



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

Publicado: 20-04-2018 Versión: 1 Actualizado: 20-04-2018

"VIGILADO SUPERSALUD"

		NOTA	2017	2016
1	ACTIVOS		896.074.851	557.841.000
	ACTIVOS CORRIENTES		694.089.614	437.537.000
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	65.710.701	46.964.000
1101	EFFECTIVO		65.710.701	46.964.000
13	CUENTAS POR COBRAR	4	592.014.707	355.209.000
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		472.863.252	266.468.000
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5		
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		116.819.901	88.741.000
1315	RECLAMACIONES		2.331.554	0
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		0	0
14	INVENTARIOS	6	36.364.206	35.364.000
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		38.724.357	35.364.000
1405	DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		-2.360.151	0
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		694.089.614	437.537.000
	ACTIVOS NO CORRIENTES		201.985.237	120.304.000
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	201.985.237	120.304.000
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		274.507.354	164.408.000
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-72.522.117	-44.104.000
1505	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL ACTIVOS		<u>896.074.851</u>	<u>557.841.000</u>
2	PASIVOS		253.016.446	169.301.000
	PASIVOS CORRIENTES			
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
21	PASIVOS FINANCIEROS	8	116.634.820	27.905.000
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		5.500.000	0
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		111.134.820	27.905.000
	PASIVOS POR IMPUESTOS			
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	136.381.626	131.248.000
2201	RETENCION EN LA FUENTE		2.723.450	6.463.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		126.091.785	88.961.000
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		5.330.614	1.920.000
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		2.235.777	1.878.000
2210	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)		0	32.026.000
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	0	10.148.000
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		0	10.148.000
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>253.016.446</u>	<u>169.301.000</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES			
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
	TOTAL PASIVOS		<u>253.016.446</u>	<u>169.301.000</u>



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

3	PATRIMONIO		643.058.405	388.540.000
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	11	20.000.000	20.000.000
3103	APORTES SOCIALES		20.000.000	20.000.000
33	RESERVAS		10.000.000	10.000.000
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		10.000.000	10.000.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		613.058.405	358.540.000
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		244.766.405	234.856.000
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		368.292.000	123.684.000
	TOTAL PATRIMONIO		<u>643.058.405</u>	<u>388.540.000</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>896.074.851</u>	<u>557.841.000</u>

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA
TP 79480 - T



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."
NIT. 824.004.729-8
VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)
Publicado: 20-04-2018 Versión: 1 Actualizado: 20-04-2018
"VIGILADO SUPERSALUD"**

		NOTA	2017	2016
4	INGRESOS		1.028.716.913	885.744.000
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	12	1.028.212.913	885.005.000
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		<u>1.028.212.913</u>	<u>885.005.000</u>
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.028.212.913	885.005.000
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		64.127.865	51.106.000
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	13	64.127.865	51.106.000
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		<u>64.127.865</u>	<u>51.106.000</u>
	TOTAL COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		<u>64.127.865</u>	<u>51.106.000</u>
	UTILIDAD BRUTA		964.085.048	833.899.000
5	GASTOS		964.589.048	834.638.000
51	DE ADMINISTRACIÓN	14	590.132.503	477.603.000
5101	SUELDOS Y SALARIOS		117.357.127	56.727.000
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		29.583.583	14.180.000
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		5.496.219	2.633.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES		25.170.160	11.751.000
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		8.844.057	3.878.000
5107	GASTOS POR HONORARIOS		10.472.227	11.845.000
	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		19.805.756	12.527.000
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		16.753.000	514.000
5112	SEGUROS		2.812.210	3.107.000
5113	SERVICIOS		78.154.335	100.931.000
5114	GASTOS LEGALES		1.828.989	11.738.000
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		13.465.077	11.836.000
5116	ADECUACIÓN E INTALACIÓN		141.856.419	148.858.000
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		6.036.075	729.000
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		28.850.143	24.936.000
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	0
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS		2.360.151	0
5123	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO		0	0
5136	OTROS GASTOS		<u>81.286.975</u>	<u>61.413.000</u>
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		<u>590.132.503</u>	<u>477.603.000</u>
	UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL		<u>373.952.546</u>	<u>356.296.000</u>
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	15	504.000	739.000
4211	RECUPERACIONES		504.000	739.000
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		504.000	739.000
	GASTOS NO OPERACIONALES			
53	FINANCIEROS	16	3.598.356	1.192.000
5301	GASTOS FINANCIEROS		<u>3.598.356</u>	<u>1.192.000</u>
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		<u>3.598.356</u>	<u>1.192.000</u>
	UTILIDAD O EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		<u>370.858.190</u>	<u>355.843.000</u>
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	17	126.091.784	120.987.000
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		<u>126.091.784</u>	<u>120.987.000</u>
	UTILIDAD LIQUIDA		<u>244.766.405</u>	<u>234.856.000</u>
56	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		<u>244.766.405</u>	<u>234.856.000</u>
5601	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		<u>244.766.405</u>	<u>234.856.000</u>



