



LABORATORIOS ASOCIADOS SAS-IPS

NIT 900.905.471-5

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



LABORATORIOS ASOCIADOS SAS

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS AÑO 2.018 - 2.017

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera

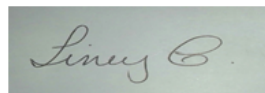
	Nota	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
INGRESOS POR OPERACIONES			
Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSS	\$	3.187.718.339	2.102.513.934
Otros Ingresos de Operación		207.782	731.714
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES CONTINUAS		3.187.926.121	2.103.245.648
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			
Costo Prestación de Servicios IPS		1.345.817.973	848.816.181
UTILIDAD BRUTA		1.842.108.148	1.254.429.467
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos operacionales de administración		1.085.397.105	729.826.686
Gastos de Distribución (operación)		60.346.150	10.615.275
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1.145.743.255	740.441.961
UTILIDAD OPERACIONAL		696.364.893	# 513.987.506
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros		16.064.852	6.774.019
Gastos extraordinarios		546.551	
Gastos diversos		1.660.000	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		18.271.403	6.774.019
UTILIDAD ANTES DE LA PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA		678.093.490	507.213.487
Provisión para impuesto sobre la renta		226.244.125	172.452.585
Reserva Obligatoria			50.721.348
UTILIDAD DEL EJERCICIO		451.849.365	284.039.554



Sandra Calvano Sánchez.

Representante Legal.

CC.40.187.108



LINEY CORTESANO PEÑATE

CC No 1.129.570.416

CONTADOR PUBLICO

TP 171753 - T



LABORATORIOS ASOCIADOS SAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2018

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 73.035.254	18.103.415
Prestamos y otras cuentas por cobrar		2.021.907.665	1.382.626.057
Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (deterioro)		(389.964.611)	(150.174.423)
Inventarios Corrientes		-	17.956.763
Activos por impuestos corrientes		-	66.100.668
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 1.704.978.308	1.334.612.480
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y Equipos Costo Historico		138.929.119	104.948.936
Depreciación acumulada		(35.404.208)	(18.193.223)
Activos Intangibles		73.892.000	73.892.000
Amortización Acumulada Act intangibles Costo historico		(40.057.624)	(15.999.232)
Otros Activos Financieros no corrientes		-	634.500
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		137.359.287	145.282.981
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.842.337.595	1.479.895.461
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (costo)		639.837.227	559.566.500
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (provisiones)		35.156.873	30.230.984
Pasivo por impuesto corriente		338.959.760	254.047.459
Cuentas comerciales beneficios a los empleados		\$ 8.356.402	8.860.559
Otros pasivos no financieros corrientes		-	257.913.576
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 1.022.310.262	1.110.619.078
TOTAL PASIVOS		\$ 1.022.310.262	1.110.619.078
PATRIMONIO			
Capital Social		\$ 5.000.000	5.000.000
Reservas Obligatorias		87.529.137	50.721.348
Resultado del Ejercicio		451.849.365	284.039.554
Resultados de ejercicios anteriores		275.648.831	29.515.481
TOTAL PATRIMONIO		820.027.333	369.276.383
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.842.337.595	1.479.895.461

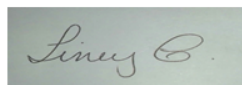
Página 1



Sandra Calvano Sanchez.

Representante Legal.

CC.40.187.108



LINEY CORTESANO PEÑATE

CC No 1.129.570.416

CONTADOR PUBLICO

TP 171753 - T



LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S. IPS

Notas Explicativas a los Estados Financieros para el Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2018.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. NOTA 1. Información general

Laboratorios Asociados S.A.S IPS, es una sociedad por acciones Simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá en la Carrera 10 No. 72-33 Torre B Piso 9 y operaciones Comerciales en Valledupar en la Calle 16 No 17-261 Piso 2. Sus actividades principales son la Prestación de servicios de Salud y laboratorio Clínico con toda la cobertura especializada en el área, entre otro, y Sus Servicios principales son Prestados en todo el país.

Transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

• BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones,



emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la Empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2017. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S presentan conforme a las NIIF.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

• UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• PERÍODO CUBIERTO

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Marzo del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Al 31 de Marzo del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Marzo del 2018
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Al 31 de Marzo del 2018.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

Activos Financieros

Pasivos Financieros

Activos No Financieros



Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

• **ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

1. Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
2. Deudores por cobrar y préstamos.
3. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Préstamos y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

• **PASIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales o del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.



