

NOTAS DE REVELACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1 Información general de la entidad

LABORATORIO CLINICO ANAMED LIMITADA. Es una sociedad limitada constituida en el País mediante escritura pública No 2757 del 3 Octubre de 1984 otorgada notaria primera de B/quilla inscrita en cámara de comercio de B/quilla el 12 de Octubre de 1984 bajo el No 20142 libro respectivo. La dirección de su sede social y domicilio principal es Cra. 47 No 82-76.

Las principales actividades de la Entidad y sus subsidiarias (la Entidad) se describen como sigue: Análisis científico de la sangre, materia fecal, orina, colesterol, a fin de obtener los resultados sobre el tipo de enfermedad que padece el interesado.

1.1 Bases de elaboración de los estados financieros

Los estados financieros de la Entidad LABORATORIO CLINICO ANAMED LIMITADA, están preparados siguiendo los requerimientos de las NIIF que le aplican a la entidad

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Entidad han sido preparados de acuerdo con las IFRS emitidas por el IASB, la información financiera cumple con todos los requerimientos contenidas y exigidas por las normas internacionales de información financiera.

3.1 Bases de medición

Los estados financieros de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por (propiedad, planta y equipo) que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

i. Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

ii. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

El valor razonable para propósitos de medición y / o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la IFRS 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la IAS 17, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la IAS 2 o el valor en uso.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en al grado en que se incluyen datos de entrada

observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2 Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3 Considera datos de entrada no observables.

2.Efectivo y equivalentes de efectivo

Tercero	2017
Caja general	1.120.500.00
Caja menor	400.000.00
Banco BBVA	481.036.40
Banco Itau	609.239.91
Av villa	-1.886.160.11
Bancoomeva	7.739.421.22
Av-villa ahorro	2.512.080.60
Davivienda	42.733.30
Bancoomeva	479.727.67
Total	11.498.578,00

El efectivo depositado en cuentas bancarias de ahorro devenga un interés basado en las tasas diarias determinadas por los bancos correspondientes.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía tiene disponibles recursos financieros por la suma de \$ 11.498.578.00 para ser utilizado como capital de trabajo cuando la Administración lo considere conveniente, sin ninguna restricción.

Al 31 de diciembre de 2017 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

3.Clientes y otras cuentas por cobrar

Detalle	2017
Prestacion de servicios	256.213.701
Anticipos y avances	15.808.286
Otros deudores	17.445.717
Total	289.467.704

La mayoría de los servicios prestados se realizan en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales no generan interés.

Los importes en libro de las cuentas de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a hacer recuperable, si se identifica dicha evidencia, se reconocerán de inmediato una pérdida por deterioro del valor de

los resultados.

4. Inventarios

ID.	INSUMOS	Presentacion	Unidad	Total	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
	OTROS-VARIOS					42.252.061
	TOTAL					42.252.061

Los inventarios están compuestos por materiales y reactivos.

l inventario de materias primas por un importe de \$42.252.061 garantiza documentos y préstamos por pagar.

5 Inversiones a Largo plazo

Detalle	2017
Acciones en Coomeva eps	50.000.000

Este valor corresponde a facturas pagadas con la capitalización de acreencias 174.947.515 acciones a 0.2858 centavos

6 Propiedad, planta y equipo

Activos fijos	2017
Construcciones y Edificaciones	25.000.000
Equipos de oficinas	69.479.683
Equipos de computación	39.169.789
Equipos médicos	315.204.297
Acueductos y plantas	24.278.319
Total	473.132.088

Los Equipos Médicos está registrada al valor razonable . El valor razonable representa el importe por el cual los activos pueden ser intercambiados entre partes interesadas debidamente informadas en una transacción en condiciones de independencia mutua.