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA
TP 79480 - T



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."
NIT. 824.004.729-8
VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE (EN MILES)
Publicado: 20-04-2018 Versión: 1 Actualizado: 20-04-2018
"VIGILADO SUPERSALUD"**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Evento	Capital Social	Superávit de capital	Reservas	Revalorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo 2016	20.000.000	0	248.000	0	115.645.000	17.791.000	153.684.000
Reclasificación en enero de 2016 del resultado del ejercicio 2015 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	0	0	0	0	-115.645.000	115.645.000	0
Aumento de capital en marzo de 2016	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación reserva legal en marzo de 2016 sobre el resultado del año 2015	0	0	9.752.000	0	0	-9.752.000	0
Ajustes por inflación al patrimonio durante el año 2015	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2016	0	0	0	0	234.856.000	0	234.856.000
Saldo al Final del periodo	20.000.000	0	10.000.000	0	234.856.000	123.684.000	388.540.000

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Reclasificación en enero de 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	0	0	0	0	-234.856.000	234.856.000	0
Apropiación reserva legal en marzo de 2017 sobre el resultado del año 2016	0	0	0	0	0	9.752.000	9.752.000
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2017	0	0	0	0	244.766.405	0	244.766.405
Saldo al Final del periodo	20.000.000	0	10.000.000	0	244.766.405	368.292.000	643.058.405

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

MAURELIS RODRIGUEZ
QUINTERO
Representante Legal

VESSY VILLERO CASTILLA
Contadora Pública
TP 79480 - T



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."
NIT. 824.004.729-8**

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE (EN MILES)

Publicado: 20-04-2018 Versión: 1 Actualizado: 20-04-2018

"VIGILADO SUPERSALUD"

	NOTA	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Más Efectivo recibido de clientes		73.737.036	137.100.000
Efectivo en operaciones		73.737.036	137.100.000
Menos Efectivo pagado por compras y gastos		-503.773.000	-377.101.000
Mas Impuesto sobre la renta y cree		126.091.784	120.987.000
Menos (G.Fros) pagados		-3.598.356	-1.192.000
Efectivo desembolsado en operaciones		-381.279.572	-257.306.000
FLUJO NETO EN OPERACIONES		-307.542.536	-120.206.000
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo		81.681.237	14.313.000
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		81.681.237	14.313.000
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aumento (Disminución) de Reservas			
Aumento (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores		244.608.000	105.893.000
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		244.608.000	105.893.000
Total efectivo		18.746.701	
Más efectivo del año anterior	3	46.964.000	154.246.000
Efectivo año de estudio		65.710.701	154.246.000

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal

**VESSY VILLERO
CASTILLA**
TP 79480 - T



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS DEL CESAR LTDA. - "CIMCE LTDA."

NIT. 824.004.729-8

VALLEDUPAR - CESAR - COLOMBIA

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016 (EN
MILES DE PESOS COLOMBIANOS)**

Publicado: 20-04-2018 Versión: 1 Actualizado: 20-04-2018

"VIGILADO SUPERSALUD"

NOTA No. 1 Ente económico

El Centro de Investigaciones Microbiológicas del Cesar LTDA. - "CIMCE LTDA." NIT. 824.004.729-8 y domicilio principal en la ciudad de Valledupar – Cesar – Colombia, en la Calle 16 C N 19 D 14 del barrio Dangond, constituida mediante escritura pública No. 2517 de la Notaria primera del círculo de Valledupar de fecha 05 de septiembre de 2011, inscrita en la cámara de comercio de Valledupar el 11 de junio de 2.002 bajo el registro No.12275 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 6 de junio de 2.022.

Su objeto social es la prestación de servicios de consulta médica especializada, consulta intrahospitalaria; asesoría a comités de vigilancia epidemiológica, laboratorio de microbiología; laboratorio clínico; auditoria en salud ocupacional relacionada con la medicina preventiva y del trabajo higiene industrial, ergonomía, seguridad industrial, manejo integral de riesgos profesionales; servicios en el campo de la medicina y asuntos referentes al medio ambiente, comprendiendo la docencia, capacitación atención médica en las áreas de diagnóstico, prevención tratamiento y rehabilitación, desarrollo de procedimientos, servicios de asesoría, consultoría y asistencia general, científica y tecnológica, educación, administración, aspectos jurídicos, desarrollo de investigaciones científicas y tecnológicas y el suministro de elementos de protección personal.

