

BIOGENETICA DIAGNOSTICAS SAS
NIT. 900.306.367-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en pesos)

	Nota	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	245,963,677	123,112,399
Cuentas comerciales por cobrar	5	2,370,895,518	2,232,634,463
Inventarios	6	148,597,965	180,822,749
Activos por impuestos	7	130,463,530	6,701,172
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	8	3,243,211	6,761,907
Otros activos no financieros	9	31,840,212	970,730
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 2,931,004,113	\$ 2,551,003,420
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	280,669,005	304,364,551
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 280,669,005	\$ 304,364,551
TOTAL ACTIVO		\$ 3,211,673,118	\$ 2,855,367,971
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales por pagar	11	1,182,978,109	1,613,575,085
Beneficios a empleados	12	31,181,068	39,758,092
Pasivos por impuestos	13	174,115,544	59,429,775
Otros pasivos no financieros	14	14,001,400	9,448,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 1,402,276,121	\$ 1,722,210,952
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivo por impuesto diferido	15	22,742,793	11,245,300
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 22,742,793	\$ 11,245,300
TOTAL PASIVO		\$ 1,425,018,914	\$ 1,733,456,252
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado		10,000,000	10,000,000
Reservas	16	141,051,177	141,051,177
Ganancias acumuladas		935,587,542	562,491,693
Utilidad (pérdida del periodo)		700,015,485	408,368,849
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,786,654,204	\$ 1,121,911,719
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3,211,673,118	\$ 2,855,367,971

Zulma Liliana Menéndez Campos
 ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. No. 52.021.604

Elgaines Sanchez C.
 C.P. ELGAINES SANCHEZ C.
 REVISOR FISCAL
 T.P.31622-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 pesos)

	Nota	2017	2016
Prestación de servicios	17	2,481,448,801	2,820,649,120
INGRESOS OPERACIONALES NETOS		2,481,448,801	2,820,649,120
Menos: Costos	18	<u>1,677,947,495</u>	<u>1,850,255,872</u>
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		803,501,306	970,393,248
Menos:			
Gastos de administración	19	<u>378,732,984</u>	<u>334,286,259</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		424,768,322	636,106,989
Más: Otros ingresos	20		
Recuperaciones		446,822,524	14,484,391
Diversos		<u>520,386</u>	<u>56,360</u>
Menos: Otros gastos	21		
Gastos Financieros		<u>9,974,637</u>	<u>12,371,719</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPTO		862,136,595	638,276,021
Provisión impto de RENTA		150,623,617	160,780,788
Provisión impto de CREE		0	57,881,084
Provisión impto diferido		11,497,493	11,245,300
UTILIDAD DESPUES DE IMPTO		700,015,485	408,368,849

Zulma Liliana Méndez Campos
ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 52.021.604

Elga Inés Sánchez C.
C.P. ELGA INÉS SÁNCHEZ C.
REVISOR FISCAL
T.P.31622-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 FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en pesos)
POR ACTIVIDADES DE OPERACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO

	2017	2016
700,015,485	408,368,849	

Partidas que no afectan el Efectivo:

Amortizacion Diferidos corto plazo	3,518,696	3,986,544
Deterioro de cuentas por cobrar	0	89,227,218
Depreciación	25,349,646	25,294,512
Gasto por impuestos de renta y CREE	150,623,617	218,661,872
Gasto por impuestos diferidos	11,497,493	11,245,300
Gasto por impuestos Ind y Cio	12,752,070	0
EFFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACION	903,757,007	756,784,295

Cambios en Partidas Operacionales:

