

DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO POR CITOMETRIA DE FLUJO S. A. S.

NIT No. 900 340 741 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

ENTIDAD:

“**DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO POR CITOMETRIA DE FLUJO S. A. S.**,” es una Entidad autónoma de derecho Privado, con ánimo de lucro, legal mente constituida mediante documento privado, de Junta de Socios del 30 de Enero de 2010, inscrita el 17 de Febrero de 2010 bajo el **número 01362635** del Libro IX de la Camara de Comercio de Bogotá D, C, con **Nit Número 900 340 741 - 2**. Mediante Acta No. 09 de Junta de Socios del 29 de Septiembre de 2016, inscrita el 28 de Noviembre de 2016 bajo el No. 02161047 del Libro IX, la Sociedad cambio su nombre de: **DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO POR CITOMETRÍA DE FLUJO LTDA** por el de: **DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO POR CITOMETRÍA DE FLUJO S. A. S.**, para lo cual la Sociedad de la Referencia se transforma de Sociedad Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada bajo el nombre de: **DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO POR CITOMETRÍA DE FLUJO S. A. S.**

DOMICILIO:

El domicilio principal de la Sociedad es en la Calle 71 No. 11 - 10 Oficina 201 Edificio Corecol de la Ciudad de Bogotá D. C.

OBJETO SOCIAL:

El Objeto Principal de la Sociedad es la Prestación de Servicios de Diagnóstico por Citometría de Flujo en muestras Biológicas como Biopsias y Líquidos corporales, así como en Cultivos Celulares. Ofrecimiento de Servicios de Asesorías y Consultorías en temas Relacionados. La Sociedad estará facultada en Colombia y en el Exterior para realizar cualquier actividad Lícita, Comercial o Civil, sin ninguna limitación.

DURACIÓN:

El término de duración de la Sociedad es Indefinido.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la Sociedad, han sido elaborados según normas de Contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, sus Estatutos, las normas que la rigen y las de la Asamblea General de Socios. La Sociedad cumplió durante el año 2016 con los requisitos impositivos como es el de ser Agente Retenedor (Retención en la Fuente), Autorretenedor (AutoRetefuente por Impuesto a la Equidad CREE), además de la Presentación del Impuesto Sobre las Ventas (Iva) e Industria y Comercio (Ica) los cuales se presentaron y pagaron oportunamente.

BASE DE RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

La Sociedad, para el registro de sus operaciones y la preparación de los Estados Financieros se ajusta a su Reglamento y demás normas Contables reglamentadas por las Leyes Colombianas, utilizando el Plan Unico de Cuentas (PUC) para las Instituciones prestadoras de Servicios de Salud de Naturaleza Privada, según Resolución No. 001474 del 23 de Octubre de 2009 expedida por la Super Intendencia Nacional de Salud, Utilizando el Sistema Contable de Causación.

NOTA No. 01 DISPONIBLE

Son los dineros disponibles en caja, bancos y cuentas de ahorro existentes al cierre del período contable, su discriminación es la siguiente:

	2016
Caja Principal	\$ -
Caja Menor	600.000,00
Banco AV Villas	572.816.637,75
TOTAL DISPONIBLE	\$ 573.416.637,75

NOTA No. 02 DEUDORES CLIENTES

Registra el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Sociedad, originadas en la Facturación a Clientes por Servicios de Laboratorio de Diagnostico Especializado al Cierre del Período Contable

CLIENTES

	2016
Instituto de Diagnostico Médico Idime	\$ -
Laboratorio Clinico Patologico y Citología S.A.S. Labopat	15.050.000,00
Hospital Occidente de Kennedy	14.674.000,00
Oncologos del Occidente Sociedad Anonima	3.240.000,00
Centro Cancerológico del Caribe Limitada	14.500.000,00
Centro Nacional de Oncología S. A.	6.750.000,00
Oncomédica S. A.	62.749.000,00
Instituto de Cancerologia de Sucre Incans	19.128.000,00
Centro de Investigaciones Oncológicas Clinica San Diego Ciosad	2.600.000,00
Clinica de Marly S. A.	11.810.000,00
Hospital Santa Clara	-
Hospital Unuversitario Clinica San Rafael	22.500.000,00
Médicos Asociados S. A.	67.169.700,00
Caja de Compensación Familiar de Cartagena	1.200.000,00
Liga Contra el Cancer Seccional del Huila	380.000,00
Hospital Universitario Hernando Moncaleano	3.600.000,00
Liga Contra el Cancer Seccional Risaralda	800.000,00
Comfamiliar Risaralda	10.800.000,00
Citopat de Colombia S. A.	14.800.000,00
Fundación de Apoyo Médico para la Investigación en Enfermedades Tropicales Famedit	1.785.715,00
Clinica Rey David	800.000,00
Centro Hematológico del Eje Cafetero	40.840.000,00
Hemato Oncologos Asociados S. A.	8.000.000,00
Seccional Sanidad Bogotá Policía Nacional	6.840.000,00
Laboratorio de Especialidades Clinizad SAS	-
Unidad Médica Oncológica Oncolife IPS SAS.	-
Fundación de Apoyo Solidario a Pacientes con Enfermedades Raras Fundaper	-
Sociedad de Patología san José	-
Subred Integrada de Servicios de Salud sur Occidente E. S. E.	7.704.000,00
TOTAL	\$ 337.720.415,00

