



Laboratorio de Investigación Hormonal

LABORATORIO CLÍNICO GENERAL Y ESPECIALIZADO



LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF GRUPO 2 – PYMES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

¡ Buscamos en tu interior, la clave de tu bienestar!

Estado de Situación Financiera

LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Bajo Norma de Información Financiera Internacional
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Valores Expresados en Pesos Colombianos

	Nota	2020	2019	Variación	Var. %
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO	3	476.379.282	941.361.943	(464.982.661)	-49%
CUENTAS POR COBRAR	4	11.662.106.140	3.314.535.344	8.347.570.796	252%
INVENTARIOS	5	1.465.872.141	480.353.725	985.518.415	205%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13.604.357.563	4.736.251.013	8.868.106.550	187%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	1.367.264.567	1.317.588.203	49.676.365	4%
INTANGIBLES	7	1.513.062	3.026.118	(1.513.056)	-50%
DIFERIDOS	8	48.678.268	63.529.000	(14.850.732)	-23%
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	9	2.102.400.000	2.102.400.000	0	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.519.855.898	3.486.543.321	33.312.577	1%
TOTAL ACTIVO		17.124.213.461	8.222.794.334	8.901.419.126	108%
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS P.C	10	75.197.545	0	75.197.545	0%
PROVEEDORES	11	4.019.220.635	1.200.472.442	2.818.748.193	235%
CUENTAS POR PAGAR	12	960.857.275	323.717.021	637.140.254	197%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	13	1.611.062.788	463.749.000	1.147.313.788	247%
OBLIGACIONES LABORALES	14	367.539.309	252.426.904	115.112.405	46%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	15	2.633.409	0	2.633.409	0%
IMPUESTO DIFERIDO (CR)	8	21.021.000	141.980.000	(120.959.000)	-85%
OTROS PASIVOS	16	1.348.971.881	8.635.143	1.340.336.738	15522%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.406.503.842	2.390.980.510	6.015.523.332	252%
PASIVO NO CORRIENTE					
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	10	112.582.573	107.801.028	4.781.545	4%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		112.582.573	107.801.028	4.781.545	4%
TOTAL PASIVO		8.519.086.415	2.498.781.538	6.020.304.877	241%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	17	918.756.000	918.756.000	0	0%
RESERVAS	18	2.372.144.282	2.025.453.089	346.691.193	17%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	19	3.455.831.057	921.408.001	2.534.423.055	275%
GANANCIAS RETENIDAS	19	1.593.967.414	1.593.967.414	0	0%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	20	264.428.292	264.428.292	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		8.605.127.045	5.724.012.796	2.881.114.249	50%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17.124.213.460	8.222.794.334	8.901.419.126	108%

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros

ORIGINAL FIRMADO)

SONIA PATRICIA CASTRO ZARATE
REPRESENTANTE LEGAL

(ORIGINAL FIRMADO)

LUZ MARINA GAITAN RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 118.227 - T

(ORIGINAL FIRMADO)

GINA MARCELA SIERRA HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 136.227 - T

Estado de Resultado Integral

LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Bajo Norma de Información Financiera Internacional
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Valores Expresados en Pesos Colombianos

	Nota	2020	2019	Variación	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	21	2.508.150	11.659.145	(9.150.995)	-78%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	22	30.176.300.608	18.053.633.620	12.122.666.988	67%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	23	132.114.793	267.923.233	(135.808.440)	-51%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	24	(1.588.118.717)	(740.234.131)	(847.884.586)	115%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		28.722.804.834	17.592.981.867	11.129.822.967	63%
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS					
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	25	18.740.609.796	11.439.707.979	7.300.901.817	64%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	26	213.916.294	286.066.402	(72.150.108)	-25%
TOTAL COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		18.954.526.090	11.725.774.381	7.228.751.709	62%
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	27	4.268.103.831	3.682.225.848	585.877.983	16%
GASTOS DE VENTAS	28	544.624.008	653.343.981	(108.719.973)	-17%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		4.812.727.839	4.335.569.829	477.158.010	11%
UTILIDAD OPERACIONAL		4.955.550.905	1.531.637.657	3.423.913.248	224%
UTILIDAD O (PERDIDA) NO OPERACIONAL					
OTROS INGRESOS	29	252.420.392	199.470.565	52.949.827	27%
OTROS GASTOS	30	176.518.704	277.618.220	(101.099.516)	-36%
UTILIDAD O (PERDIDA) NO OPERACIONAL		75.901.688	(78.147.655)	154.049.343	-197%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		5.031.452.593	1.453.490.001	3.577.962.591	246%
IMPUESTOS					
IMPUESTO DE RENTA	31	1.641.312.000	532.082.000	1.109.230.000	208%
TOTAL IMPUESTOS		1.641.312.000	532.082.000	1.109.230.000	208%
UTILIDAD NETA		3.390.140.593	921.408.001	2.468.732.591	268%
UTILIDAD POR ACCIÓN	32	3.690	1.003	2.687	268%
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		65.690.464	0	65.690.464	0%
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL PERIODO		3.455.831.057	921.408.001	2.534.423.055	275%