La fecha de cierre de los Estados Financieros (En miles de pesos colombianos) es: Diciembre 31 de 2017 y 2016.

NOTA No. 2 Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable

El conjunto completo de los estados financieros de propósito general del Centro de Investigaciones Microbiológicas del Cesar LTDA. - "CIMCE LTDA.", se enmarcan en la Ley 1314 de 2009, el DUR 2420 de 2015 y demás decretos que la modifican o le son aplicables., los mencionados estados se basan en la contabilidad de causación (acumulación o devengo), cuya base principal de medición es el costo histórico; mientras que las notas y las revelaciones a los estados financieros son parte integral de los mismos. La empresa es una PYME perteneciente al grupo 2 que se encuentra en plena actividad y seguirá funcionando en un futuro previsible.



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para los estados financieros es el peso colombiano. El grado de redondeo practicado fue a la unidad de mil más cercana.

Materialidad o importancia relativa Se considerará que la información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que se tomen a partir de los presentes estados financieros; la importancia relativa dependerá de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Activos

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuenta corriente.

NOTA No. 3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Su saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 respectivamente está conformado así:

CUENTAS	2017	2016
EFFECTIVO:		
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	65.710.701	46.964.000
TOTAL	65.710.701	46.964.000

Cuentas por Cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas. El plazo de recuperación de cartera es máximo de 60 días. Se reconocerá el deterioro del período sobre el 100% de la cartera de un cliente cuyo vencimiento sea superior a 360 días.

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

Corresponde a valores a favor de la sociedad por concepto de la prestación de servicios a las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma.

Cuentas por cobrar

CUENTAS	2017	2016
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL:		
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	472.863.252	266.468.000
TOTAL	472.863.252	266.468.000



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

NOTA No. 5 Otras Cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye de la retención en la fuente practicada por nuestros clientes a título de impuestos de renta, montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria la suma de \$106.775.581, la retención por IVA \$1.319.550, el valor de la auto retención del CREE la suma de \$8.024.573 e industria y comercio por \$2.331.554 a corte de diciembre 31 de 2017.

CUENTAS	2017	2016
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:		
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	15.412.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	106.775.581	65.488.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1.319.550	691.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	700.197	70.000
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	8.024.573	7.080.000
RECLAMACIONES:		
OTRAS RECLAMACIONES	2.331.554	0
TOTAL	119.151.455	88.741.000

Inventarios

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. La empresa utilizó el sistema de inventario permanente y midió el costo de los mismos utilizando el método del costo promedio ponderado. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro (es decir, si el valor en libros no es totalmente recuperable), caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio. Las pérdidas por deterioro del valor se medirán teniendo en cuenta que la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la empresa recibiría por dicho activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa. Se presentó pérdidas por deterioro (vacunas vencidas y por las cuales no se recibirá valor alguno).

NOTA No. 6 Inventarios

CUENTAS	2017	2016
INVENTARIOS PARA SERVICIOS VENDIDOS		
MEDICAMENTOS	38.724.357	35.364.000
DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	-2.360.151	0
TOTAL	36.364.206	35.364.000

Propiedades, Planta y Equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para el uso en el desarrollo del objeto social; el reconocimiento y presentación se estableció con base al valor en libros, es decir la medición en el momento del reconocimiento se valoró de acuerdo a su costo; la medición posterior al reconocimiento inicial se valoró al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado. El monto depreciable de las propiedades, planta y equipos se reconocieron como gasto a lo



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

largo de su vida útil; la vida útil es el periodo durante el cual se espera que el activo esté disponible para el uso de la empresa; en este caso, la vida útil para los equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y comunicación, equipo de transporte de la empresa será de cinco (5) años; para el equipo médico científico -equipo de laboratorio, será de diez (10) años; La depreciación de los activos termina cuando se eliminen o se les de baja en los estados financieros; la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. El método de depreciación utilizado por la empresa fue el lineal. Las construcciones en curso y el terreno no serán destinados para percibir ingresos y no son objeto de ser depreciados.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

CUENTAS	2017	2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO:		
TERRENO	8.000.000	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	67.262.795	0
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	30.858.022	31.440.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	9.767.241	8.379.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	4.009.482	6.858.000
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	65.645.406	28.766.000
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	88.964.408	88.965.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:		
MAQUINARIA Y EQUIPO		
EQUIPO DE OFICINA	-11.636.170	-6.142.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-4.958.224	-2.415.000
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-4.229.345	-1.642.000
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-51.698.378	-33.905.000
TOTAL	201.985.237	120.304.000

Pasivos

Agrupan las obligaciones a cargo de la sociedad originada en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año. Las cuentas por pagar se midieron a su costo histórico.

