

BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS
NIT. 900.306.367-7
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE DE 2014 - 2015
(Expresado en miles de pesos)



	2015	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible	204.014	107.535
Deudores	2.060.537	1.621.848
Inventarios	188.680	179.217
Intangibles	10.748	-
Diferidos	-	7.954
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.463.979	\$ 1.916.553
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	329.659	513.604
Valorizaciones	-	27.650
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 329.659	\$ 541.254
TOTAL ACTIVO	\$ 2.793.638	\$ 2.457.807
CUENTAS DE ORDEN	\$ -	\$ -
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	276.906	313.630
Cuentas por pagar	1.208.276	1.047.091
Obligaciones laborales	47.385	37.502
Provisiones fiscales	190.327	232.512
Otros pasivos	10.610	3.328
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 1.733.504	\$ 1.634.063
TOTAL PASIVO	\$ 1.733.504	\$ 1.634.063
PATRIMONIO		
Capital suscrito y pagado	10.000	10.000
Reservas obligatorias	141.051	141.051
Resultados de ejercicios anteriores	645.043	298.452
Utilidad (pérdida del periodo)	264.040	346.591
Superávit por valorización	-	27.650
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.060.134	\$ 823.744
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 2.793.638	\$ 2.457.807
CTAS DE ORDEN POR CONTRA	\$ -	\$ -

Zulma Liliana Méndez Campos

ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 52.021.604

Elga Ines Sanchez Cortes

ELGA INES SANCHEZ CORTES
REVISOR FISCAL
T.P.31622-T

Elizabeth Coronel M.

ELIZABETH CORONEL M.
CONTADOR PÚBLICO
T.P.147752-T

BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS
NIT. 900.306.367-7
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014 - 2015
(Expresado en miles de pesos)



	2015	2014
Prestación de servicios	3.636.869	3.258.242
Menos: Devoluciones en ventas	-74.212	-183.528
Menos: Descuentos en ventas		
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	3.562.657	3.074.714
Menos: Costos	1.876.811	1.660.054
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	1.685.846	1.414.660
Menos: Gastos Operacionales		
Gastos de administración	1.182.017	718.915
UTILIDAD OPERACIONAL	503.829	695.745
Más: Ingresos no operacionales		
Utilidad en venta de propiedad	132.917	
Recuperaciones	121.992	0
Ingresos de ejercicios anteriores	0	24
Diversos	20	3
	254.929	27
Menos: Gastos no operacionales		
Gastos Financieros	222.111	17.762
Gastos Extraordinarios	79.835	99.317
Diversos	2.445	36
	304.391	117.115
UTILIDAD ANTES DE IMPTO	454.367	578.657
Provisión impto de RENTA	130.173	170.637
Provisión impto de G.Ocasional	13.292	
Provisión impto de CREE	46.862	61.429
	190.327	293.105
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPTO	264.040	346.591

Zulma Liliana Méndez Campos

Elga Ines Sanchez Cortes

Elizabeth Coronel M.

ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 52.021.604

ELGA INES SANCHEZ CORTES
REVISOR FISCAL
T.P.31622-T

ELIZABETH CORONEL M.
CONTADOR PUBLICO
T.P.147752-T

BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresados en pesos)
DEL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2015

NOTA No. 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS** es una persona jurídica, con ánimo de lucro, que tiene como objeto social, ayuda diagnóstica por método de inmunohistoquímica, inmunofluorescencia y de biología y genética molecular en biopsias, especímenes quirúrgicos.

NOTA No. 2 - POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de los estados financieros la compañía aplica principios contables de aceptación general en Colombia, que son prescritos por disposición legal, enunciadas en el decreto 2649 de diciembre 29 de 1993 y sus complementarios. Los principios contables abarcan el conjunto de conceptos básicos y de reglas observadas en el registro de la información.

INVERSIONES

Las inversiones se contabilizan al costo; si al compararse su costo con el valor de mercado o su valor intrínseco al final de período, es menor, se registra una valorización contra la cuenta superávit por valorización en el patrimonio. Si el costo es mayor, debe registrarse una provisión para proteger dicha inversión afectando el resultado del ejercicio.

PROPIEDADES, EQUIPO Y DEPRECIACION

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo, para su depreciación se utiliza el método de línea recta y con base en las vidas útiles contables de común aceptación.

PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

NOTA No. 3 - EFECTIVO

Representa las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la empresa a 31 de Diciembre de 2015, detallados así:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
11	Disponible	204.013.611	107.534.798
1105	Caja	345.006	1.126.812
1110	Bancos	203.668.605	106.407.986

NOTA No. 4 – CUENTAS POR COBRAR (DEUDORES)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
13	Deudores	2.060.537.172	1.621.847.805
1302	Clientes	1.812.363.580	2.400.861.347
1310	Cuentas corrientes comerciales	1.658.800	0
1330	Anticipos y Avances	0	9.596.900
1355	Anticipo de Impuestos y Contribuciones	246.514.792	151.435.368
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	0	124.300
1380	Deudores Varios	0	1.396.000
1390	Deudas de difícil cobro	0	0
1399	Provisiones	0	-941.566.110

- (1) **Clientes:** Corresponde al saldo adeudado de Clientes al 31 de diciembre de 2015, entre los que se detallan las Entidades Promotoras de Salud IPS, Personas Naturales y Jurídicas con vinculación al sector salud.
- (2) **Anticipos y Avances:** Corresponde a dineros girados a: Contratistas y proveedores de bienes y servicios vinculados con la sociedad.
- (3) **Anticipos Impuestos y contribuciones:** Corresponde a las retenciones que le han sido practicadas a la sociedad, tales como retención en la fuente y retención de ICA, así como las autorretenciones de CREE
- (4) **Provisión de Cartera:** Corresponde a la provisión de cartera clientes, determinada con el porcentaje legal de provisión al 33% del valor total de la cartera con más de 360 días de mora.

NOTA No. 5 - INVENTARIOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
14	Inventarios	188.679.806	179.216.815
1455	Materiales, repuestos y accesorios	188.679.806	179.216.815

Corresponde al inventario con corte 31 de diciembre de 2015, por insumos para los estudio de citopatología y demás actividades relativas al objeto social de la sociedad.

NOTA No. 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
15	Propiedad, planta y equipo	329.659.063	513.604.203
1516	Construcciones y Edificaciones	0	200.000.000
1524	Equipo de Oficina	12.102.091	10.925.091
1528	Equipo de cómputo y comunicación	17.919.565	5.805.765
1532	Equipo médico – científico	567.714.156	549.902.873
1592	Depreciación Acumulada	-268.076.749	-253.029.526

Comprende los bienes de propiedad de Biogenética Diagnostica SAS., registrados a su costo histórico los cuales se deprecian por el método de línea recta. En el año 2015 se realizó la venta del consultorio y las oficinas fueron trasladadas a una nueva sede.

NOTA No. 7 - DIFERIDOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
17	Diferidos	0	7.953.740
1710	Cargos Diferidos	0	14.036.000
1798	Amortización Acumulada	0	-6.082.260

NOTA No. 8 - INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
16	Diferidos	10.748.451	0
1635	Cargos Diferidos	19.932.744	0
1698	Amortización Acumulada	-9.184.293	0

Corresponde a los derechos sobre las licencias Athenea y Helisa NIIF (adquirido en 2015). Los saldos a Diciembre 2014 fueron reclasificados de la cuenta Diferidos a la cuenta Intangibles.

NOTA No. 9 – PROVEEDORES, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR, OBLIGACIONES LABORALES, PASIVOS ESTIMADOS Y OTROS PASIVOS

Proveedores:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
22	Proveedores	276.905.650	313.629.922
2205	Nacionales	106.652.198	43.431.891
2210	Del exterior	170.253.452	270.198.031

Corresponde a los diferentes compromisos adquiridos con terceros Proveedores nacionales y del exterior.

Costos y gastos por pagar:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
23	Cuentas por pagar	1.208.276.348	1.047.090.941
2335	Costos y Gastos por pagar	1.178.315.249	629.416.051
2355	Deudas con accionistas o socios	0	390.000.000
2365	Retención en la Fuente	20.131.712	22.204.152
2368	Retenciones de Ica	4.328.887	564.520
2370	Retenciones y Aportes Nómina	2.070.300	1.853.518
2380	Acreedores Varios	3.430.200	3.052.700

Corresponde a los diferentes compromisos adquiridos con terceros, las deudas con accionistas los impuestos de retención en la fuente, retención autorretención del CREE, aportes de nómina por pagar, Impuestos gravámenes y tasas (IVA e ICA) y las Obligaciones laborales con corte 31 de diciembre de 2015.

