

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
NIT. 900.306.307-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos)

	2018	2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	279.005.974	245.963.677
Cuentas comerciales por cobrar	2.880.512.807	2.370.895.518
Inventarios	133.316.022	148.597.965
Activos por impuestos	33.592.000	130.463.529
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	2.063.863	3.243.211
Otros activos no financieros	31.955.512	31.840.212
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.360.446.178	\$ 2.931.004.112
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	259.710.551	280.669.005
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 259.710.551	\$ 280.669.005
TOTAL ACTIVO	\$ 3.620.156.729	\$ 3.211.673.117
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas comerciales por pagar	1.116.952.996	1.182.978.709
Beneficios a empleados	45.910.078	31.181.063
Pasivos por impuestos	112.255.791	196.358.337
Otros pasivos no financieros	4.043.400	14.001.400
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 1.279.162.265	\$ 1.425.018.914
TOTAL PASIVO	\$ 1.279.162.265	\$ 1.425.018.914
PATRIMONIO		
Capital suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
Reservas	141.051.177	141.051.177
Ganancias acumuladas	1.567.411.026	935.587.541
Utilidad (pérdida del periodo)	622.532.261	700.015.485
TOTAL PATRIMONIO	\$ 2.340.994.464	\$ 1.786.654.203
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 3.620.156.729	\$ 3.211.673.117

Zulma Liliana Méndez Campos

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

Elga Inés Sánchez C.
C.P. ELGA INÉS SANCHEZ C.
REVISOR FISCAL
T.P.31422-T

Elizabeth Coronel M.

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

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

	2018	2017
Prestación de servicios	2.542.047.267	2.481.448.801
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	<u>2.542.047.267</u>	<u>2.481.448.801</u>
Menos: Costos	1.719.392.963	1.677.947.495
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	822.654.304	803.501.306
Menos:		
Gastos de administración	<u>318.576.051</u>	<u>378.732.984</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	504.078.253	424.768.322
Más: Otros ingresos		
Recuperaciones	307.467.370	446.322.524
Diversos	<u>7.950</u>	<u>520.386</u>
Menos: Otros gastos		
Gastos financieros	<u>9.645.809</u>	<u>9.974.637</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPTO	801.907.764	862.136.595
Provisión imppto de RENTA	166.881.000	150.623.617
Provisión imppto diferido	<u>12.494.503</u>	<u>11.497.493</u>
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPTO	<u>622.532.261</u>	<u>700.015.485</u>

Zulma Liliana Mendez Campos
 ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. N.º 52.021.604

Elga Ines Sanchez C.
 C.P. ELGA INES SANCHEZ C.
 REVISOR FISCAL
 T.P. 31622-7

Elizabeth Coronel M.
 C.P. ELIZABETH CORONEL M.
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 147752-7

BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS
NIT. 900.306.367-7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en pesos)

	2018	2017
POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>622.532.261</u>	<u>700.015.485</u>
Partidas que no afectan el Efectivo:		
Amortizacion Diferidos corto plazo	1.179.348	3.518.696
Deterioro de cuentas por cobrar	16.888.555	-
Depreciación	25.662.854	25.349.646
Gasto por impuestos de renta y CREE	166.881.000	150.623.617
Gasto por impuestos diferidos	12.494.503	11.497.493
Gasto por impuestos Ind y Cio	14.866.722	12.752.070
EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACION	<u>860.505.243</u>	<u>903.757.007</u>
Cambios en Partidas Operacionales:		
Disminución (Aumento) en deudores corto plazo	-526.505.844	-138.261.055
Disminución (Aumento) en activos por impuestos	96.871.529	-123.762.358
Disminución (Aumento) en inventario	15.281.943	32.224.784
Disminución (Aumento) en otros activos financieros	-115.300	-30.869.482
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	-66.025.113	-430.596.976
Aumento (Disminución) obligaciones laborales	14.729.010	-8.577.024
Aumento (Disminución) pasivos por impuestos	-278.844.771	-48.689.918
Aumento (Disminución) otros pasivos corrientes	-9.958.000	4.553.400
Cambios en Partidas Operacionales	<u>-754.566.546</u>	<u>-743.978.629</u>
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>105.938.697</u>	<u>159.778.378</u>
Actividades de Inversión		
(Adquisición) de propiedad, planta y equipo	-4.704.400	(1.654.100)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-4.704.400</u>	<u>(1.654.100)</u>
Actividades de Financiación:		
Dividendos decretados	-68.192.000	(35.273.000)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-68.192.000</u>	<u>(35.273.000)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo	33.042.297	122.851.278
Efectivo al comienzo del año	245.963.677	123.112.399
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31	<u>279.005.974</u>	<u>245.963.677</u>

