

**PATOLOGIA COUNTRY S.A.S.**  
**NIT. 830.101.327-8**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

**Nota 1- OBJETO SOCIAL**

Es una entidad constituida en la ciudad de Bogotá D.C., cuyo objeto social es la prestación de servicios relacionados con la práctica de la especialidad médica anatomía patológica. En desarrollo de su objeto social podrá ejecutar y celebrar todos los actos o contratos necesarios para darle cabal cumplimiento y que tengan relación con él, pero que no constituyen una especulación comercial, además podrá comprar o vender todos los bienes muebles e inmuebles necesarios para el funcionamiento del objeto social. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá, D.C.; su sede está ubicada en la CRA 16 N° 82-95 CONSULTORIO. 305.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Para sus registros contables y la preparación de los Estados Financieros, **PATOLOGÍA COUNTRY S.A.S.** Observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales.

**A. Base de presentación de los Estados Financieros y Uso de Estimaciones.**

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado de acuerdo con las normas de Contabilidad

**B. Periodo Cubierto.**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de Enero y el 30 de Junio de 2016, y están expresados en pesos colombianos curso legal en el Colombia.

**C. Activos Fijos.**

Los bienes que comprenden el activo fijo se presentan al costo menos la correspondiente depreciación. Las provisiones por depreciación se cargan los resultados del año y se calculan bajo el método legal, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley.

**D. Determinación de Resultados**

Todos los Ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que se realiza la operación o transacción por parte de la compañía.

### Nota 3. CAJA.

Los saldos de caja están constituidos por los fondos de liquidez inmediata. El detalle de esta cuenta es la siguiente:

CUENTA	VALORES		PARTIC %
<b>Disponible</b>		32.764.191	<b>0,91%</b>
Caja General	32.764.191		

### Nota 4. BANCOS.

El detalle de los saldos que la compañía mantiene en la cuenta corriente del Banco de Bogotá, presenta una disponibilidad inmediata y se encuentran debidamente conciliados a continuación se presentan:

CUENTA	VALORES		PARTIC %
<b>Disponible</b>		<b>1.054.435.676</b>	<b>29,48%</b>
Bancos	1.054.435.676		

### Nota 5. DEUDORES.

Los saldos están constituidos de la siguiente manera con la Administradora COUNTRY S.A.S., se maneja una cartera a 90 días y otras entidades a 30 días, esta cuenta tiene incluido anticipo de impuesto de la declaración de renta del 2016 y las cuentas por cobrar a trabajadores.

CUENTA	VALORES		PARTIC %
<b>Deudores</b>		<b>1.182.571.384</b>	<b>33,06%</b>
Clientes	990.416.160		
Anticipo de Impuestos	184.298.202		
Cuentas por cobrar a Trabajadores	6.700.000		
Deudores varios	1.157.022		

### Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Los activos fijos se presentan al costo menos la correspondiente depreciación.

CUENTA	VALORES		PARTIC %
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>252.455.109</b>	<b>7,06%</b>
Equipo de Oficina	32.041.563		
Equipo de Computo y Comunicación	15.411.234		
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	644.626.234		
Depreciacion Acumulada	-439.623.922		

## **NOTA 7. PROVEEDORES**

Son las obligaciones adquiridas con particulares a 31 de Diciembre de 2016 refleja el siguiente saldo

<b>CUENTA</b>	<b>VALORES</b>		<b>PARTIC %</b>
<b>Proveedores</b>		<b>406.149.052</b>	<b>16,10%</b>
Nacionales	406.149.052		

## **Nota 8. CUENTAS POR PAGAR.**

El saldo está reflejado por los costos y gastos pendientes por pagar correspondientes a servicios técnicos, servicios de mantenimiento, servicios públicos, cajas menores, retención en la fuente.