Obligaciones Laborales:

25	Obligaciones Laborales	47.385.423	37.502.484
2505	Salarios por pagar	19.564.693	14.381.799
2510	Cesantías Consolidadas	16.804.216	12.971.197
2515	Intereses sobre las cesantías	1.779.469	1.307.589
2525	Vacaciones consolidadas	9.237.045	8.841.899

Corresponde a los saldos por pagar a los empleados de la entidad y las prestaciones sociales correspondientes.

Pasivos Estimados y Provisiones:

26	Pasivos estimados y provisiones	190.327.278	232.512.000
2615	Para obligaciones fiscales	190.327.278	232.512.000

Corresponde a la provisión para impuesto de renta y complementarios e impuesto de renta sobre la equidad CREE.

Otros Pasivos:

28	Otros pasivos	10.610.222	3.328.299
2805	Anticipos y Avances recibidos	10.610.222	3.328.299

Corresponde a pago de Incapacidad por Licencia de maternidad y abonos de clientes.

NOTA No. 10- PATRIMONIO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
3	Patrimonio	1.060.134.172	823.743.465
31	Capital social	10.000.000	10.000.000
3105	Capital suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
33	Reservas	141.051.177	141.051.177
3305	Reservas obligatorias	14.105.118	141.105.118
3310	Reservas estatutarias	126.946.059	126.946.059

36	Resultados del ejercicio	264.040.457	346.590.746
3605	Utilidad del ejercicio	264.040.457	346.590.746
37	Resultados de ejercicios anteriores	645.042.538	298.451.792
3705	Utilidades acumuladas	645.042.538	298.451.792
38	Superávit por valorizaciones	0	27.649.750
3810	De propiedad, planta y equipo	0	27.649.750

Registra la dinámica del movimiento de aportes de los socios y los dineros de acumulación de utilidades y superávit de la Empresa.

NOTA No. 11 – INGRESOS OPERACIONALES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
41	Operacionales	3.562.657.240	3.074.713.802
4165	Servicios sociales de salud	3.636.869.150	3.258.241.902
4175	Devoluciones, rebajas y descuentos	-74.211.910	-183.528.100

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la empresa.

NOTA No. 12– INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
42	No operacionales	254.928.628	26.329
4245	Utilidad en venta de propiedades	132.916.661	0
4250	Recuperaciones	121.992.000	0
4295	Diversos	19.967	2.822

Comprende la recuperación de costos y gastos recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de actividades no relacionadas con la operación de la empresa. Encontramos la utilidad obtenida por la venta del consultorio, la recuperación de la provisión de impuestos del año 2014 y gastos diversos (ajuste al peso)

NOTA No.13 – GASTOS OPERACIONALES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
51	Operacionales de Administración	1.182.017.159	718.914.605
5105	Gastos de Personal	128.414.713	6.498.643
5110	Honorarios	19.720.000	31.552.000
5115	Impuestos	5.416.066	6.469.043
5120	Arrendamientos	1.412.880	7.887.389
5125	Contribuciones y Afiliaciones	770.400	0
5130	Seguros	3.603.341	0
5135	Servicios	950.503.811	378.504.106
5140	Gastos Legales	4.382.720	2.086.820
5145	Mantenimiento y Reparaciones	5.720.181	139.200
5150	Adecuación e instalación	1.326.100	0
5155	Gastos de Viaje	2.260.940	0
5160	Depreciaciones	13.144.371	15.567.502
5165	Amortizaciones	3.102.033	2.807.196
5195	Diversos	42.239.603	13.646.745
5199	Provisiones	0	253.747.227

Corresponde a los gastos propios de la operación en el ejercicio del objeto social con corte 31 de diciembre de 2015, distribuidos en gastos de personal, honorarios, servicios, gastos legales, adecuaciones e instalaciones, gastos de viaje, depreciaciones y gastos diversos.

NOTA No. 14 – GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
53	No operacionales	304.391.324	117.115.140
5305	Financieros	222.110.961	17.762.291
5315	Gastos extraordinarios	79.835.237	99.317.160
5395	Gastos diversos	2.445.126	35.689

Corresponde a los gastos financieros como son 4X1000, comisiones bancarias, intereses y ajuste por diferencia en cambio; gastos extraordinarios y gastos diversos.