Liliana Menzel Campos

LILIANA MENDEL CAMPOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 52.021.604

Elga Inés Sánchez C.

C.P. ELGA INÉS SANCHEZ C.
REVISOR FISCAL
I.P.31620-T

Elizabeth Coronel M.

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

BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS
 NIT. 900.306.367-7
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en miles de pesos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA OCASIONALES	UTILIDADES EJERCICIO	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL PAT. ACCIONISTAS
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 10.000.000	\$ 14.105.118	\$ 126.946.059	\$ 700.015.485	\$ 935.587.541	\$ 1.786.654.203
Cruce utilidad año anterior				(700.015.485)	700.015.485	0
Dividendos decretados					(68.192.000)	(68.192.000)
Utilidad año 2018				622.532.261		622.532.261
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$ 10.000.000	\$ 14.105.118	\$ 126.946.059	\$ 622.532.261	\$ 1.567.411.026	\$ 2.340.994.464

Zulma Liliانا Méndez Campos

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

Elga Inés Sánchez C.

C.P. ELGA INÉS SANCHEZ C.
 REVISOR FISCAL
 T.P. 31622-T

Elizabeth Coronel M.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2018**
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

Mediante documento privado de Asamblea de Accionistas del 28 de Junio de 2009 registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 15 de Agosto de 2009 bajo el número 01320027 del Libro IX, se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas la IPS BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S. La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá. La duración establecida en los estatutos es indefinida.

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

El objeto principal de la IPS, BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, Institución Prestadora de Servicios de Salud es la prestación de toda clase de servicios relacionados con la salud humana de diagnósticos en el área de la genética y laboratorio clínico que incluye técnicas de biología genética molecular: cariotipos, pcr, fish, secuenciación, consulta clínica y asesoría en el área de genética y cáncer, y demás técnicas que se vayan generando a través del tiempo para los diagnósticos moleculares.

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía cuenta con 16 colaboradores, de los cuales 9 se encuentran vinculados mediante contratación directa y 7 mediante contrato de prestación de servicios.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

• **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S aplica en sus registros contables la Circular 047 de 2007 y sus modificaciones, así como las modificaciones emitidas en la Circular 016 de 2016 en relación con el Catálogo de Información Financiera con fines de supervisión para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y demás entidades vigiladas por la Superintendencia de Salud.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de Diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los primeros comparativos que BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S presenta conforme a las NIIF.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al costo. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en la siguiente categoría:

- Deudores por cobrar y préstamos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden al costo.

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicará anualmente en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden al costo, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial al costo y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Equipo de cómputo 3 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 15 años.

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3 – ADMINISTRACION DEL RIEGO

3.1 Factores de riesgo financiero

La Entidad gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en el estado financiero. Actualmente la entidad no posee activos que puedan afectarse por este tipo de riesgo.

Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

3.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Entidad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como negocio en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Entidad puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

Nota 4.	2018	2017
Efectivo en Cajas:		
Caja General	247.487	129.124
Efectivo en Bancos:		
Moneda Nacional (1)	278.758.487	245.834.553
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	279.005.974	245.963.677

(1) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de Diciembre del 2018, los cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios. El efectivo y sus equivalentes no presentan ningún tipo de restricción.

Banco	2018	2017
Banco de Bogotá	207.129.065	174.022.251
Banco Caja Social	2.985.242	71.812.301
Banco Coomeva	68.644.179	0

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, incluidas las comerciales y no comerciales donde se destacan las cuentas por cobrar radicadas. El saldo de los deudores con corte al 31 de Diciembre del 2018 incluye:

Nota 5.	2018	2017
Cuentas por cobrar y préstamos:		
Cientes nacionales	2.880.512.806	2.370.895.517
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	2.880.512.806	2.370.895.517

Como se observa el valor de nuestra cuenta de deudores para el año 2018 es de \$2.880.512.806, esta cuenta refleja una disminución del 21,5% por valor de \$509.617.289 con respecto al año anterior.