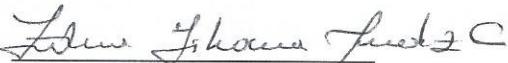
Disminución (Aumento) en deudores corto plazo	(138,261,055)	(507,839,300)
Disminución (Aumento) en activos por impuestos	(123,762,358)	239,813,620
Disminución (Aumento) en inventario	32,224,784	7,856,256
Disminución (Aumento) en otros activos financieros	(30,869,482)	(970,730)
Aumento (Disminucion) cuentas por pagar	(430,596,976)	158,355,194
Aumento (Disminucion) obligaciones laborales	(8,577,024)	(13,127,841)
Aumento (Disminucion) pasivos por impuestos	(48,689,918)	(183,692,696)
Aumento (Disminucion) provisiones	0	(190,326,788)
Aumento (Disminucion) otros pasivos corrientes	4,553,400	(1,162,222)
Cambios en Partidas Operacionales	(743,978,629)	(491,094,507)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	159,778,378	265,689,788

Actividades de Inversión

(Adquisición) de propiedad, planta y equipo	(1,654,100)	0
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(1,654,100)	0

Actividades de Financiación:

Dividendos decretados	(35,273,000)	(346,591,000)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(35,273,000)	(346,591,000)
Aumento (Disminución) neto de efectivo	122,851,278	(80,901,212)
Efectivo al comienzo del año	123,112,399	204,013,611
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31	245,963,677	123,112,399



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


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



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

BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS

NIT. 900.306.367-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en pesos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA OCASIONALES	UTILIDADES EJERCICIO	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL PAT. ACCIONISTAS
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 10,000,000	\$ 14,105,118	\$ 126,946,059	\$ 408,368,849	\$ 562,491,693	\$ 1,121,911,719
Cruce utilidad año anterior			408,368,849	(408,368,849)	0	
Dividendos decretados			700,015,485	(35,273,000)	(35,273,000)	
Utilidad año 2017					700,015,485	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 10,000,000	\$ 14,105,118	\$ 126,946,059	\$ 1,516,753,183	\$ 118,849,844	\$ 1,786,654,204

Cruce utilidad año anterior
 Dividendos decretados
 Utilidad año 2017

Zulma Lilianna Mendez Campos
ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. No. 52.021.604

Elizabeth Coronel M.
C.P. ELIZABETH CORONEL M.
 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 2017**
(Cifras expresadas en miles de 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 2017.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2017.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017.
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

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 períodos 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 2017 incluye:

Nota 4.	2017	2016
Efectivo en Cajas:		
Caja General	129	3.000
Efectivo en Bancos:		
Moneda Nacional (1)	245.835	120.112
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	245.964	123.112

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 períodos

(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 2017, 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	2017	2016
Banco de Bogotá	174.023	74.547
Banco Caja Social	71.812	45.565

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 2017 incluye:

Nota 5.	2017	2016
Cuentas por cobrar y préstamos:		
Clientes nacionales	2.370.895	2.232.634
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	2.370.895	2.232.634

Como se observa el valor de nuestra cuenta de deudores para el año 2017 es de \$2.370.895, esta cuenta refleja un incremento del 6,2% por valor de \$138.261 con respecto al año anterior.

El incremento se debe a un mayor valor en las ventas en el año 2017 comparadas con las del año 2016, mostrando un crecimiento en los ingresos de la IPS.

El saldo de la cartera detallado por clientes se muestra a continuación (valores en pesos):

Cuenta	2.017	%
ALIANZA DIAGNOSTICA S.A	3.457.102	0,1%
BIOMOLECULAR DIAGNOSTICA LTDA.	432.989.238	18,3%
CENTRO DE DIAGNOSTICO EN CITOPATOLOGIA	485.945.745	20,5%
CENTRO DE DIAGNOSTICO CITOPATOLOGICO DEL	72.301.665	3,0%
CENTRO ONCOLOGICO DE ANTIOQUIA	18.626.440	0,8%
CIOSAD S.A.	67.979.730	2,9%
CITOPATOLOGIA ZAMORA S A S	11.696.000	0,5%
CLINICA DEL OCCIDENTE S.A.	162.032.002	6,8%
EPS FAMISANAR LTDA	16.265.403	0,7%
GENETICA HUMANA E.U	9.160.980	0,4%
HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS	68.174.564	2,9%
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO	31.045.288	1,3%
INNOVA GENOMICS COLOMBIA	4.704.000	0,2%
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO	1.809.080	0,1%
INSTITUTO DE ORTOPEDIA INFANTIL	1.788.500	0,1%
INSTITUTO DE REFERENCIA ANDINO	106.686.255	4,5%
IPS CLINICA ARCANGELES SAS	56.242.560	2,4%
LABORATORIO DE PATOLOGIA Y	2.433.737	0,1%
LABORATORIO INDIRA MACHADO	6.495.000	0,3%
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA	26.862.648	1,1%
LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO	596.300	0,0%
LABORATORIOS BIOIMAGEN SOCIEDAD	367.893.188	15,5%