7. Obligaciones Financieras a corto plazo

DESCRIPCIÓN	CORTES	TASA ANUAL	FECHA DE CORTE	SALDO 31.12.17
FINANCIERA COOMEVA	MES VENCIDO	13.55%	25 DE CADA MES	\$66.438.146
DAVIVIENDA TARJETA DINERS	MES VENCIDO	15.40%	02 DE CADA MES	\$497.264
BCO ITAU	SEMESTRAL	12.31%	17 DE CADA MES	\$13.282.890
TARJETA BCO ITAU	MENSUAL	28.76%	29 CADA MES	\$26.007.578
CREDITO A.V. VILLAS	MENSUAL	12.31%		\$3.565.997
TOTALES				109.791.855

8. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por pagar

Obligaciones a cargo de la sociedad por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social. Los costos y gastos por pagar son las obligaciones contraídas por la Sociedad a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores

Detalle	2017
Proveedor	118.027.065
Costos y gastos por pagar	50.631.780
Acreedores varios	3.377.672
Retefuente	844.602
Otros	1.373.369
Impuesto diferido pasivo	56.439.632
Ica	3.562.788
Obligaciones laborales	30.348.846
Total	264.605.654

9. Obligaciones Financieras a Largo plazo

DESCRIPCIÓN	CORTES	TASA ANUAL	FECHA DE CORTE	SALDO 31.12.17
FINANCIERA COOMEVA				50.000.000

10. PATRIMONIO

conciliación del número de cuotas:

	2017	
Número de cuotas	<u>10.000</u>	
Número de cuotas en circulación al inicio	<u>0</u>	0
Más: Número de cuotas emitidas y pagadas totalmente		
Menos: Número de cuotas emitidas pero aún no pagadas en su totalidad		
Número de cuotas en circulación al final	<u>10.000</u>	

Al 31 de diciembre de 2017, el capital estaba integrado por 10.000 cuotas ordinarias de un valor nominal de \$ 1.000 cada una.

11. Reserva legal

De acuerdo con el Código de Comercio, de la utilidad del ejercicio antes de impuesto sobre la renta, deberá separarse el 10% para formar o incrementar la reserva legal, el límite mínimo legal de dicha reserva es del 50% del capital social. Al 31 de diciembre de 2017 la reserva legal era de \$ 5.000.000, la cual representa el 50 % del capital social, respectivamente.

Resultados acumulados

De acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta, no existe un período para la capitalización o distribución de las utilidades. Las utilidades distribuidas a los accionistas son exentas para éstos, siempre y cuando la Sociedad que las distribuye haya pagado el impuesto correspondiente.

12 Ingresos Ordinarios

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de laboratorio

Al 31 de diciembre de 2017, los ingresos de actividades ordinarias están integrados de la siguiente forma:

INGRESOS ORDINARIOS	2017
Servicios de Laboratorio	1.030.218.863

13 Costos de venta

Detalle	2017
Servicio de laboratorio	(211.421.269)
Reactivos y otros	(311.926.652)
Total	(523.347.921)

14. Gastos de administración

Representan los valores pagados y/o causados por la Sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios mantenimiento aseo y cafetería etc.

Detalle	2017
Sueldo y salarios	(119.575.853)
Gastos por Honorarios	(80.774.000)
Gastos por Impuestos	(17.162.810)

Arriendo y edificaciones	(127.834.202)
Seguros	(12.304.430)
Servicios	(56.798.797)
Gastos legales	(1.957.200)
Gastos de Reparacion y	(19.589.855)

Mantenimiento	
Adecuaciones e instalaciones	(5.613.991)
Depreciaciones de propiedad Planta y equipos	(12.280.281)
Otros Gastos	(38.315.676)
Total	(492.207.095)

15.Gastos financieros

Detalle	2017
Gastos bancarios	(877.892)
Comisiones	(3.083.744)
Intereses	(14.086.992)
Gastos no deducibles	(11.075.108)
Impuestos asumidos	(13.020.888)
Otros	(3.185.085)
Total	(35.389.247)