NOTA 6 – INVENTARIOS CORRIENTES

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la compañía, o para ser consumidos en la prestación de servicios.

El saldo de inventarios con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

Nota 6.	2018	2017
Materiales para laboratorio	133.316.022	148.597.965
TOTAL INVENTARIO	133.316.022	148.597.965

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

Nota 7.	2018	2017
Retención en la fuente Renta y Complementarios	0	99.617.165
Anticipo de Impuesto de Renta	33.592.000	0
Impuesto de Industria y Cio	0	10.990.644
Autoretención de Renta y Complementarios	0	19.855.720

TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	33.592.000	130.463.529
---	-------------------	--------------------

(1) El saldo de \$33.592.000 corresponde a anticipo de Impuesto de Renta por el año 2019.

NOTA 8 – ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

Nota 8.	2018	2017
Licencias	19.932.744	19.932.744
Amortización	(17.868.881)	(16.689.533)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	2.963.863	3.243.211

(1) Corresponde a las licencias adquiridas para facturación y sistema contable de dominio de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, la amortización de estas licencias se realiza mensualmente hasta agotarla.

NOTA 9 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo de otros activos no financieros con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

Nota 9.	2018	2017
Anticipos y Avances (1)	31.955.512	31.840.212
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	31.955.512	31.840.212

(1) Este saldo corresponde al giro realizado a los proveedores como un pago anticipado para adquisición de insumos.

NOTA 10 -- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

Nota 10.	2018	2017
Propiedad, planta y equipo		
Equipo de Oficina (1)		
Costo	12.102.191	12.102.191

(-Depreciación Acumulada)	(11.243.979)	(11.121.399)
Equipo de cómputo (2)		
Costo	17.919.565	17.919.565
(-Depreciación Acumulada)	(17.919.572)	(13.824.092)
Equipo médico científico (3)		
Costo	574.072.656	569.368.256
(-Depreciación Acumulada)	(315.220.210)	(293.775.416)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	259.710.551	280.669.005

- (1) El valor de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden muebles y enseres utilizados en el desarrollo por la compañía.
- (2) El valor de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden bienes de cómputo para el desarrollo de la actividad económica.
- (3) El valor de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden los equipos médicos requeridos para el desarrollo del objeto social y la prestación de servicios a pacientes.

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Nota 11.	2018	2017
Proveedores (1)	202.742.057	168.917.759
Costos y gastos por pagar(2)	914.210.939	1.014.060.350
TOTAL CUENTAS COMERCIALES P. PAGAR	1.116.952.996	1.182.978.109

- (1) Corresponde a proveedores de bienes.
- (2) Corresponde a las erogaciones necesarias para el funcionamiento de la compañía.

PROVEEDORES NACIONALES

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la compañía.

NOTA 12 – CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

NOTA 12	2018	2017
Beneficios a empleados		
Nómina por pagar (1)	16.465.756	5.053.747
Cesantías (2)	14.502.448	13.007.567

Intereses sobre las cesantías (3)	1.682.747	1.483.311
Vacaciones (4)	8.784.458	7.267.033
Prima (5)	0	61.110
Aportes a riesgos laborales (6)	406.100	379.700
Aportes a fondos de pensiones (7)	2.735.303	2.653.200
Aportes a seguridad social (6)	666.467	637.700
Aportes parafiscales (SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION) (6)	666.800	637.700
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	45.910.078	45.910.078

- (1) Este valor registra el saldo a pagar a algunos de los trabajadores de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, tales como sueldos, horas extras y subsidio de transporte.
- (2) Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, por concepto del auxilio de cesantías que se provisionaron en el año 2018.
- (3) Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, por concepto del auxilio de interés de cesantías que se provisionaron en el año 2017.
- (4) Corresponde al valor acumulado de las vacaciones que BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, adeuda a sus trabajadores.
- (5) Valor corresponde a la prima del segundo semestre de 2017 que quedó pendiente de pago debido al cierre bancario en Dic 2017.
- (6) Corresponde a los aportes a Entidades Promotoras de Salud, a Administradoras de Riesgos Laborales, al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, al Servicio Nacional de Aprendizaje –SENA.
- (7) Corresponde a los fondos de pensiones y cesantías.

