

	NOTA	2017	2016
ACTIVOS			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	4		
CAJA		1,008,120	6,000,000
BANCOS		72,153,421	176,125,480
		73,161,541	182,125,480
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
POLIZAS DE CAPITALIZACION		13,500,000	-
		13,500,000	
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5		
CLIENTES NACIONALES		798,730,326	418,689,732
ANTICIPOS- ACTIVOS NO FINANCIEROS		2,129,823	29,885,712
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		47,108,515	49,273,455
OTROS DEUDORES		3,218,664	-
		851,187,328	497,848,899
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		937,848,869	679,974,379
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES		5,748,573	40,192,439
EQUIPO DE OFICINA		44,717,439	15,014,504
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		29,726,811	30,405,438
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		157,979,705	243,180,147
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		25,000,000	-
DEPRECIACION ACUMULADA		(235,974,745)	(187,287,241)
		27,197,783	141,505,287
INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO			
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		62,753,193	62,753,193
		62,753,193	62,753,193
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		89,950,976	204,258,480
TOTAL ACTIVO		1,027,799,845	884,232,859
PASIVOS	6		
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		134,722,291	-
		134,722,291	
PROVEEDORES			
PROVEEDORES NACIONALES		70,553,423	71,356,608
		70,553,423	71,356,608
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		259,010,599	348,903,972
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS		17,000,000	-
RETENCIONES EN LA FUENTE		2,218,002	16,941,430
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		360,920	-
ACREEDORES VARIOS		212,554	706,565
		278,802,075	366,551,967
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE		-	9,977,051
IVA POR PAGAR		-	-
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR		69,269,394	26,605,469
		69,269,394	36,582,520
BENEFICIO A EMPLEADOS			
BENEFICIO A EMPLEADOS		15,101,533	14,273,260
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		6,625,800	-
		21,727,333	14,273,260
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS			
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		2,272,893	-
		2,272,893	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		577,347,409	488,764,355
TOTAL PASIVOS		577,347,409	488,764,355
PATRIMONIO	7		
CAPITAL SOCIAL		10,000,000	10,000,000
RESULTADO DEL EJERCICIO		132,925,933	74,273,602
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		307,526,503	282,252,902
ADOPCION POR PRIMERA VEZ		-	28,942,000
		450,452,436	395,468,504
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,027,799,845	884,232,859

Javier Palacio Vargas

Javier Palacio Vargas
Representante Legal

Guido Presutti Berrio

Guido Presutti Berrio
Contador Público
T.P No. 27807-T

Descripción	Nota	2017	2016
Actividades Continuas			
Ingresos ordinarios	8	1,711,240,827	1,934,551,090
Costos	9	483,368,700	-
Beneficio Bruto		1,227,872,127	1,934,551,090
Gastos de Administración	10	981,122,888	1,814,772,394
Otros Ingresos		-	-
Resultado de explotación		246,749,239	119,778,696
Otros Ingresos	11	4,691,773	1,394,151
Gastos Financieros	12	49,245,686	10,316,725
Resultado Financiero		202,195,326	110,856,122
Otros Gastos		-	-
Del resultado del ejercicio		202,195,326	110,856,122
Gastos por Impuestos a las G.	13	69,269,393	36,582,520
Resultado total del ejercicio		132,925,933	74,273,602

Javier Palacio Vargas

Javier Palacio Vargas
 Representante Legal

Guido Presutti Berrio

Guido Presutti Berrio
 Contador Público
 T.P No. 27807-T



LABORATORIO CLINICO GENESIS DEL CARIBE LTDA

NIT. 900.192.096-4

Estado de cambios en el patrimonio

Dic. 31 de 2017

Cifras en Pesos Colombianos



	Saldo a Dic 31/2016	DEBITOS	CREDITOS	Saldo a Dic 31/2017
Aportes de los accionistas	10,000,000	-	-	10,000,000
Excedente y/o perdida		-	132,925,933	132,925,933
Utilidades acumuladas		-	307,526,503	307,526,503
Adopcion por primera vez			-	-
Total	10,000,000	-	440,452,436	450,452,436