LESPAT EAT	850.000	0,0%
MEDICOS ASOCIADOS LTDA	44.478.229	1,9%
MEDIPOHDS SAS	6.009.458	0,3%
ONCOLOGICA ONCOCARE LTDA IPS	7.786.899	0,3%
PIJAOS SALUD EPS	6.860.000	0,3%
PROFESIONALES DE LA SALUD SA	19.548.291	0,8%
SALUD TOTAL EPS	222.133.387	9,4%
SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA	96.123.607	4,1%
UNIDAD DE PATOLOGIA CLINICA	11.920.222	0,5%
Total	2.370.895.518	100,0%

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 2017 incluye:

Nota 6.	2017	2016
Materiales para laboratorio	148.598	180.823
TOTAL INVENTARIO	148.598	180.823

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

Nota 7.	2017	2016
Retención en la fuente Renta y Complementarios	99.617	5.428
Impuesto de Industria y Cio	10.991	1.273
Autoretención de Renta y Complementarios	19.856	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	130.464	6.701

(1) El saldo de 99.617 corresponde a la retención en la fuente practicada por concepto de servicios y honorarios de la vigencia del año 2017.

(3) El saldo de \$10.991 corresponde a la retención de Industria y Comercio practicada a BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S en la ciudad de Bogotá.

(2) El saldo de \$19.856 corresponde a las autoretenciones pagas durante el año 2017.

NOTA 8 – ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

Nota 8.

2017

2016

Licencias	19.933	19.933
Amortización	(16.690)	(13.171)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3.243	6.792

(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.

El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

Activos Intangibles	Valor de la licencia	Amortización	Saldo 2017
Licencia Athenea	14.036	(14.036)	0
Licencia Helisa	5.897	(2.654)	3.243
Total	19.933	(16.690)	(3.243)

NOTA 9 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo de otros activos no financieros con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

Nota 9.

2017

2016

Anticipos y Avances (1)	31.840	971
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	31.840	971

(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 2017 incluye:

Nota 10.

2017

2016

Propiedad, planta y equipo		
Equipo de Oficina (1)		
Costo	12.102	12.102
(-Depreciación Acumulada)	(11.121)	(10.999)
Equipo de cómputo (2)		
Costo	17.920	17.920
(-Depreciación Acumulada)	(13.824)	(9.729)
Equipo médico científico (3)		
Costo	569.368	567.714

(-Depreciación Acumulada)	(293.777)	(272.643)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	280.668	304.365

- (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.	2017	2016
Proveedores (1)	168.918	113.573
Costos y gastos por pagar(2)	1.014.060	1.500.002
TOTAL CUENTAS COMERCIALES P.PAGAR	1.182.978	1.613.575

- (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 2017 incluye:

NOTA 12	2017	2016
Beneficios a empleados		
Nómina por pagar (1)	4.718	16.061
Cesantías (2)	12.885	11.787
Intereses sobre las cesantías (3)	1.483	1.287
Vacaciones (4)	7.206	6.026
Prima (5)	580	0
Aportes a riesgos laborales (6)	380	375
Aportes a fondos de pensiones (7)	2.653	2.840
Aportes a seguridad social (6)	638	688
Aportes parafiscales (SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION) (6)	638	694
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.181	39.758

- (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 2017.
- (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 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 2017 incluye:

NOTA 13	2017	2016
Pasivos por impuestos corrientes		
Retención en la fuente (1)		
Retención en la fuente (1)	10.740	9.298
Impuesto de Renta y Complementarios (2)	150.624	14.933
Impuesto de industria y comercio (3)	12.751	0
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE (2)	0	35.199
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	174.115	59.430

- (1) Corresponde al saldo por pagar por concepto de retención en la fuente del periodo de Diciembre del 2017 y que fue cancelado en el mes de Enero del 2018 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 34% sobre la Utilidad antes de Impuestos. En el año 2016 se liquidaba y pagaba 25% por Impuesto de Renta y 9% por Impuesto sobre la equidad CREE.
- (3) El saldo corresponde al Impuesto Industria y Comercio de Bogotá que quedó pendiente de pago de la vigencia 2017.

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 2017 incluye:

NOTA 14	2017	2016
Otros pasivos no financieros		
Anticipos y avances recibidos	14.001	9.448
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	14.001	9.448

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 2017, es el siguiente:

NOTA 15	2017	2016
Pasivo por impuesto diferido (PPYE)	22.743	11.245
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	22.743	11.245

NOTA 16 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

NOTA 16	2017	2016
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 2017 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 2017 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad primario y secundario en el periodo 2017.

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.	2017	2016
Ingresos ordinarios		
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	2.481.448	2.820.649
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	2.481.448	2.820.649

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 2017 incluye:

Nota 18.	2017	2016
Costo de venta		
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.677.947	1.850.256
TOTAL COSTO DE VENTA	1.677.947	1.850.256

NOTA 19 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2016 a 31 de Diciembre del 2017.

Nota 19.

2017

2016

Gastos de administración		
Gastos de personal (1)	100.954	85.729
Honorarios (2)	53.556	52.454
Impuestos (3)	12.949	7.104
Seguros (4)	3.656	4.718
Servicios (5)	114.675	41.404
Gastos Legales (6)	2.005	1.959
Mantenimiento y reparaciones (7)	9.324	8.449
Depreciación (8)	4.532	4.218
Amortización (9)	3.519	3.987
Deterioro de cuentas por cobrar (10)	0	89.227
Diversos (11)	73.563	35.037
Total gastos de administración	378.733	334.286

- (1) Corresponde a los gastos efectuados por concepto de pago por compensaciones y a aporte a seguridad social a los empleados vinculados directamente con la compañía tales como: sueldos, horas extras, incapacidad, auxilio de transporte, otros auxilios, bonificaciones, capacitaciones, prestaciones sociales, aportes a pensión, ARL y Caja de Compensación, entre otros.
- (2) Corresponde a los pagos por asesoría contable, revisoría fiscal y asesoría jurídica entre otras.
- (3) El saldo de impuestos con corte al 31 de Diciembre del 2017 corresponde al Impuesto de Industria y Comercio de Bogotá Año Gravable 2017 que fue cancelado en Febrero de 2018.
- (4) El valor registrado por seguros corresponde a pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil.
- (5) Los servicios con corte al 31 de Diciembre del 2017, presentan saldos por concepto de aseo y vigilancia, asistencia técnica, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, teléfono y mensajería entre otros.
- (6) Los gastos legales con corte al 31 de Diciembre del 2017, presentan valores cancelados en la Cámara de comercio de Bogotá.
- (7) Los gastos por mantenimientos y reparaciones han sido requeridos por la construcción, el equipo médico y el equipo de cómputo.
- (8) En esta cuenta se evidencia el gasto incurrido por parte de la compañía en el uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipos médicos de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año.
- (9) Las amortizaciones con corte al 31 de Diciembre del 2017 corresponden al reconocimiento del desgaste de activos intangibles (Licencias Athenea y Helisa). La amortización de estas licencias se realiza mensualmente.

(10) El deterioro de las cuentas por cobrar corresponde a valores que con corte al 2016 presentaban situación de incobrabilidad.

(11) El rubro diversos incluye gastos como: elementos de aseo y cafetería, útiles, papelería y fotocopias, taxis y buses, casino y restaurante, impuestos asumidos entre otros.