NOTA No. 03 ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Son los valores representados en retención en la fuente y reteica realizados a DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO, durante el transcurso del año fiscal por los Servicios de Laboratorio prestados, por la Autorretención del CREE y anticipos de Impuesto sobre la renta originado al hacer su presentacio anual.

	2016
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 3.185.000,00
Retención en la Fuente por Servicios 2%	32.198.000,00
Retención en la Fuente por Servicios 4%	1.232.000,00
Retención en la Fuente por Servicios 6%	0,00
Retención en la Fuente por Servicios 11%	55.599.000,00
AutoRetención del CREE	15.970.000,00
ICA Retenido	669.000,00
TOTAL	\$ 108.853.000,00

NOTA No. 04 ACTIVOS FIJOS (PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS)

Son las propiedades en bienes muebles o inmuebles adquiridos por la Sociedad para el normal desarrollo de sus operaciones, los activos fijos son registrados al costo.

	2016
Construcciones y Edificaciones Oficina	\$ 365.000.000,00
Equipo de Oficina Muebles y Enseres	4.699.750,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	10.497.421,00
Maquinaria y Equipo Médico	8.236.000,00
Equipo de Transporte	91.130.888,00
Depreciación Acumulada	(110.581.246,00)
TOTAL	\$ 368.982.813,00

NOTA No. 05 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS

Registra el monto del saldo de la cuenta deudas con Accionistas o Socios originadas por préstamos de los Socios a la Sociedad para cubrir pagos en momentos especiales de la Sociedad, y su saldo al cierre del período es:

	2016
Londoño Barrera Monica Patricia	\$ 24.658.228,00
Gómez Macías Miguel Antonio	0,00
TOTAL	\$ 24.658.228,00

NOTA No. 06 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Son aquellas Pasivos de la Sociedad originados por la prestación de Servicios, Honorarios, retenciones en la fuente y otras cuentas por pagar a diciembre y que quedaron causadas y pendientes de pago.

	2016
Proveedores	\$ -
Cuentas por Pagar	9.343.242,00
Retencion en la Fuente	4.297.000,00
Auto Retencion del CREE	5.577.000,00
Retencion Iva por Pagar	24.000,00
Retencion Ica por Pagar	166.000,00
Retenciones y Aportes de Nomina	9.774.194,00
TOTAL	\$ 29.181.436,00

MS

NOTA No. 07 OBLIGACIONES LABORALES

Registra el valor de los pasivos a cargo de la Sociedad y a favor de los trabajadores durante la relación laboral, pagados de forma oportuna dichas obligaciones, efectuándose las causaciones respectivas mensualmente.

	2016
Salarios	\$ 25.643.110,00
Cesantias Consolidadas	26.980.000,00
Interese sobre cesantias	3.102.600,00
Prima de Servicios	-
Vacaciones Consolidadas	35.599.596,00
TOTAL	\$ 91.325.306,00

NOTA No. 08 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende a los valores recibidos y/o cauzados por la Prestacion del Servicio de Analisis y Procesamiento de Muestras en Laboratorio Especializado como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de de su Objeto Social.

	2016
Unidad Funcional de Apoyo y Diagnostico	\$ 1.996.248.574,00
Devolucion Rebajas y Descuentos	(2.944.143,00)
TOTAL	\$ 1.993.304.431,00

NOTA No. 09 GASTOS DE PERSONAL.

Corresponde al gasto laboral, cauzado por los empelados a cargo de Diagnostico Especializado por Citometría de Flujo al Cierre del período Contable y eston son:

	2016
Sueldos	\$ 320.845.267,00
Comisiones	240.000,00
Auxilio de transporte	875.420,00
Cesantias	26.980.000,00
Intereses sobre Cesantias	3.102.600,00
Prima de Servicios	26.980.433,00
Vacaciones	18.169.767,00
Bonificaciones	# 604.500,00
Dotacion al Personal	# 491.293,00
Capacitacion al Personal	21.301.610,00
Aportes Administradora de Riesgos Laborales	# 7.839.999,00
Aportes Salud	# 12.035.780,00
Aportes Fondo de Pensiones	# 38.808.950,00
Apotes Caja de Compensacion	# 12.948.220,00
Apotes I C B F	# 4.248.000,00
Aportes Sena	# 2.832.000,00
Gastos Médicos y Drogas	# 1.050.376,00
TOTAL	\$ 499.354.215,00

428

NOTA No. 10 GASTOS POR HONORARIOS

Registra el valor de los gastos operacionales de Administración y de Venta de Servicios pagados o causados por concepto de Honorarios en bien de la Sociedad al cierre del período Contable.