Javier Palacio Vargas
Representante Legal

Guido Presutti Berrio
Contador Público
T.P No. 27807-T

REVELACIONES

LABORATORIO CLINICO GENESIS DEL CARIBE LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

1. INFORMACION GENERAL

La entidad **LABORATORIO CLINICO GENESIS DEL CARIBE LTDA** identificada con **NIT 900192096-4**, se constituyó según escritura pública No. 3.041 de la Notaria Primera de Cartagena el 28 de noviembre de 2007. Tiene como objeto social la prestación de servicios de salud en el área de laboratorio de análisis clínico.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno Colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la sociedad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en el siguiente punto.

3. POLITICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente en efectivo: Lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y auxiliares, así como en bancos nacionales.

Inversiones: Instrumentos financieros activos los cuales otorgan derechos contractuales.

Cuentas por cobrar: Comprende cuentas por cobrar a clientes, proveedores, socios, empleados, anticipo de impuestos y otras. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales.

Cuentas por pagar: Se reconoce como un pasivo financiero los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Comprende

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, la cual tiene como método el de línea recta dado que en la actualidad refleja el patrón con base en el que se espera consumir los beneficios económicos futuros de cada grupo de activos. La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal.

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Ingresos de actividades ordinarias: Corresponden a los ingresos obtenidos por la realización de exámenes de laboratorio y pruebas clínicas tanto de particulares como de clientes con contratación definida.

4. Efectivo y equivalente en efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Las cuentas de Efectivo y equivalente efectivo están debidamente conciliadas.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 diciembre 2017 esta discriminada de la siguiente manera:

DISPONIBLE	
Caja General	8.120,00
Caja Menor	1.000.000,00
BANCOS	

CTA CTE BANCOOMEVA #250200321706	34.186.982,21
CTA CTE BANCO DE OCCIDENTE #831001128	37.966.438,62

ACCIONES	
Acciones en Bancoomeva	62.753.193,00
POLIZAS CAPITALIZACION	
Laboratorios Génesis S.A.S.	13.500.000,00

5. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corriente

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL COSTO DE LA TRANSACCION

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por clientes Nacionales.

Deterioro de cartera: Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- ❖ Cartera muy antigua
- ❖ Cobros jurídicos
- ❖ Copropietarios en quiebra y/o liquidación

En el periodo se determinó que no existe deterioro de cartera debido a la alta posibilidad de recuperación de la cartera.

El saldo de las cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2017 se discrimina de la siguiente manera:

DEUDORES	
Clientes	798.730.326,00
Anticipos y Avances	2.129.823,00
Anticipos de Impuestos	47.108.515,00
Deudores Varios	3.218.664,00

6. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar Corriente.

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural). En el término no superior a 12 meses.

Medición Inicial: COSTO AMORTIZADO

Medición Posterior: COSTO AMORTIZADO

De acuerdo a la Niff para las pymes sección 11 (11.14) no se descuentan a valor presente las cuentas por pagar a menos de un año.

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 Diciembre de 2017 corresponden a las obligaciones financieras, proveedores y cuentas por pagar que tiene la empresa son:

PASIVOS CORRIENTES	
OBLIG. FINANCIERAS	134.722.291,00
PROVEEDORES	70.553.423,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	259.010.599,00
DEUDAS CON SOCIOS	17.000.000,00
RETENCION EN LA FUENTE	2.218.002,00
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	360.920,00
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	6.625.800,00

ACREEDORES VARIOS	212.553,83
OBLIGACIONES LABORALES	15.101.533,00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	69.269.394,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2.272.893,00

7. Patrimonio

El patrimonio de la empresa es el interés residual en los activos luego de deducir todos los pasivos. Representado por el capital social, utilidades o pérdidas acumuladas y los excedentes del ejercicio.

