIOS	Nota- 9	\$ 1,736,000	\$ 0
2380	ACREEDORES VARIOS	Nota- 9	\$ 116,100,000	\$ 66,000,000
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO			\$ 351,692,000	\$ 284,041,224
TOTAL PASIVO			\$ 542,595,000	\$ 494,452,478
<u>PATRIMONIO</u>				
3515	APORTES SOCIALES	Nota-10	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	Nota-11	\$ 7,514,000	\$ 7,513,974
3705	UTILIDAD Y EXCEDENTE ACUMULADOS	Nota-12	\$ 203,756,000	\$ 208,298,905
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Nota-13	\$ 4,543,000	\$ 1,960,410
3905	EFFECTOS DE CONVERSIÓN A NIIF	Nota-14	\$ 591,000	\$ 590,774
TOTAL PATRIMONIO			\$ 226,404,000	\$ 228,364,063
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 768,999,000	\$ 722,816,541

DIANA LUCÍA BARRERA CORREA

Contadora Publica

TP 24371-T

ELCY OLAYA GARCÍA ARISMENDY

Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

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 2018 - 2019
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO	2018	2019
<u>VENTAS BRUTAS</u>			
4165	SERVICIOS DE LABORATORIO	\$ 508,944,000	\$ 535,809,265
4175	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-\$ 2,292,000	-\$ 37,999,566
	VENTAS NETAS	\$ 506,652,000	\$ 497,809,699
<u>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</u>			
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 182,953,000	\$ 216,932,007
5110	HONORARIOS	\$ 14,775,000	\$ 24,663,837
5115	IMPUESTOS	\$ 11,050,000	\$ 3,828,376
5120	ARRENDAMIENTOS	\$ 0	\$ 173,000
5130	SEGUROS	\$ 3,033,000	\$ 3,119,710
5135	SERVICIOS	\$ 15,318,000	\$ 13,895,894
5140	GASTOS LEGALES	\$ 17,047,000	\$ 13,880,966
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,506,000	\$ 4,850,774
5150	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 1,330,000	\$ 369,700
5160	DEPRECIACIÓN	\$ 19,304,000	\$ 1,662,486
5195	DIVERSOS	\$ 4,139,000	\$ 5,177,019
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 272,455,000	\$ 288,553,769
<u>GASTOS DE VENTA</u>			
5235	SERVICIOS	\$ 24,624,000	\$ 26,983,025
5295	DIVERSOS	\$ 0	\$ 0
	TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 24,624,000	\$ 26,983,025
<u>NO OPERACIONALES</u>			
5305	FINANCIEROS	\$ 62,898,000	\$ 30,904,530
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1,105,000	\$ 7,130
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 64,003,000	\$ 30,911,660
<u>IMPUESTO DE RENTA</u>			
5405	IMPUESTO DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS	\$ 2,238,000	\$ 1,115,066
	TOTAL GASTOS IMPUESTO DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS	\$ 2,238,000	\$ 1,115,066

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

CÓDIGO	CONCEPTO	2018	2019
6165	COSTOS UNIDAD FUNCIONAL SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 138,789,000	\$ 148,285,769
	TOTAL COSTOS	\$ 138,789,000	\$ 148,285,769
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 502,109,000	\$ 495,849,289
	UTILIDAD OPERATIVA	\$ 4,543,000	\$ 1,960,410
	UTILIDAD NETA	\$ 4,543,000	\$ 1,960,410

DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T

ELY OMAIRA GARCÍA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

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 2018 - 2019

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
<u>RESERVA LEGAL</u>		
SALDO INICIAL DEL PERIODO	\$ 7,514,000	\$ 7,513,974
AUMENTOS DURANTE EL AÑO	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 7,514,000	\$ 7,513,974
<u>PERDIDAS Y GANANCIAS</u>		
UTILIDADES ACUMULADAS POR DISTRIBUIR	\$ 203,756,000	\$ 208,298,905
TRANSICIÓN A NIIF PYMES	\$ 591,000	\$ 590,774
UTILIDAD NETA DEL AÑO	<u>\$ 4,543,000</u>	<u>\$ 1,960,410</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 208,890,000	\$ 210,850,089
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 226,404,000	\$ 228,364,063



DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T



ELCY QUAIRA GARCÍA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

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 2018 - 2019

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

DETALLE	2018	2019
1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	\$ 4,543,000	\$ 1,960,410
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO DEPRECIACIÓN	\$ 19,304,000	\$ 1,662,486
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 23,847,000	\$ 3,622,896
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,849,000	\$ 19,408,033
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$ 37,152,000	-\$ 15,814,776
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES	-\$ 16,543,000	\$ 5,167,817
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR: ACREEDORES OFICIALES Y SOCIOS	\$ 21,374,000	\$ 12,559,351
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES LABORALES	\$ 2,072,000	\$ 45,086
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ACREEDORES VARIOS	\$ 0	-\$ 50,100,000
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	\$ 5,447,000	-\$ 28,734,489
2 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	0	-\$ 348,666
TOTAL GASTOS DE VENTA	0	-\$ 348,666
3 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO	\$ 14,960,000	-\$ 25,460,259
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	\$ 5,951,000	\$ 26,358,000
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	\$ 26,358,000	\$ 897,741

DIANA LUCIA BARRERA CORREA

Contadora Publica

TP 24371-T

ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY

Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, REVELACIONES 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 1995 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de veintitrés (24) 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 2019 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 están 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 con otra 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.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

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 2019 fueron de \$497.809.699 de pesos, lo que representa una disminución del 2% con respecto al año anterior, los gastos se redujeron de una forma proporcional con la disminución de ingresos.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

(4) NOTAS EXPLICATIVAS

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2019
NOTA 1	\$ 26,358,000	\$ 897,741
COMPRENDE EL SALDO DE LOS SIGUIENTES RUBROS		
Caja Menor	\$ 100,000	\$ 100,000
Bancos en Cuenta de Ahorros y Cuenta Corriente	\$ 26,258,000	\$ 797,741
NOTA 2	\$ 5,015,000	\$ 5,509,131
INVERSIONES		
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 5,015,000	\$ 5,509,131
NOTA 3	\$ 349,131,000	\$ 279,945,572
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes Nacionales Netos	\$ 349,131,000	\$ 279,945,572
NOTA 4	0	\$ 43,093,215
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		
Valor pendiente por cobrar a socios a diciembre 31 de 2019.	0	\$ 43,093,215
NOTA 5	\$ 13,472,000	\$ 20,159,230
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente y Autocree efectuados por nuestros clientes	\$ 13,472,000	\$ 20,159,230
NOTA 6	\$ 598,323,000	\$ 598,323,470
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	\$ 114,707,739
Equipo de oficina	\$ 17,318,000	\$ 17,318,647
Equipo de computo	\$ 18,837,000	\$ 18,837,084
DEPRECIACIÓN	\$ -223,449,000	\$ -225,111,768
Valor correspondiente a la depreciación efectuada a los activos fijos.	\$ -223,449,000	\$ -225,111,768
NOTA 7	\$ 149,000	\$ 0
Diferidos		
Impuesto Diferido	\$ 149,000	\$ 0
NOTA 8	\$ 190,903,000	\$ 210,411,254
Proveedores y gastos por pagar	\$ 177,913,000	\$ 196,979,168
Pasivos laborales	\$ 11,707,000	\$ 11,752,086
Cuenta por pagar a la Dian Retención en la Fuente	\$ 1,283,000	\$ 1,680,000

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de publicación: 24-04-2020

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2019
NOTA 9	\$ 351,692,000	\$ 284,041,224
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 6,572,000	\$ 1,522,499
Bancoomeva	\$ 64,320,000	\$ 93,126,964
Banco de Bogota	\$ 68,644,000	\$ 106,352,443
Bancolombia préstamo consumo	\$ 61,207,000	\$ 17,039,318
Acreedores Varios	\$ 116,100,000	\$ 0
Fundación Coomeva	\$ 33,113,000	\$ 0
Obligaciones con Socios	\$ 1,736,000	\$ 0
Cuentas por pagar Acreedores Varios	\$ 0	\$ 66,000,000
NOTA 10	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
Valor correspondiente al aporte de capital persona jurídica	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
NOTA 11	\$ 7,514,000	\$ 7,514,000
Reserva legal de la institución	\$ 7,514,000	\$ 7,514,000
NOTA 12	\$ 203,756,000	\$ 208,298,905
Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 203,756,000	\$ 208,298,905
NOTA 13	\$ 4,543,000	\$ 1,960,410
Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre ambos periodos.	\$ 4,543,000	\$ 1,960,410
NOTA 14	\$ 591,000	\$ 590,774
Efectos de conversión a NIIF	\$ 591,000	\$ 590,774

DIANA LUCIA BARRERA CORREA
Contadora Publica
TP 24371-T

ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
Representante Legal