NOTA 20 – OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial.

El saldo con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

Nota 20.	2017	2016
Otros Ingresos		
Recuperaciones	446.823	14.534
Diversos	520	6
TOTAL OTROS INGRESOS	447.343	14.540

NOTA 21 – GASTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los otros gastos al 31 de diciembre comprenden:

Nota 21.	2017	2016
Gastos financieros		
Gastos Bancarios	1.215	1.909
Comisiones	1.007	1.293
Intereses	33	56
Gravamen al movimiento financiero	7.720	9.114
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	9.975	12.372

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 2017.

ELGA INES SANCHEZ CORTES | Mp 61322-T
Contador Público - Especialista Tributario

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 2017 y de 2016, 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 NCIF Normas de contabilidad e Información Financiera según la ley 1314 de 2009 y sus decretos únicos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, así como del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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 NIAS Normas Internacionales de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, de acuerdo 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

Carrera 7 No. 126 – 30 tr. 3 ap. 211 Celular 300-8003308
BOGOTA - COLOMBIA

ELGA INES SANCHEZ CORTES

Mp 61322-T

Contador Público - Especialista Tributario

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.

Fundamento de la opinión

En mi calidad de Revisor Fiscal de la sociedad **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS** y con base en el resultado de mis labores expresado en los informes y memorandos técnicos presentados durante el año 2017 los cuales hacen parte integral de este informe, evidencie los aspectos relacionados dentro del alcance y que hacen parte integral del dictamen de revisoría fiscal que se emite, donde 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 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, acorde a la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

ELGA INES SANCHEZ CORTES

Mp 61322-T

Contador Público - Especialista Tributario

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 2017, presento 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. **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.

c. 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 sucursal **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.

d. Además, fundamentado en el alcance de mi auditoria, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las obligaciones relacionadas a continuación por la sociedad:

- Llevar libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable.
- Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la asamblea de Accionistas.
- Conservar la correspondencia y los comprobantes de cuentas.
- Lo estipulado en las normas locales en cuanto al recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones mensuales con pago, así como la información

Carrera 7 No. 126 - 30 tr. 3 ap. 211 Celular 300-8003308
BOGOTA - COLOMBIA

ELGA INES SANCHEZ CORTES

Mp 61322-T

Contador Público - Especialista Tributario

exógena o de medios magnéticos exigidos por la DIAN, y por la Secretaría de Hacienda Distrital y/o Municipal, En relación con las obligaciones legales manifiesto no tener evidencia de incumplimientos por parte de la administración.

- e. En relación con la situación jurídica de la sociedad, informo que no tengo conocimiento de demandas en contra de la entidad y considero que existen las debidas revelaciones al respecto en los estados financieros y que son razonables los valores estimados como provisiones.
- f. **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, conforme a la normatividad vigente establecida en el numeral 2, de la circular externa No. 000018 de 23 de septiembre de 2015, no está en obligación de implementar los mecanismos, procesos y procedimientos, en lo relacionado con la prevención y el control de lavado de activos y financiación del terrorismo SARLAFT, dado que no cumple con los parámetros allí establecidos.
- g. **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, ha implementado los procesos y procedimientos necesarios para el cumplimiento de la normatividad en lo relativo a la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo, acorde a la normatividad estipulada en el decreto 1072 de 2015.
- h. **BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS**, ha cumplido con lo estipulado en el decreto No. 090 del 18 de enero de 2018 del Ministerio de Comercio Industria y Turismo, modificatorio del Decreto 1074 de 2015, artículo 2.22.26.1.2, ámbito de aplicación, dada su obligación de inscribirse en el Registro Nacional de Base de Datos (RNDB), dado su nivel de activos.


ELGA INES SANCHEZ CORTES
Revisoría Fiscal
C.C. 63.330.462 de Bucaramanga
T.P. 31622-T

Bogotá D.C., 15 de febrero de 2018

Carrera 7 No. 126 – 30 tr. 3 ap. 211 Celular 300-8003308
BOGOTA - COLOMBIA