

MARIA CECILIA OTERO GUERRA  
Contador  
T.P. No.234960-T



# LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ I.P.S S.A.S.

NIT. 900.549.914-9

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Con Corte a: Diciembre 31 de 2020



### INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

#### Ingresos de Actividades Ordinarias

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| Exámenes de Laboratorio                          |
| Recobros Entes Territoriales                     |
| Subsidio a la nómina PAEF                        |
| Devoluciones, Rebajas y Dctos en Compras         |
| <b>Total Ingresos por Operaciones Ordinarias</b> |

### COSTOS PRESTACION DE SERVICIO

Exámenes de Laboratorio

#### Total Costos Prestacion de Servicios

#### UTILIDAD BRUTA

### GASTOS ADMINISTRATIVOS

|                               |
|-------------------------------|
| Gastos de Personal            |
| Honorarios                    |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas |
| Arrendamientos                |
| Seguros                       |
| Servicios                     |
| Gastos Legales                |
| Mantenimiento y Reparaciones  |
| Adecuaciones e Instalaciones  |
| Depreciaciones                |
| Diversos                      |
| Provision de Cartera          |

#### Total Gastos Administrativos

#### UTILIDAD OPERACIONAL

| NOTA      | 2019                    | 2020                       |
|-----------|-------------------------|----------------------------|
| 10        |                         |                            |
| \$        | 4,948,265,000.00        | \$ 2,991,167,483.00        |
| \$        | -                       | \$ 6,318,000.00            |
| \$        | -                       | \$ 78,829,000.00           |
| \$        | -                       | \$ 234,742.00              |
| <b>\$</b> | <b>4,948,265,000.00</b> | <b>\$ 3,076,079,741.00</b> |
| 11        |                         |                            |
| \$        | 3,276,109,000.00        | \$ 1,314,070,380.19        |
| <b>\$</b> | <b>3,276,109,000.00</b> | <b>\$ 1,314,070,380.19</b> |
| <b>\$</b> | <b>1,672,156,000.00</b> | <b>\$ 1,762,009,360.81</b> |
| 12        |                         |                            |
| \$        | -                       | \$ 470,106,738.00          |
| \$        | -                       | \$ 62,431,200.00           |
| \$        | -                       | \$ 19,375,050.00           |
| \$        | -                       | \$ 1,000,000.00            |
| \$        | -                       | \$ 18,980,310.91           |
| \$        | -                       | \$ 181,960,157.97          |
| \$        | -                       | \$ 2,197,000.00            |
| \$        | -                       | \$ 8,260,335.45            |
| \$        | -                       | \$ 3,692,709.00            |
| \$        | -                       | \$ 28,021,569.00           |
| \$        | 1,058,189,000.00        | \$ 48,037,990.22           |
| \$        | -                       | \$ 532,168,014.00          |
| <b>\$</b> | <b>1,058,189,000.00</b> | <b>\$ 1,376,231,074.55</b> |
| <b>\$</b> | <b>613,967,000.00</b>   | <b>\$ 385,778,286.26</b>   |

### INGRESOS NO OPERACIONALES

#### Ingresos No Operacionales

Diversos

#### Total Ingresos no Operacionales

| NOTA      | 2019                  | 2020                     |
|-----------|-----------------------|--------------------------|
|           |                       |                          |
| \$        | 34,231,000.00         | \$ 19,437,540.52         |
| <b>\$</b> | <b>34,231,000.00</b>  | <b>\$ 19,437,540.52</b>  |
| 13        |                       |                          |
| \$        | 17,137,000.00         | \$ 5,266,885.00          |
| \$        | -                     | \$ 3,969,900.00          |
| \$        | -                     | \$ 11,661,631.00         |
| <b>\$</b> | <b>17,137,000.00</b>  | <b>\$ 20,898,416.00</b>  |
| <b>\$</b> | <b>631,061,000.00</b> | <b>\$ 384,317,410.78</b> |
| <b>\$</b> | <b>208,250,130.00</b> | <b>\$ 122,981,571.45</b> |
| <b>\$</b> | <b>422,810,870.00</b> | <b>\$ 261,335,839.33</b> |

### GASTOS NO OPERACIONALES

|                                   |
|-----------------------------------|
| Gastos Bancarios                  |
| Intereses Corrientes y Moratorios |
| Decreto 2331 (4x1000)             |

#### Total Gastos no Operacionales

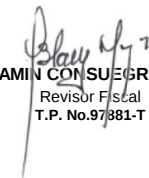
#### UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO

#### Impuesto a las Ganancias

#### UTILIDAD NETA

  
VIVIAN CECILIA RAMIREZ TRUJILLO  
Representante Legal  
C.C. 25,913,624

  
MARIA CECILIA OTERO GUERRA  
Contador  
T.P. No.234960-T

  
BENJAMIN CONSUEGRA MAYOR  
Revisor Fiscal  
T.P. No.97881-T

# LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ I.P.S. S.A.S.

900,549,914-9

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

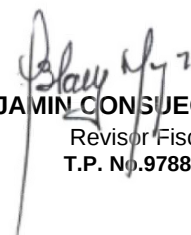
Con Corte a Diciembre 31 de 2020



| CONCEPTO                           | SALDO 01/01/2019           | INCREMENTO               | DISMINUCION              | SALDO 31/12/2020           |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Capital Social                     | \$ 20,000,000.00           | \$ -                     | \$ -                     | \$ 20,000,000.00           |
| Revalorización del Patrimonio      | \$ -                       | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                       |
| Reservas Obligatorias              | \$ -                       | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                       |
| Ganancias de Ejercicio             | \$ 422,810,870.00          | \$ -                     | \$ 161,475,030.67        | \$ 261,335,839.33          |
| Ganancias de Ejercicios Anteriores | \$ 880,206,882.00          | \$ 727,404,980.63        | \$ -                     | \$ 1,607,611,862.63        |
| Donaciones                         | \$ -                       | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>\$ 1,323,017,752.00</b> | <b>\$ 727,404,980.63</b> | <b>\$ 161,475,030.67</b> | <b>\$ 1,888,947,701.96</b> |

  
**VIVIAN CECILIA RAMIREZ TRUJILLO**  
Representante Legal  
C.C. 25,913,624

  
**MARIA CECILIA OTERO GUERRA**  
Contador  
T.P. No.234960-T

  
**BENJAMIN CONSUEGRA MAYOR**  
Revisor Fiscal  
T.P. No.97881-T

**LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ IPS S.A.S**  
**NIT.900.549.914-9**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019- 2020**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**Nombre de la entidad:**

LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ IPS S.A.S

**Número de Identificación de la entidad:**

900.549.914-9

**Domicilio de la entidad:**

CRA 6 No.20-04 B/MASINGA

**Forma legal de la entidad:**

SOCIEDAD ANONIMA SIMPLIFICADA

**Ciudad, Dpto, País:**

CHINÚ, CORDOBA, COLOMBIA.

**Descripción:**

**LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ IPS S.A.S.** Es una sociedad por acciones simplificada, registrada el 29 de Agosto de 2012 en la Cámara de Comercio de Montería, matrícula No.119983, el término de duración es indefinido.

**Líneas de negocio y productos:**

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- a. Prestación de Servicios de Laboratorio Clínico de bajo y mediano nivel de complejidad.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

## **2.1. Bases de preparación.**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes – Grupo 2), vigentes Al 31 de diciembre del 2019 y 2020, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia Nacional de Salud.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes – Grupo 2), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES – Grupo 2) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Peso Colombiano.

## **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos

efectuados por la Administración se presentan a continuación.

### **3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, planta y equipo; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 “Deterioro de valor de activos”, la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el calor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

### **3.2. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2020:

| CONCEPTO              | 2019               | 2020             |
|-----------------------|--------------------|------------------|
| Cuenta de ahorros     | \$ -               | 16,264.00        |
| Caja                  | \$ 2,000.00        | -                |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b> | <b>\$ 2,000.00</b> | <b>16,264.00</b> |

Sobre el presente Decreto, **LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ IPS S.A.S.** realizó la implementación de cuentas maestras, bajo los criterios y disposiciones exigidas por el Ministerio de Salud y de la Protección Social. no son utilizados hasta el momento en que se realiza el respectivo proceso de pago de actividades relacionadas con la prestación de los servicios de salud.

Adicionalmente los recursos en Efectivo o Equivalente a efectivo – Caja – se mantienen como fondos propios para el sostenimiento de los gastos administrativos de la entidad.

#### 5. DEUDORES DEL SISTEMA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

|         | <b>Diciembre<br/>31 DE 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31 DE 2020</b> |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cientes | 3.040.038                       | 3.151.376                       |
|         | <b>3.040.038</b>                | <b>3.151.376</b>                |

#### 6. INVENTARIOS:

Corresponde a los insumos médicos que la entidad tiene a disposición en sus instalaciones para garantizar la prestación de los servicio de laboratorio clínico a la población amparada.

A continuación detallamos los saldos de los años objeto de valuación con corte a Diciembre 31 de 2.019 y 2.020:

| <b>Diciembre<br/>31 DE 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31 DE 2020</b> |
|---------------------------------|---------------------------------|
|---------------------------------|---------------------------------|

Productos terminados

(1)

51.410

3.968

**51.410**

**3.968**

Los inventarios son manejados de manera eficiente de tal suerte, que se hacen aprovechamientos en su uso situación ésta que nos permite disminuir los costos en la prestación del servicio.