• **CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

• **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Empresa que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

• **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

• **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

• **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

• **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la Empresa, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

• **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La Empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la Empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la



transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Empresa.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la Empresa.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la Empresa

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 1.5 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 10 años.

LABORATORIOS ASOCIADOS SAS IPS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la Empresa y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.



- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la Empresa de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)**

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2018
CAJA	
CAJA GENERAL	\$ 910.167
CAJAS MENORES	\$ 425.407
BANCOS	
BANCO AV VILLAS CTA CTE	\$ 71.699.679
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	\$ 73.035.254



1. La caja general representa el saldo en efectivo al final del periodo, recursos que son consignados a bancos una vez supera el saldo definido por las políticas de caja.
2. Las cajas menores representan recursos asignados a cada caja menor, con los cuales se solventan necesidades en cada una de las sedes, este tiene un monto asignado de acuerdo a las políticas del manejo del efectivo.
3. Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la Empresa los cuales corresponden a los pagos de las entidades Contratantes y los recaudos por ventas a Particulares.

NOTA 3 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **LABORATORIOS ASOCIADOS SAS IPS** incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar a Clientes, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar Asociadas, cuentas por cobrar a Proveedores, anticipos de Impuestos y Contribuciones o saldos a Favor, Reclamaciones, Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR). El saldo de los deudores y otras Cuentas por Cobrar con corte al 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2018
CLIENTES NACIONALES	\$ 1.905.366.767
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$ 406.166
ANTICIPO RETENCION DEBITO VENTAS 2%	\$ 82.156.741
AUTORETENCION EN RENTA	\$ 32.929.666
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 189.054
RECLAMACIONES	\$ 824.279
DEUDORES VARIOS	\$ 34.992
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR	\$ -389.964.611
TOTAL DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.631.943.054

1. La cuenta CLIENTES NACIONALES nos refleja el saldo al corte de facturaciones por cobrar, dentro de los cuales podemos mencionar según su nivel de importancia en la prestación del servicio así:

CLINICA ARENAS SAS \$
CLINICA MEDICOS SA
HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ

FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.S



INSTITUTO PARA EL RIESGO CARDIOVASCULAR IRC IPS SAS

LABORATORIO CLINICO DRA CLARET ARIÑO GARCIA
LABORATORIO CLINICO LUZ ANGELY NACIMIENTO SAS
LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA SAS
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB

TECHNOMEDICAL LTDA

2. El anticipo de retención de Renta a la fecha presenta un saldo \$ 115.086.407, saldo que será ajustado al momento de la presentación del impuesto de renta año 2018 como abono a la renta por pagar.
3. El deterioro de cartera representa la provisión fiscal aplicada al corte 31 de diciembre.

NOTA 4 - INVENTARIOS CORRIENTES

El saldo de inventarios con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye un saldo final de \$0. En los Inventarios de la Empresa se registra los elementos adquiridos para ser Procesados en la prestación del servicio de Laboratorio, clasificándose como Reactivos, Insumos, entre otros. Estos son utilizados en el reproceso de los exámenes entregados y pagados por la entidad contratante que remite al paciente, como también en servicios prestados a particulares.

A la fecha de corte la empresa no tiene elementos, puesto que por su alta rotación fueron consumidos.

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2018
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 462.842
EQUIPO DE OFICINA (1)	\$ 58.804.528
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN (2)	\$ 35.635.395
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 44.026.355
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$ -35.404.208
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 103.524.911

- (1) El saldo de esta cuenta corresponde a la inversión que ha realizado la Empresa en adecuar las diferentes sedes para prestar un servicio de alta calidad a sus pacientes, el cual se ve reflejado principalmente en muebles y enseres, y demás adecuaciones locativas.



(2) El rubro de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden bienes de cómputo para el desarrollo de la actividad económica.