NOTA 13 – PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

NOTA 13	2018	2017
Pasivos por impuestos corrientes		
Retención en la fuente (1)	10.266.495	10.739.857
Impuesto de Renta y Complementarios (2)	66.496.000	150.623.617
Impuesto de Industria y comercio (3)	256.000	12.752.070
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	77.018.495	174.115.544

- (1) Corresponde al saldo por pagar por concepto de retención en la fuente del periodo de Diciembre del 2018 y que fue cancelado en el mes de Enero del 2019 respectivamente.

- (2) Este valor corresponde al cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad para calcular dicha provisión a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 33% sobre la Utilidad antes de Impuestos. En el año 2017 se liquidaba y pagaba 34% por Impuesto de Renta
- (3) El saldo corresponde al Impuesto Industria y Comercio de Bogotá que quedó pendiente de pago de el 6to Bimestre 2018.

NOTA 14 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Comprende otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como anticipos y avances recibidos, los cuales se reconocen como efectivo al final del período y el saldo queda registrado como una obligación de la entidad.

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

NOTA 14	2018	2017
Otros pasivos no financieros		
Anticipos y avances recibidos	4.043.400	14.001.400
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	4.043.400	14.001.400

NOTA 15 – PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los saldos por impuestos diferidos corresponden a diferencias temporarias deducibles (Activo) e Imponibles (Pasivo), producto de la comparación entre las bases contables bajo el marco de referencia de las NIIF y las bases fiscales reportadas por el ente económico a la autoridad fiscal.

El saldo del impuesto diferido imponible generado entre la comparación de las bases contables de los activos registradas bajo NIIF, frente a las bases reportadas a la autoridad fiscal con corte a 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

NOTA 15	2018	2017
Pasivo por impuesto diferido (PPYE)	35.237.296	22.742.793
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	35.237.296	22.742.793

NOTA 16 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

NOTA 16	2018	2017
Capital social (1)	10.000	10.000
Reservas (2)	141.051	141.051

Ganancias acumuladas y efectos de adopción (3)	935.588	562.493
Utilidad del ejercicio (4)	700.015	408.368
TOTAL PATRIMONIO	1.786.654	1.121.912

(1) El Capital de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, está constituido de la siguiente manera (en pesos):

Socio	Identificación	Aporte	Participación
Biomolecular Diagnóstica	900.110.259	8.750.000	87.5%
Maritza Pérez Borrero	39.785.587	1.250.000	12.5%
	Total	10.000.000	100%

(2) El saldo en pesos corresponde a: Reserva Legal \$14.105.118 y reserva estatutaria \$126.946.059 con corte a 31 de Diciembre del 2018 de la compañía BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S.

(3) Este saldo corresponde a las ganancias acumuladas de la compañía y los valores correspondientes al efecto de adopción NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) por los reconocimientos y ajustes efectuados a la propiedad, planta y equipo.

(4) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de Diciembre del 2018 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad primario y secundario en el periodo 2018.

NOTA 17 – OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, corresponden a la prestación de servicios en el área de la genética y laboratorio clínico que incluye técnicas de biología genética molecular: cariotipos, pcr, fish, secuenciación, consulta clínica y asesoría en el área de genética y cáncer, y demás técnicas que se vayan generando a través del tiempo para los diagnósticos moleculares, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado e Instituciones Prestadoras de Salud (IPS).

Nota 17.	2018	2017
Ingresos ordinarios		
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	2.542.047.267	2.481.448.801
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	2.542.047.267	2.481.448.801

NOTA 18 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de Diciembre del 2018

incluye:

Nota 18.	2018	2017
Costo de venta		
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.719.392.963	1.677.937.495
TOTAL COSTO DE VENTA	1.719.392.963	1.677.937.495

NOTA 22 – HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018.