El resultado del presente ejercicio y utilidades acumuladas esta discriminado de la siguiente manera:

PATRIMONIO		
CAPITAL	10.000.000	
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	307.526.503	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	132.925.933	
TOTAL PATRIMONIO		450.452.436

8. Ingreso ordinario

La entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a aumentos del patrimonio neto.

En 2017 los ingresos están discriminados así:

INGRESOS	1.711.240.827
Servicios de Salud Sin Hospitalización	1.711.240.827

9. Costos ordinarios

El rubro de costos ordinarios corresponde a los costos incurridos por ventas y prestación de servicios y costos de compras de los insumos utilizados para el desarrollo del objeto social, así como los pagos o

abonos realizados al personal que incurre directamente en las labores del servicio. Estos representan el **28.25%** de los ingresos

El saldo a Diciembre 31 de 2017 se discrimina de la siguiente manera:

COSTOS	4.150.679.167
Servicios de Laboratorios, Salud e Insumos	410.943.787
Costo de Personal Operativo	72.424.913
CV %	28,25%

10. Gastos de Administración

Representa los gastos devengados en el período incurridos para el desenvolvimiento administrativo de la empresa, como Servicios, mantenimientos, honorarios, entre otros.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GASTOS DE PERSONAL	319.395.474,00
HONORARIOS	184.002.473,00
IMPUESTOS	17.181.050,00
ARRENDAMIENTOS	50.547.688,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.052.760,00
SEGUROS	1.747.166,00
SERVICIOS	228.608.639,00
GASTOS LEGALES	2.316.162,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.845.244,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	3.030.920,00
GASTOS DE VIAJE	250.000,00
DEPRECIACIONES	52.634.505,00
DIVERSOS	111.510.807,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	981.122.888,00

11. Otros Ingresos

Corresponden a los ingresos no operacionales. El saldo a corte Diciembre 31 de 2017 está compuesto por descuentos, bonificaciones, reintegro de costos y gastos, aprovechamientos, ajuste al peso y otros ingresos contables.

(+)INGRESOS NO OPERACIONALES	
INGRESOS NO OPERACIONALES-FINANCIEROS	-
DSCTOS COMERCIALES	18.718,00
INGRESOS NO OPERACIONALES-DIVERSOS	42.546,00
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	-
LICENCIAS DE MATERNIDAD	4.417.182,00
DIVERSOS	213.327,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4.691.773,00

12. Gastos Financieros

A Diciembre 31 de 2017 los gastos financieros están compuestos por gastos bancarios, comisiones bancarias, intereses y diferencia en cambio, de la siguiente manera.

(-)GASTOS NO OPERACIONALES	
FINANCIEROS	
GASTOS BANCARIOS	9.437.806,00
COMISIONES	-
INTERESES	8.340.799,00
DIFERENCIA EN CAMBIO	-
OTROS	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	
COSTOS Y GASTOS EJERC.ANTERIORES	8.466.268,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	291.209,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	69.269.393,00

RETIRO DE ACTIVOS	22.709.604,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	118.515.079,00

13. Gastos por impuesto a las ganancias

Comprende a la provisión de impuestos de renta y complementaria que a Diciembre 31 de 2017 correspondía a:

PROVISION IMPUESTO DE RENTA	45.194.817
(-) PROVISION DE IMPUESTOS (Gasto por impuesto a las ganancias)	45.194.817

14. Estado de cambio en el patrimonio

Muestra las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio:

	Saldo a Dic 31/2016	DEBITOS	CREDITOS	Saldo a Dic 31/2017
Aportes de los accionistas	10.000.000	-	-	10.000.000
Excedente y/o perdida		-	132.925.933	132.925.933
Utilidades acumuladas		-	307.526.503	307.526.503
Adopción por primera vez			-	-
Total	10.000.000	-	440.452.436	450.452.436



JAVIER PALACIO VARGAS
 REPRESENTANTE LEGAL



GUIDO PRESUTTI BERRIO
 CONTADOR PÚBLICO TP. 27807-T