Pasivos corrientes

NOTA No. 8 Otras Cuentas por Pagar – Pasivos Financieros

Corresponde especialmente a los valores de las obligaciones a cargo de la sociedad por otros costos por servicios y préstamos a socios.

CUENTAS	2017	2016
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO:		
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5.500.000	0
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO:		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	111.134.820	27.905.000
TOTAL	116.634.820	27.905.000



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

NOTA No. 9 Pasivos por Impuestos – Impuestos, Gravámenes y Tasas

Corresponde a los valores de retenciones en la fuente descontadas por la sociedad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria, el valor de la auto retención del CREE, el impuesto a las ventas retenido.

De Renta: Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de impuesto de renta y complementarios a Diciembre 31 de 2017 y 2016 respectivamente.

De impuesto sobre las ventas por pagar: Corresponde al valor causado por impuesto sobre las ventas, establecido de acuerdo con la actividad realizada por la empresa, y según los ingresos obtenidos cuatrimestralmente (Incluye el IVA por Pagar y el IVA descontable).

De industria y comercio: Corresponde al valor causado por el gravamen a favor del municipio de Valledupar y pendiente de pago a la Tesorería municipal, establecido de acuerdo con la actividad realizada por la empresa, y según los ingresos obtenidos bimestralmente.

De Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE): Corresponde al valor causado por el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad CREE y pendiente de pago a diciembre 31 de 2017 y 2016 respectivamente.

CUENTAS	2017	2016
RETENCION EN LA FUENTE:		
HONORARIOS	330.000	1.412.000
SERVICIOS	440.137	1.456.000
COMPRAS	1.138.969	413.000
AUTORETENCIONES	814.344	2.591.000
RETENCION POR IVA	0	591.000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	126.091.785	88.961.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR:		
VENTA DE SERVICIOS	5.330.614	1.920.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO:		
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	2.235.777	1.878.000
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE):		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	0	32.026.000
TOTAL	136.381.626	131.248.000



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

NOTA No. 10 Beneficios a los Empleados

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como, salarios y aportes a la seguridad social y las prestaciones sociales básicas (cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y primas) a diciembre 31 de 2017 y 2016 respectivamente.

CUENTAS	2017	2016
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO:		
CESANTÍAS	0	4.080.000
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	0	490.000
VACACIONES	0	1.901.000
PRIMAS DE SERVICIOS	0	2.483.000
APORTES A RIESGOS LABORALES	0	73.000
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0	478.000
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0	374.000
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	0	269.000
TOTAL	0	10.148.000

Patrimonio

Compuesto por el valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

NOTA No. 11 Patrimonio de la entidad

Capital Social

Se compone de 20.000 cuotas con valor nominal de \$1.000 cada una.

CUENTAS	2017	2016
APORTES SOCIALES:		
CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		
Maurelis Rodríguez Quintero	6.000.000	6.000.000
José Yesid Rodríguez Quintero	14.000.000	14.000.000
TOTAL	20.000.000	20.000.000

Reservas

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alcance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la sociedad pero puede ser utilizada para absorber pérdidas. La reserva actual corresponde al 50% del capital de la empresa.



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

CUENTAS	2017	2016
RESERVAS OBLIGATORIAS:		
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	10.000.000	10.000.000
TOTAL	10.000.000	10.000.000

Resultados del Ejercicio

Esta cuenta incluye los resultados del ejercicio a diciembre 31 de 2017 y 2016 respectivamente.

CUENTAS	2017	2016
RESULTADOS DEL EJERCICIO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	244.766.405	234.856.000
TOTAL	244.766.405	234.856.000

Resultados Acumulados

Esta cuenta de Resultados Acumulados incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores con corte a diciembre 31 de 2017 y 2016 respectivamente.

CUENTAS	2017	2016
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	368.292.000	123.684.000
TOTAL	368.292.000	123.684.000

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación (acumulación o devengo). En los ingresos se excluyeron los impuestos sobre los servicios prestados por la empresa; los ingresos por los servicios prestados se reconocieron hasta el grado en que se prestó el servicio, considerando la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha de corte en relación con los costos totales estimados principalmente. Los pagos por concepto de arrendamiento se reconocieron como gasto y se trataron como arrendamiento operativo; los pagos por concepto de arrendamiento se midieron al costo según el contrato de arrendamiento.

