

LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S
NIT.900.342.806-1 VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	Nota	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	71.548	78.940
DEUDORES COMERCIALES	5	178.228	148.820
INVENTARIO	6	5.696	5.696
SUMA ACTIVO CORRIENTE		<u>255.472</u>	<u>233.456</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Neto)	7	33.725	24.228
SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>33.725</u>	<u>24.228</u>
OTROS ACTIVOS			
DIFERIDOS		0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>289.197</u>	<u>257.684</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	Nota		
PROVEEDORES	8	25.290	24.680
CUENTAS POR PAGAR	9	79.004	56.156
OBLIGACIONES LABORALES	10	47.522	34.230
PASIVO POR IMPUESTOS		0	13.996
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>151.816</u>	<u>129.062</u>
TOTAL PASIVOS		<u>151.816</u>	<u>129.062</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		10.000	10.000
RESERVAS		6.695	6.695
UTILIDAD DEL EJERCICIO		8.759	31.151
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		111.927	80.776
TOTAL PATRIMONIO		<u>137.381</u>	<u>128.622</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>289.197</u>	<u>257.684</u>


GLORIA INES RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


LUZ DALIA GOMEZ OSPINA
Contador Público T.P 83682-T

LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S
NIT. 900.342.806-1 VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	Nota	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
INGRESOS OPERACIONALES	11	929.915	727.518
COSTO DE VENTAS	12	<u>798.239</u>	<u>578.121</u>
UTILIDAD BRUTA		131.676	149.397
GASTOS DE OPERACION	13	<u>117.773</u>	<u>100.972</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		13.903	48.425
OTROS INGRESOS	14	114	1.536
OTROS EGRESOS	15	<u>5.258</u>	<u>4.814</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		<u>8.759</u>	<u>45.147</u>



GLORIA INES RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal



LUZ DALIA GOMEZ OSPINA
 Contador Público T.P 83.682-T

LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S
VIGILADO SUPERSALUD
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

El LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S es una persona jurídica de naturaleza comercial, constituida mediante documento privado No. 001 del 17 de febrero de 2010, el cual se constituye a su vez en sus estatutos.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud en el área de bacteriología y laboratorio clínico, mediante la contratación con entidades públicas y/o privadas, y servicio al público en general.

La duración de la SOCIEDAD es de carácter indefinido, y su domicilio principal es el Municipio de Ibagué – Tolima.

NOTA 2. MARCO LEGAL Y REGULATORIO

SURGILAB S.A.S se rige por el Código de Comercio y por el derecho privado. En lo particular se regirá por lo dispuesto en sus Estatutos. Igualmente, por la Ley 100 y todas las normas relacionadas con la prestación de servicios de salud, resoluciones y conceptos emitidos por la SUPERINTENDENCIA DE SALUD.

SURGILAB S.A.S se encuentra vigilada por la SUPERINTENDENCIA DE SALUD.

En lo contable, se rige por el Decreto 2706 de 2013, Normas de Información Financieras para Microempresas las cuales tienen efectos legales desde el 01 de enero de año 2015.

En lo tributario, pertenece a las entidades del Régimen ordinario, es agente retenedor del impuesto a la renta, y no es responsable del impuesto a las ventas por no desarrollar actividades gravadas con el impuesto a las ventas.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Microempresas, contenidos en el Decreto 2706 de 2013, y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

Como principios generales para la medición y reconocimiento de las operaciones económicas la Sociedad Utiliza los siguientes:

Costo Histórico: Es el valor o importe económico que representa la operación

Causación o devengo: Las operaciones económicas deben ser contabilizadas en los periodos en que ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relaciona.

Esencia sobre forma: Las operaciones se reconocen por realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos: Se reconocerá una partida en los estados financieros si cumple con las siguientes condiciones:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Sociedad. Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente a los flujos de efectivo, estos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización o disposición del activo.
- b) La partida tiene costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Representa los saldos en monedas y billetes en efectivo o en depósitos en cuentas bancarias corrientes, de ahorros, fondos de inversión y demás dineros que están a la vista.

Se clasificará y presentará como “Efectivo Restringido” el dinero que tenga restricciones de ser usado, en este caso el Fondo de Imprevistos se presentará bajo esta clasificación teniendo en cuenta que para su uso debe existir autorización previa de la Asamblea General

3.2 Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura o documento equivalente. La mayoría de los saldos deudores corresponden a partidas corrientes adeudadas por los copropietarios.

3.3 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes periodos de depreciación:

Muebles y enseres, vida útil estimada entre 3 y 10 años.

Equipo de computación; vida útil entre 3 y 5 años.