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Corresponde a la totalidad de los activos fijo de **LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ IPS S.A.S.** que son puestos en marcha para un adecuado funcionamiento en cada una de las sedes que la entidad tiene habilitada para la prestación de los servicios de laboratorio clínico a la población afiliada.

Los saldos de este rubro con corte a Diciembre 31 de los años 2.019 y 2.020 respectivamente son como sigue a continuación:

|                            | <b>Diciembre<br/>31 DE 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31 DE 2020</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Equipos de oficina         | 81.737                          | 99.340                          |
| Equipos de computación     | 22.959                          | 35.303                          |
| Equipo Médico y Científico | 93.352                          | 88.216                          |
|                            | <b>198.048</b>                  | <b>222.858</b>                  |

La depreciación se hace por el método de línea recta y de conformidad a lo estipulado en el DUR 2420 de 2.015 y las normas o leyes que modifiquen o adicionen.

|                            | <b>Diciembre<br/>31 DE 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31 DE 2020</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Equipos de oficina         | 6.736                           | 9.934                           |
| Equipos de computación     | 4.320                           | 7.060                           |
| Equipo Médico y Científico | 13.094                          | 11.027                          |
|                            | <b>24.150</b>                   | <b>28.021</b>                   |

## 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

Corresponde a las obligaciones que la entidad tiene pendiente de pago derivadas de honorarios, servicios, préstamos, etc.

El comportamiento de este rubro a Diciembre 31 de 2.019 y 2.020 es como se detalla a continuación:

|                              | <b>Diciembre<br/>31 DE 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31 DE 2020</b> |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Proveedores                  | 0                               | 200.828                         |
| Costos y Gastos por Pagar    | 345.963                         | 274.119                         |
| Impuestos Gravámenes y Tasas | 264.372                         | 0                               |
| Beneficios a Empleados       | 31.440                          | 277.182                         |
|                              | <b>641.775</b>                  | <b>752.129</b>                  |

## **9. PATRIMONIO:**

### **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020, el capital social es de \$ 20.000 y está constituido por 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de \$ 20.

### **RESERVAS.**

#### Reserva legal.

La Ley Colombiana requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

### **RESULTADOS ACUMULADOS.**

#### Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición del único accionista y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc., el valor de este rubro está en la suma de \$ 880.206 y 1.295.257

## RESULTADOS DEL EJERCICIO.

### Ganancias del Ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2020, el saldo de las ganancias del ejercicio está a disposición del único accionista y es el resultado del desarrollo del objeto social de la compañía, el valor de este rubro está en la suma de \$ 422.810 y en 2020 de \$ 261.335, para la vigencia fiscal 2.020 no se tiene previsto el reparto de utilidades en cabeza del único socio de la compañía.

Se evidencia en el comportamiento de los ingresos ordinarios un considerable aumento gracias al funcionamiento equilibrado de las unidades de negocios que conforman **LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ IPS S.A.S.**, lo que conlleva a un aumento de las utilidades del negocio.

## 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                  | <b>Diciembre<br/>31, 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31, 2020</b> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Prestación de servicios de Salud | 4.948.265                     | 2.991.167                     |
|                                  | <b>4.948.265</b>              | <b>2.991.167</b>              |

## 11. COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| <b>Diciembre<br/>31, 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31, 2020</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|
| 3.276.109                     | 1.314.070                     |
| <b>3.276.109</b>              | <b>1.314.070</b>              |

## 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

|                                                      | <b>Diciembre<br/>31, 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31, 2020</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones             | 0                             | 470.107                       |
| Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 0                             | 62.431                        |
| Impuestos, contribuciones y otros                    | 0                             | 19.375                        |
| Arrendamiento Operativo                              | 0                             | 1.000                         |
| Seguro                                               | 0                             | 18.980                        |
| Servicios                                            | 0                             | 181.960                       |
| Gastos Legales                                       | 0                             | 2.197                         |
| Mantenimiento y reparaciones                         | 0                             | 8.260                         |
| Adecuación e Instalaciones                           | 0                             | 3.693.                        |
| Depreciaciones                                       | 0                             | 28.022                        |
| Diversos                                             | 1.058.189                     | 48.038                        |
| Provisiones de cartera                               | 0                             | 532.168                       |
|                                                      | <b>1.058.189</b>              | <b>1.376.231</b>              |

### 13. GASTOS NO OPERACIONALES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                   | Años terminados en,           |                               |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                   | <b>Diciembre<br/>31, 2019</b> | <b>Diciembre<br/>31, 2020</b> |
| Gastos Financieros                | 17.137                        | 5.267                         |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas     | 0                             | 11.661                        |
| Intereses corrientes y moratorios | 0                             | 3.969                         |
|                                   | <b>17.137</b>                 | <b>20.898</b>                 |

De Ustedes:

  
**MARIA CECILIA OTERO GUERRA**  
 Contador  
**LABORATORIO CLINICO VIVIAN RAMIREZ IPS S.A.S**