NOTA No. 12 Ingresos Operacionales - Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	874.657.913	748.847.000
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6.385.000	0
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	1.818.000
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	147.170.000	134.340.000
TOTAL	1.028.212.913	885.005.000



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

NOTA No. 13 Costos de prestación de servicios - Costos Por Atención En Salud

CUENTAS	2017	2016
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD:		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	21.746.864	37.489.000
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22.284.430	0
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	148.000
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	20.096.571	13.469.000
TOTAL	64.127.865	51.106.000

NOTA No. 14 Gastos Operacionales – De administración

CUENTAS	2017	2016
SUELDOS Y SALARIOS:		
SUELDOS	109.780.302	52.640.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	7.576.825	4.087.000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:		
APORTES ARL	2.677.100	1.282.000
APORTES A EPS	9.334.020	4.475.000
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	13.176.488	6.317.000
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4.395.975	2.106.000
APORTES SOBRE LA NOMINA:		
APORTES ICBF	3.298.032	1.580.000
SENA	2.198.187	1.053.000
PRESTACIONES SOCIALES:		
CESANTIAS	9.779.761	4.547.000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.036.459	546.000
VACACIONES	4.574.179	2.111.000
PRIMA DE SERVICIOS	9.779.761	4.547.000
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:		
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.478.828	3.345.000
DOTACIONES Y SUMINISTROS	3.197.599	507.000
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.167.630	26.000
GASTOS POR HONORARIOS:		
OTROS HONORARIOS	10.472.227	11.845.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:		



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

INDUSTRIA Y COMERCIO	12.521.241	10.048.000
DE VEHÍCULOS	1.316.600	0
IVA DESCONTABLE	102.631	0
OTROS IMPUESTOS	5.865.284	2.479.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:		
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	15.845.000	0
MAQUINARIA	908.000	514.000
SEGUROS:		
EQUIPO DE TRANSPORTE	662.210	619.000
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL	2.150.000	88.000
OTROS SEGUROS	0	2.400.000
SERVICIOS:		
VIGILANCIA	50.539.575	45.080.000
ASISTENCIA TÉCNICA	1.076.000	80.000
ENERGÍA ELÉCTRICA	5.321.700	4.182.000
TELÉFONO	5.502.828	5.734.000
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	5.082.177	837.000
OTROS SERVICIOS	10.632.055	45.018.000
GASTOS LEGALES:		
NOTARIALES	435.989	9.000
REGISTRO MERCANTIL	1.393.000	1.302.000
TRÁMITES Y LICENCIAS	0	10.427.000
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.379.500	7.285.000
EQUIPO DE OFICINA	2.330.101	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACION	1.965.599	203.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	5.789.877	4.348.000
ADECUACIÓN E INTALACIÓN:		
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	1.545.853	6.371.000
REPARACIONES LOCATIVAS	81.147.659	102.752.000
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	59.162.907	39.735.000
GASTOS DE TRANSPORTE:		
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	1.376.685	729.000
PASAJES AEREOS	4.119.390	0
PASAJES TERRESTRES	540.000	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:		
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.813.782	1.425.000
EQUIPO DE OFICINA	5.488.075	3.511.000



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.755.345	2.207.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	17.792.941	17.793.000
DETERIORO DE INVENTARIOS:		
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	2.360.151	0
OTROS GASTOS:		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	9.111.384	9.615.000
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	2.388.889	2.412.000
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.033.600	4.105.000
TAXIS Y BUSES	259.000	430.000
CASINO Y RESTAURANTE	5.882.092	4.605.000
OTROS GASTOS DIVERSOS	59.612.010	40.246.000
TOTAL	590.132.503	477.603.000

NOTA No. 15 Otros ingresos de operación

CUENTAS	2017	2016
RECUPERACIONES:		
DE DEPRECIACIÓN	504.000	0
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	739.000
TOTAL	504.000	739.000

NOTA No. 16 Gastos No operacionales - Financieros

CUENTAS	2017	2016
GASTOS FINANCIEROS:		
GASTOS BANCARIOS	348.700	456.000
COMISIONES	602.500	736.000
INTERESES	19.047	0
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.628.109	0
TOTAL	3.598.356	1.192.000



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MICROBIOLÓGICAS
DEL CESAR LTDA.
NIT. 824004729-8**

NOTA No. 17 Impuestos a las ganancias

CUENTAS	2017	2016
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE:		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	126.091.784	88.961.000
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	0	32.026.000
TOTAL	126.091.784	234.856.000

MAURELIS RODRIGUEZ QUINTERO

Gerente General

VESSY VILLERO CASTILLA

Contadora Pública T.P. 79.480-T