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros

ORIGINAL FIRMADO)

SONIA PATRICIA CASTRO ZARATE
REPRESENTANTE LEGAL

(ORIGINAL FIRMADO)

LUZ MARINA GAITAN RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 118.227 - T

(ORIGINAL FIRMADO)

GINA MARCELA SIERRA HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 136.227 - T

Estado de Flujos de Efectivo

LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Bajo Norma de Información Financiera Internacional - NIIF para Pymes - V. 2015
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Valores Expresados en Pesos Colombianos

	2020	2019	Variación	Var. %
RESULTADO INTEGRAL	3.455.831.057	921.408.001	2.534.423.055	275%
Más o (menos) Transacciones que no afectan el efectivo o equivalentes				
Depreciación	91.032.230	78.240.296	12.791.934	16%
Impuesto Diferido	(102.069.000)	81.990.000	(184.059.000)	-224%
Amortización	1.513.056	1.513.056	-	0%
Deterioro de Cartera	12.016.986	1.082.354	10.934.632	1010%
Castigo de Cartera	8.636.753	497.446	8.139.307	1636%
Diferencia en Cambio	19.379.284	9.599.847	9.779.437	102%
Recuperaciones de provisiones, costos y gastos	(375.454)	0	(375.454)	100%
Provisiones para costos y gastos	1.727.182.797	0	1.727.182.797	100%
Revaluación de propiedad, planta y equipo	(65.690.464)	80.904.849	(146.595.313)	-181%
	5.147.457.245	1.175.235.849	3.972.221.396	338%
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
Cuentas por Cobrar	(8.368.224.534)	(539.554.065)	(7.828.670.469)	1451%
Inventarios	(985.518.415)	(196.258.321)	(789.260.094)	402%
Otros activos	(4.039.268)	-	(4.039.268)	100%
Proveedores	2.755.215.015	(40.340.911)	2.795.555.926	-6930%
Cuentas por Pagar	241.817.714	56.597.499	185.220.215	327%
Impuestos Gravámenes y Tasas	(454.088.212)	(32.415.580)	(421.672.632)	1301%
Beneficio a los empleados	115.112.405	83.242.018	31.870.387	38%
Otros Pasivos	1.340.712.192	3.712.510	1.336.999.682	36013%
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(211.555.858)	510.219.000	(721.774.858)	-141%
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad Planta y Equipo	(75.018.131)	(43.904.079)	(31.114.052)	71%
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(75.018.131)	(43.904.079)	(31.114.052)	71%
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Obligaciones financieras	79.979.090	(220.640.318)	300.619.408	-136%
Dividendos Decretados	(258.387.762)	(240.000.000)	(18.387.762)	8%
FLUJO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(178.408.672)	(460.640.318)	282.231.646	-61%
INCREMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(464.982.660)	5.674.603	(470.657.263)	-8294%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	941.361.943	935.687.340	5.674.603	1%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	476.379.282	941.361.943	(464.982.660)	-49%

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros

ORIGINAL FIRMADO)

SONIA PATRICIA CASTRO ZARATE
REPRESENTANTE LEGAL

(ORIGINAL FIRMADO)

LUZ MARINA GAITAN RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 118.227 - T

(ORIGINAL FIRMADO)

GINA MARCELA SIERRA HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 136.227 - T

Estado de Cambios en el Patrimonio

LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Bajo Norma de Información Financiera Internacional
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Valores Expresados en Pesos Colombianos

	Capital Social	Reservas	Resultado del Ejercicio	Revaluaciones	Resultado de Ejercicios Anteriores	Total
Saldos a 31 de diciembre de 2018	918.756.000	1.455.106.320	793.126.621	264.428.292	1.611.187.563	5.042.604.795
Reclasificación a Ejercicios Anteriores			(793.126.621)		793.126.621	0
Dividendos Decretados					(240.000.000)	(240.000.000)
Resultado del Ejercicio			921.408.001			921.408.001
Incremento de Reservas		570.346.769			(570.346.769)	0
Saldos a 31 de diciembre de 2019	918.756.000	2.025.453.089	921.408.001	264.428.292	1.593.967.415	5.724.012.796
Reclasificación a Ejercicios Anteriores			(921.408.001)		921.408.001	0
Dividendos Decretados					(574.716.808)	(574.716.808)
Resultado del Ejercicio			3.455.831.057			3.455.831.057
Incremento de Reservas		346.691.193			(346.691.193)	0
Saldos a 31 de diciembre de 2020	918.756.000	2.372.144.282	3.455.831.057	264.428.292	1.593.967.415	8.605.127.045