En la cuenta Depreciaciones se hace reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico de la Empresa, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

NOTA 6 - ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2.018
INTANGIBLES	
LICENCIA SOFTWARE INTELENCIA DE NEGOCIOS ABBOTT (1)	\$ 73.892.000
AMORTIZACION ACUMULADA	\$ 40.057.624
TOTAL INTANGIBLES NETO	\$ 33.834.376

(2) Corresponde a las licencias adquiridas para complemento de los equipos ABBOTT, estos ayudan a establecer los diferentes informes de Costos y consumos de insumos para la optimización de la Calidad y el buen servicio, este adquirido a través de la empresa ABBOTT LABORATORIOS DE COLOMBIA, la amortización de estas licencias se realiza mensualmente hasta agotarla.

PASIVOS

NOTA 7 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2018, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios a particulares.

- **PROVEEDORES NACIONALES**

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la Empresa SU SALDO A LA FECHA DE CORTE ES DE \$481.515.556, los proveedores más representativos de este rubro son:



CONCEPTO
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA
LABORATORIO CLINICO MEDICO COLCAN SAS
GLOBAL BUSINESS IMPORTACIONES Y SUMINISTROS SA

• CUENTAS POR PAGAR

En este grupo podemos encontrar aquellos conceptos referentes a los acreedores que hacen parte del normal funcionamiento de la empresa y que se reflejan como obligaciones o pasivos por pagar, entre estos tenemos:

CONCEPTO	AÑO 2018
HONORARIOS	\$ 6.619.200
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.016.260
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	\$ 150.686.211
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 158.321.671

- El concepto de Honorarios registra saldo por pagar de servicios prestados por la empresa encargada del manejo de Tesorería y de la auditoría.
- El concepto de Servicios Públicos registra el valor de servicios para la ejecución de las labores.

• RETENCIONES EN LA FUENTE

Esta cuenta refleja un saldo de \$4.768.844, los cuales corresponden a las retenciones practicadas en el mes de Diciembre y que serán pagadas a la administración de impuestos en el siguiente periodo.

• RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

En esta Cuenta registramos la causación de los pagos de aportes a seguridad social en salud del mes de Diciembre que se cancelan en el siguiente periodo, su saldo a la fecha de corte es de \$8.356.402, entre estos conceptos están, Pagos a EPS, fondos de Pensiones, Arl y aportes parafiscales.

NOTA 8 - CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CESANTIAS (1)	\$	23.620.929
INTERESES SOBRE CESANTIAS (2)	\$	2.838.287



VACACIONES (3)	\$	8.613.126
PRIMA DE SERVICIOS (4)	\$	84.530
PARA OBLIGACIONES LABORALES	\$	35.156.872

- (1) Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores, por concepto del auxilio de cesantías que provisionaron en el año 2018
- (2) Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores por concepto del auxilio de interés de cesantías que provisionaron en el año 2018.
- (3) Corresponde al valor acumulado de las vacaciones que se adeuda a sus trabajadores.
- (4) Este valor registra el saldo a pagar a los trabajadores, por concepto de Primas de Servicios que se provisionaron en el año 2018.

NOTA 9 - PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2018
CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 5.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	
RESERVA LEGAL	\$ 87.529.136
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 451.849.365
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	
UTILIDAD ACUMULADA	\$ 275.648.831
TOTAL PATRIMONIO	\$ 820.027.333

En estas cuentas encontramos la composición del capital de la empresa, distribuidos entre sus respectivas reservas legales y utilidades acumuladas y del ejercicio.

NOTA 10 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

Los ingresos de LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S, corresponden a la Prestación de servicios de Anatomía, Patología y Laboratorios clínicos en los distintos niveles de atención; realización de tomas de muestras, (sangre, orina, heces, secreciones y líquidos corporales)



formulación, ejecución y operación de proyectos en el área de apoyos diagnósticos y terapéutico los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) que en la actualidad presentan convenio o contrataciones vigentes con nuestra empresa.