Equipo Médico Científico; vida útil entre 3 y 10 años

Cuando el activo adquirido represente menos del 1.5% del total del activo al momento de su reconocimiento, este se cargará a resultados realizando depreciación del 100%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.4 Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de 1 a 5 años, empleando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.5 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6 Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se reconocen en los resultados en la cuenta de gastos financieros.

3.7 Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Sociedad que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

3.8 Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las principales estimaciones realizadas por la Sociedad se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro, de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de las cuotas causadas a cargo de los propietarios y que cubren las expensas necesarias de la Sociedad.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas corrientes y de ahorro, de sanciones a cargo de los copropietarios, y de otras rentas por explotación de bienes comunes.

3.10 Reconocimiento de gastos.

Corresponden a las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social de la Sociedad y sobre el cual se fundamenta el cobro de las cuotas de administración.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

	diciembre-22	diciembre-21
CAJA	559	15.155
BANCOS	70.989	63.785
TOTAL DISPONIBLE	71.548	78.940

Estos recursos se encontraban disponibles para ser usados a 31 de diciembre sin limitaciones ni restricciones

NOTA No. 5 DEUDORES COMERCIALES

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

	diciembre-22	diciembre-21
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	154.039	136.348
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.021	119
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	23.168	12.353
TOTAL DEUDORES	178.228	148.820

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios han permanecido al día, por tanto no se ha registrado gasto por deterioro.

NOTA No. 6 INVENTARIOS

Su saldo a 31 de Diciembre está conformado así:

	diciembre-22	diciembre-21
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	5.697	5.697
TOTAL PROVEEDORES	5.697	5.697

Corresponde a los materiales reactivos y demás necesarios para realizar las pruebas de laboratorio, no se ha presentado deterioro de estos inventarios

NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Su saldo a 31 de Diciembre está conformado así:

	diciembre-22	diciembre-21
EQUIPO DE OFICINA	4.899	4.899
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	10.986	9.999
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	44.755	36.244
DEPRECIACION ACUMULADA	-26.915	-26.914
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	33.725	24.228

No se ha presentado deterioro al cierre del ejercicio.

NOTA No. 8 PROVEEDORES

	diciembre-22	diciembre-21
NACIONALES	25.290	24.680
TOTAL PROVEEDORES	25.290	24.680

Corresponde a proveedores de materiales reactivos de laboratorio, se encuentran totalmente al día.

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas adquiridas por la administración y relacionadas con su funcionamiento.

	diciembre-22	diciembre-21
HONORARIOS	700	550
DEUDAS CON ACCIONISTAS	50.100	27.100
ARRENDAMIENTO	27.800	27.800
RETENCION EN LA FUENTE	1.104	706
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	79.704	56.156

Ninguna de las cuentas por cobrar presenta vencimiento.

NOTA No. 10 OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a deudas adquiridas por la administración y relacionadas con su funcionamiento.

	diciembre-22	diciembre-21
NOMINA POR PAGAR	2.589	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	18.927	13.970
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.114	1.540
VACACIONES CONSOLIDADOS	18.273	12.394
PRIMA DE SERVICIOS	150	2.650
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.769	3.676
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	46.822	34.230

NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibos y/o causados como resultados de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social:

	diciembre-22	diciembre-21
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	929.915	727.518
TOTAL INGRESOS OPERACIONAL.	929.915	727.518

NOTA No. 12 COSTO DE VENTAS

Comprenden los costos originados en el desarrollo normal del objeto social y se registra sobre la base de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio:

	diciembre-22	diciembre-21
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	798.239	578.121
TOTAL COSTO DE VENTAS	798.239	578.121

El costo de ventas fue realizado por el método de juego de inventario, para ello se realizo inventario físico al cierre de cada respectivo año.

NOTA No. 13 GASTOS DE OPERACIÓN

El saldo a 31 de Diciembre Comprende:

GASTOS DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

	diciembre-22	diciembre-21
HONORARIOS	28.486	19.200
ARRENDAMIENTOS	12.000	21.600
GASTOS POR IMPUESTOS		0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15.028	10.426
SEGUROS	6.382	6.027
SERVICIOS	33.976	28.853
LEGALES	2.124	1.797
MANTENIMIENTO, REPARACION, ADECUACION.	2.907	955
GASTOS DE VIAJE	0	0
DEPRECIACIONES	0	0
DIVERSOS	16.870	12.114
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	117.773	100.972

NOTA No. 14 OTROS INGRESOS

Comprenden los ingresos originados en transacciones diferentes a los del giro normal:

	diciembre-22	diciembre-21
INGRESOS NO OPERACIONALES		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	112	170
RECUPERACIONES	2	4
SUBVENCIONES	0	0
DIVERSOS	0	1.362
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	114	1.536

NOTA No. 15 OTROS EGRESOS

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social.

	diciembre-22	diciembre-21
GASTOS NO OPERACIONALES	5.258	4.814