	2016
Asesoría Técnica	\$ 57.207.780,00
Asesoría Financiera	0,00
TOTAL	\$ 57.207.780,00

NOTA No. 11 - GASTOS POR IMPUESTOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente Económico, originados en impuestos o Tasas de Carácter obligatoria favor del Estado, diferentes a los de renta y Complementarios, de conformidad con las normas legales vigentes.

	2016
De Industria y Comercio	\$ 19.576.000,00
A la Propiedad Raiz	2.799.000,00
Derechos sobre Instrumentos	0,00
De Vehículos	1.391.000,00
Iva descontable por Compras 16%	30.460.225,00
Iva descontable por Servicios 2,4%	1.372.208,00
Impuesto al Consumo	247.408,00
TOTAL	\$ 55.845.841,00

NOTA No. 12 - GASTOS POR ARRENDAMIENTOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por Diagnostico Especializado, originados en Arriendos en bien de la Sociedad al cierre del Período.

	2016
Construcciones y Edificaciones	\$ 0,00
Flota y Equipo de Transporte	0,00
TOTAL	\$ 0,00

NOTA No. 13 GASTOS POR SERVICIOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por Diagnostico Especializado por concepto de servicios tales como Asistencia Técnica, Servicios Públicos, correos, entre otros.

	2016
Asistencia Técnica	\$ 700.000,00
Vigilancia	74.350,00
Temporales	472.945,00
Procesamiento Electrónico de Datos	4.800.000,00
Acueducto y Alcantarillado	1.691.473,00
Energía Eléctrica	4.272.979,00
Teléfono	4.309.354,00
Correos, portes y telegramas	1.435.070,00
Otros Gastos	24.000,00
TOTAL SERVICIOS	\$ 17.780.171,00



NOTA No. 14- GASTOS POR MANTENIMIENTOS Y ADECUACIONES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por Diagnostico Especializado por concepto de mantenimientos y reparaciones locativas realizados durante el período, y estos son:

	2016
Construcciones y Edificaciones	\$ 566.780,00
Equipo de oficina	1.481.897,00
Equipo de Computo y Comunicaciones	772.189,00
Equipo de transporte	608.960,00
Instalaciones Electricas	769.857,00
Arreglos Ornamentales	360.000,00
TOTAL MANTENIMIENTO	\$ 4.559.683,00

NOTA No. 15- GASTOS DIVERSOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente, y estos son:

	2016
Gastos de Representación	\$ 8.017.380,00
Libros y Suscripciones	440.000,00
Elementos de Aseo	2.966.736,00
Elementos de Cafeteria	2.806.497,00
Utiles Papeleria y Fotocopias	8.298.833,00
Combustibles y Lubricantes	44.104,00
Taxis y Buses	8.304.493,00
Parqueaderos	29.142,00
Elmentos de Proteccion y Seguridad	100.000,00
TOTAL	\$ 31.007.185,00

NOTA No. 16- INGRESOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los ingresos obtenidos por Diagnostico Especializado, por concepto de descuentos en Compras reintegro de provisiones, aprovechamientos y ajustes varios al cierre del período Contable.

	2016
Descuento en Compras	\$ 29.582.700,00
Utilidad en venta de Prop. Planta y equipo	0,00
Reintegro recuperación provisión Cartera	1.300.200,00
Aprovechamientos	2.169.424,00
Ajustes varios	4.449,58
TOTAL	\$ 33.056.773,58

NOTA No.17 GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los Gastos pagados y/o cauzados por Diagnostico Especializado no relacionados directamente con la explotación del objeto Social, tales como Financieros, Extraordinarios entre otros.

u26

Financieros
Gastos Extraordinarios
Multas Sanciones y Litigios
TOTAL

	2016
#	
\$	1.312.152,00
#	6.190.959,00
#	184.000,00
\$	<u>7.687.111,00</u>

NOTA No. 18 - CUENTAS DE ORDEN

Se registran los Activos que no son propiedad de la Sociedad, **DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO POR CITOMETRIA DE FLUJO S. A. S.**, los cuales son Equipos recibidos en Consignación propiedad de **BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA**; y que para su Control son Registrados en estas cuentas, los valores incluidos fueron tomados de las Pólizas de Seguros Vigentes a Diciembre 31.


MIGUEL ANTONIO GÓMEZ MACÍAS
Gerente general


GABRIEL GARCÍA G.
Contador Público
T. P. 72 950 - T

u30