CONCEPTO	AÑO 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSS	
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 3.207.819.338
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ -20.100.999
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSS	\$ 3.187.718.339

NOTA 11 - COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye los siguientes Proveedores que nos suministran la materia prima para la prestación de nuestros servicios, el saldo a la fecha de corte es de \$1.345.817.972

NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2018

CONCEPTO	AÑO 2018
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$1.085.397.105
52 GASTOS OPERACIONALES DE DISTRIBUCION Y OPERACIÓN	\$ 60.346.150

La cuenta de **GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACION** a 31 de Diciembre de 2018 representan todos los gastos relacionados con la nómina de la empresa directamente vinculada a través de contratos laborales de conformidad con las disposiciones legales vigentes, su saldo a la fecha es de \$443.678.606



LA CUENTA HONORARIOS con corte al 31 de Diciembre de 2018 presentan los siguientes saldos que corresponden a pagos de Auditorias Externa y Tesorería con la empresa HEALTH DISCOVERY SAS, asesoría contable del cargo de contador y asesorías técnicas por soportes de ingeniero a las correcciones de los diferentes software manejados en la empresa, además honorarios de Bacteriólogos quienes prestaron sus servicios por algún tiempo su saldo a la fecha es de \$45.170.247

LA CUENTA ARRENDAMIENTOS con corte al 31 de Diciembre de 2018 presentan los siguientes saldos que corresponden a arrendamientos de fotocopiadoras y UPS con la empresa CONTINENTAL LTDA. su saldo a la fecha es de \$5.683.357

LA CUENTA SERVICIOS con corte al 31 de Diciembre de 2018 presentan los siguientes saldos por pagos de servicios públicos, contratación de personal con empresas temporales, fletes y otros pagos por envíos a otras sedes, su saldo a la fecha es de \$211.138.709

LA CUENTA LEGALES con corte al 31 de Diciembre de 2018 presentan los siguientes saldos por pagos de renovación de registro mercantil año 2018 en la cámara de comercio de Valledupar y Bogotá, su saldo a la fecha es de \$2.061.679

LA CUENTA MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES con corte al 31 de Diciembre de 2018 presentan los siguientes saldos por pagos servicios de mantenimientos y reparaciones propias del uso y deterioro de los equipos de Laboratorios utilizados en la prestación del servicio. Su saldo a la fecha es de \$13.097.636

LA CUENTA ADECUACION E INTALACION con corte al 31 de Diciembre de 2018 presentan los siguientes saldos por pagos adecuaciones y reparaciones locativas de la sede principal del Laboratorios, estos surgieron por el trámite de habilitación ante la Supersalud. Su saldo a la fecha es de \$ 5.474.680

LA CUENTA DEPRECIACIONES con corte al 31 de Diciembre de 2018 presenta los siguientes saldos por ajustes contables al desgaste de la propiedad planta y equipo durante el periodo, su saldo a la fecha es de \$18.139.953

LA CUENTA AMORTIZACIONES con corte al 31 de Diciembre de 2018 presenta los siguientes saldos por ajustes contables a la pérdida de valor real de los intangibles de propiedad de la empresa por su Uso en el periodo, su saldo a la fecha es de \$24.058.392

LA CUENTA DIVERSOS con corte al 31 de Diciembre de 2018 presenta los siguientes saldos por pagos inherentes al funcionamiento la empresa entre estos están pagos por elementos de cafetería, suministros y papelería, gastos de representación, pagos de domicilios entre otros, su saldo a la fecha es de \$64.674.136



NOTA 13 - GASTOS DE DISTRIBUCION O VENTAS Y OPERACION

La cuenta de **GASTOS DE DISTRIBUCION O DE VENTAS Y OPERACION** a 31 de Diciembre de 2018 representan todos los gastos relacionados con la nómina de la empresa directamente vinculada a través de contratos laborales de conformidad con las disposiciones legales vigentes del personal operativo de otras sedes distintas a Valledupar, así como sus otros gastos de operaciones, su saldo a la fecha es de \$60.286.150

NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

La cuenta de **GASTOS NO OPERACIONES** a 31 de Diciembre de 2018 representan todos los gastos relacionados con las operaciones financieras de la cuenta de ahorros del banco Av Villas de la cual se desprenden todos los pagos de la empresa, su saldo a la fecha es de \$16.064.851

Se Firma el presente Documento en Valledupar, a los 28 días del mes de Febrero de 2019, en cumplimiento a lo dispuesto en ley 1314 de 2.009 y Decreto Reglamentario 3022 de 2.013.

SANDRA PATRICIA CALVANO SANCHEZ
CC No 40.187.108
REPRESENTANTE LEGAL

LINEY CORTESANO PEÑATE
CC No 1.129.570.416
CONTADOR
TP 171753 - T