NOTA No. 15 – COSTO DE VENTAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2015	2014
616520	Servicios de Laboratorio	1.876.810.650	1.660.053.640

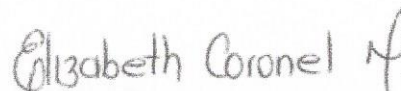
Corresponde a los costos por prestación de servicios, incluye conceptos como: salarios, prestaciones sociales, arrendamientos, servicios, mantenimientos, reparaciones y consumo de inventario.

NOTA No. 16 - UTILIDAD (PERDIDA) NETA.

Al cierre del ejercicio 2015, se presenta una utilidad neta de \$264.040.457=



ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
Representante Legal
C.C. No. 65.759.024



ELIZABETH CORONEL MALDONADO
Contador Público
TP-147.752-T

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Señores
**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**
Bogotá D.C.

He auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, que comprenden el Balance General a 31 de diciembre de 2015 y de 2014, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio, estado de cambios en la situación financiera, notas a los estados financieros y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, Decreto 2649 y 2650 de 1993, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

La empresa viene adelantando el proceso de armonización contable con estándares internacionales de información financiera en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, sobre los cuales ha realizado la medición y diagnóstico del impacto que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, tendrán sobre sus estados financieros en la adopción por primera vez y se encuentra en proceso de parametrización para estabilizar el mapeo a conceptos de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y 2548 de 2014.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad como Revisor Fiscal es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría

Calle 121 No. 6-46 Of 102 Teléfono 6295498 Celular 300-8003308

BOGOTA - COLOMBIA



Generalmente Aceptadas en Colombia, en conformidad con la Ley 43 de 1990. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría sin salvedades.

FUNDAMENTO DE LA OPINION DE LA REVISORIA FISCAL

En mi opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel de (o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales,) la situación financiera de la sociedad **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, Decreto 2649 y 2650 de 1993.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

- a. En relación con los aportes al sistema de seguridad social, en atención de lo dispuesto en el artículo 11 del decreto 1406 de 1999, y con base en el resultado de mis pruebas practicadas, hago constar que **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, durante el ejercicio económico con corte 31 de Diciembre de 2015, presento

Calle 121 No. 6-46 Of 102 Teléfono 6295498 Celular 300-8003308
BOGOTA - COLOMBIA

correcta y oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al sistema de seguridad social que le competían en el periodo y no se encuentra en mora por concepto de aportes al mismo.

- b. Revisado el Informe de gestión presentado por la administración, encontré que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de los negocios y la situación jurídica, económica y administrativa de la sociedad **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, e incluye la manifestación sobre el estado de cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, y en mi opinión, concuerda debidamente con los respectivos estados financieros preparados por la administración para el mismo periodo.
- c. **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder. Los asuntos relacionados con el control interno fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal a la administración.
- d. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO en Balance de apertura en Normas Internacionales de información financiera NIIF**
La sociedad se encuentra aún en el proceso de determinación, implementación y puesta en marcha de los inventarios de propiedades, planta y equipo poseídos y reportados en sus estados financieros, no se cumplió la fecha reportada inicialmente a Julio de 2015, pero espera terminar el proceso en este primer semestre de 2016, incluyendo dentro de este proceso, la marcación o plaqueteo, instauración de hoja de activos propiedades, planta y equipo, determinación de responsables, vidas útiles, valor residual y de salvamento, métodos de depreciación y demás procedimientos inherentes a este tipo de activos, tendientes a mostrar de manera fidedigna el valor contable y financiero de los activos propiedades planta y equipos poseídos, al igual que los inventarios con objeto principal de asociación a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera)
- e. **INVENTARIOS en Balance de apertura en Normas Internacionales de información financiera NIIF**
Revisados los libros de contabilidad y los registros relativos a las cuentas de inventarios reportados a la fecha del corte de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, la empresa realizo proceso de revisión con corte

Vigilado

Supersalud



ELGA INES SANCHEZ CORTES

Mp 61322-T

Contador Público - Especialista Tributario

físico y toma física de inventarios y procedió a realizar los debidos ajustes en dicho ejercicio.

ELGA INES SANCHEZ CORTES

Revisoría Fiscal

C.C. 63.330.462 de Bucaramanga

T.P. 31622-T

Bogotá D.C., 23 de febrero de 2016

Calle 121 No. 6-46 Of 102 Teléfono 6295498 Celular 300-8003308

BOGOTA - COLOMBIA