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros

ORIGINAL FIRMADO)

SONIA PATRICIA CASTRO ZARATE
REPRESENTANTE LEGAL

(ORIGINAL FIRMADO)

LUZ MARINA GAITAN RAMIREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 118.227 - T

(ORIGINAL FIRMADO)

GINA MARCELA SIERRA HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 136.227 - T

Notas de Carácter General

1. Información general

Por escritura pública número 2.604 del 8 de septiembre de 1.989 de la notaria 34 de Bogotá, y registro mercantil no. 00385589 del 21 de septiembre de 1.989, se constituyó la sociedad comercial denominada **LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL L.I.H. LTDA.** El día 28 de febrero de 2006, con escritura pública No. 566 de la notaria 34 de Bogotá, la sociedad se transformó de sociedad Limitada a Sociedad Anónima, bajo el nombre de, **LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL LIH S.A.**, con una duración indefinida, su domicilio principal está ubicado en la carrera 21 No. 166 - 81 de la ciudad de Bogotá D.C.

Su capital Autorizado es de \$ 1.000.000.000,00

El 15 de febrero de 2018, en Asamblea General de Accionistas y mediante acta 006 se aprueba un incremento del Capital Suscrito y Pagado quedando en total en \$918.756.000.

1.1 Bases de Elaboración

Los estados financieros del Laboratorio de Investigación Hormonal LIH, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013, compilado por el D.U.C. 2420 de 2015; Modificado por el D. 2496 de 2015; Modificado por el D. 2131 de 2016; Modificado por el D. 2170 de 2017; Actualizado por el D. 2483 de 2018.

Estos estados financieros son preparados y contienen todas las revelaciones de información financiera requeridas en los estados financieros anuales.

1.2 Negocio en marcha

La información financiera se prepara de conformidad con el plan de negocio del Laboratorio de Investigación HormonalL, que está en funcionamiento y continuara estándolo dentro del futuro previsible.

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 12 de marzo de 2020 el Gobierno colombiano declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación de la COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que afectaron de manera significativa la actividad económica del país y los mercados globales en general.

Esta situación global y local no generó un impacto negativo para la compañía, no hubo necesidad de realizar planes de contingencia para solventar dicha situación.

De acuerdo con la situación anteriormente descrita sobre el impacto de la pandemia del Covid19, y con base en la evaluación efectuada y las estrategias fijadas por la compañía, la administración de la compañía considera que existen razones para continuar con las actividades operativas y financieras con el fin de contrarrestar los efectos negativos y, por tanto, no tiene la intención ni la necesidad de liquidar y / o dar por terminado las operaciones de La Compañía durante los próximos 12 meses.

2. Resumen de las Principales Políticas

Contables

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones, hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructural se presentan en los estados financieros con propósito general.

Moneda Funcional y de Presentación

La moneda utilizada por el LABORATORIO en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el **Peso Colombiano**.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista y que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa (90) días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

Activos Financieros

El LABORATORIO clasifica sus Otros Activos Financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros.

Deudores

Los Deudores están conformados por los Clientes Nacionales. La Cartera son activos financieros del LABORATORIO y están compuestas por las operaciones de servicio de laboratorio clínico general y especializado.

Los Deudores son Instrumentos financieros porque se convierten en facturas que dan lugar a activos financieros de EL LABORATORIO y a pasivos financieros de los clientes que utilizan los servicios de la Entidad.

En el reconocimiento inicial, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Luego del reconocimiento inicial, se aplica el modelo de costo amortizado con base en la sección 11: Instrumentos Financieros Básicos de la NIIF para PYMES.

La sección de deudores exige, al final de cada periodo sobre el que se informa, una evaluación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Otras Cuentas por Cobrar

Las Otras Cuentas por Cobrar se originan por “Gastos pagados por anticipado”, contratistas y empleados, cuentas por cobrar por arrendamientos, otros deudores varios y por otras transacciones distintas a las del objeto social del LABORATORIO.

Las Otras cuentas por cobrar se miden al costo amortizado y se clasifican en el Estado de Situación Financiera como activo corriente para todos los saldos a cargo de los diferentes deudores que se recauden dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

Inventarios

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, impuestos no recuperables, transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales e insumos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La medición posterior será al menor entre el costo y el valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida.