<b>CUENTA</b>	<b>VALORES</b>		<b>PARTIC %</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>155.290.436</b>	<b>6,16%</b>
Costos y Gastos por pagar	50.036.299		
Dividendos por pagar	60.000.000		
Retención en la Fuente	35.565.757		
Impuesto de Industria y Comercio	748.627		
Retenciones y Aportes de Nomina	3.466.240		
Acreedores Varios	5.473.513		

## **NOTA 9. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Está compuesta por el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado como, impuestos sobre las ventas e impuesto de industria y comercio, el incremento corresponde al aumento del ingreso por ventas

<b>CUENTA</b>	<b>VALORES</b>		<b>PARTIC %</b>
<b>Impuestos Gravámenes y Tasas</b>		<b>234.040.000</b>	<b>9,28%</b>
De Renta y Complementarios	172.088.000		
Impuesto para la Equidad Cree	61.952.000		

## **Nota 10. OBLIGACIONES LABORALES.**

El saldo de esta cuenta se compone de vacaciones a Diciembre 31 de 2016:

<b>CUENTA</b>	<b>VALORES</b>		<b>PARTIC %</b>
<b>Obligaciones laborales</b>		<b>51.796.117</b>	<b>2,05%</b>
Cesantías consolidadas	31.481.800		
Intereses sobre Cesantías	3.777.816		
Vacaciones	16.536.501		

### Nota 11. PATRIMONIO.

El capital social de la empresa es 40.000.000 está constituido por 4.000 cuotas de un valor nominal de 10.000 cada una, distribuidas así:

CUENTA	VALORES	PARTIC %
<b>Capital Social</b>	<b>40.000.000</b>	<b>1,59%</b>
Capital	40.000.000	
<b>Reservas</b>	<b>20.000.000</b>	<b>0,79%</b>
Reservas	20.000.000	
<b>Revalorizacion patrimonio</b>	<b>33.040.150</b>	<b>1,31%</b>
Revalorizacion patrimonio	33.040.150	
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>291.005.052</b>	<b>11,54%</b>
Presente ejercicio	291.005.052	
<b>Resultado Ejercicios Anteriores</b>	<b>1.290.905.553</b>	<b>51,18%</b>
Utilidades y/o Perdidas	1.290.905.553	

### Nota 12. INGRESOS OPERACIONALES.

Las ventas tuvieron un incremento del 18% en el año, respecto a las ventas de Diciembre de 2015.

CUENTA	VALORES	PARTIC %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>5.447.633.569</b>	
Patología	5.447.633.569	100,00%

### Nota 13. GASTOS OPERACIONALES.

Los gastos operacionales representan el 10.21% de las ventas.

CUENTA	VALORES	PARTIC %
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>943.149.526</b>	
Gastos de Personal	556.230.214	10,21%
Honorarios	53.892.798	0,99%
Impuestos	53.068.399	0,97%
Arrendamientos	112.700.100	2,07%
Seguros	17.400.000	0,32%
Contribuciones y Afiliaciones	974.903	0,02%
Servicios	61.591.185	1,13%
Legales	1.319.000	0,02%
Mantenimiento	7.982.958	0,15%
Adecuación e Instalación	6.536.000	0,12%
Amortizaciones	8.135.330	0,15%
Diversos	63.318.639	1,16%

**Nota 15. COSTO DE VENTA.**

El costo de venta es el 70.11 % de Los ingresos

<b>CUENTA</b>	<b>VALORES</b>		<b>PARTIC %</b>
<b>COSTO DIRECTO</b>		<b>3.819.067.470</b>	70,11%
Costo de ventas y prestación de servicios	3.819.067.470		

**Nota 16. INGRESOS NO OPERACIONALES.**

Los ingresos no operacionales de \$29.461.277 que corresponden a:

<b>CUENTA</b>	<b>VALORES</b>		<b>PARTIC %</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>29.461.277</b>	
Recuperaciones	19.679.238		
Indemnizaciones	8.935.165		
Ingresos de Ejercicios Anteriores	834.550		
Diversos	12.324		

**Nota 17. GASTOS NO OPERACIONALES.**

Los gastos no operacionales están por un valor de \$ 189.832.799 representados en:

<b>CUENTA</b>	<b>VALORES</b>		<b>PARTIC %</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>189.832.799</b>	3,48%
Financieros	22.963.032		
Gastos extraordinarios	163.307.911		
Diversos	3.561.855		

**DARIO SALVADOR CADENA REY**  
Representante Legal

**ORLANDO MAURICIO LOPEZ SOTO**  
Revisor Fiscal  
TP- 109435-TP