El LABORATORIO, mide los elementos de propiedad, planta y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado y se clasifican en el pasivo corriente a menos que EL LABORATORIO tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Obligaciones por Beneficios a los Empleados

El LABORATORIO define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

En El LABORATORIO los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Provisiones y Contingencias

El LABORATORIO solo reconocerá una provisión cuando:

- a) Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que El LABORATORIO tenga que desprenderse de recursos que comprometen beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Capital Social

El capital social comprende el valor total de los aportes de los accionistas, los cuales se clasifican como patrimonio en el estado de situación financiera. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los accionistas de El LABORATORIO, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por el LABORATORIO.

Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo.

El LABORATORIO, reconoce ingresos como ganancias, aquellas transacciones que no hacen parte de los ingresos de actividades ordinarias utilizando el método de devengo (Causación), siempre que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y se puedan medir con fiabilidad.

Costos y Gastos

Se reconocerán los costos, gastos de administración y gastos de ventas que estén relacionados con la gestión operacional del LABORATORIO. Estos costos y gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengo (Causación), con independencia de ser al contado o a crédito.

Los gastos en que se incurre por los intereses sobre los préstamos se causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 Provisiones y Contingencias, se reconocerán cuando existe una obligación presente, originada por un hecho pasado donde es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente, se reconoce en los resultados del período.

Las provisiones de beneficios a los empleados se efectúan de acuerdo con leyes laborales, y se registran en los resultados del período.

El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

Notas de Carácter Específico

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El saldo del rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo está conformado de la siguiente manera:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja	4.750.000	3.129.250
Bancos Moneda Nacional	465.067.355	348.176.767
Bancos Cuentas de Ahorro	34.434	34.398
Fondos Fijos Para Cambio en Sedes	1.450.000	2.000.000
Títulos Corredores Davivienda (1)	5.077.493	588.021.528
TOTAL	476.379.282	941.361.943

(1) Títulos Corredores Davivienda

Corresponde a un Fondo de inversión colectiva registrado en Davivienda Corredores cuya fecha de constitución es el 28 de diciembre de 2017 no tiene fecha de vencimiento pues es una inversión a la vista.

El rubro con corte a 31 de diciembre de 2019, está constituido por un Fondo Multiescala ESC - A4 con una rentabilidad anual de 5,387% y que para el año 2020 se encuentra cancelado.

4. Cuentas por Cobrar

Los instrumentos financieros de tipo activo, por concepto de cuentas por cobrar a diciembre 31 están conformadas por:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clientes Nacionales Facturación Pendiente de Radicar	4.075.164.712	418.526.080
Clientes Nacionales Facturación Radicada	6.671.864.802	2.082.925.550
Anticipos, Avances y Depósitos	0	5.768.727
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	899.375.668	789.831.148
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	21.883.627	11.402.096
Deudores Varios	29.187.657	13.563.814
Deterioro de Cartera	(19.499.057)	(7.482.071)
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (cr)	(15.871.269)	0
TOTAL	11.662.106.140	3.314.535.344

A continuación, se detalla cada uno de los rubros que componen los instrumentos financieros por concepto de cuentas por cobrar:

Clientes Nacionales Facturación Pendiente De Radicar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Entidades promotoras de salud contributivo	1.317.498.253	90.828.625
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPS	1.226.966.721	206.620.648
Empresas de medicina prepagada	1.274.670.987	83.671.051
Compañías aseguradoras SOAT	254.388.751	0
Particulares - Personas jurídicas	1.640.000	37.405.756
TOTAL	4.075.164.712	418.526.080

En el rubro de Clientes Nacionales Facturación Pendiente por Radicar, se incluye la suma de 3.903.148.741 de servicios pendientes por facturar con corte a 31 de diciembre de 2020.

Clientes Nacionales Facturación Radicada

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Entidades promotoras de salud contributivo	38.218.292	322.648.181
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPS	153.926.220	867.988.723
Empresas de medicina prepagada	25.455.989	573.160.673
Compañías aseguradoras SOAT	0	107.272.604
Otras Entidades	17.055.020	0
Otras Cuentas por cobrar Fact. electrónica	5.194.962.128	0
Glosas	1.242.247.153	211.855.369
TOTAL	6.671.864.802	2.082.925.550

Anticipos, Avances y Depósitos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proveedores	0	1.362.652
Contratistas	0	4.406.075
TOTAL	0	5.768.727

Anticipo De Impuestos y Contribuciones

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retención en la Fuente	535.070.214	442.171.118
Saldo a Favor	113.619.000	195.488.000
Impuesto de industria y comercio retenido	19.237.602	9.927.030
Autorretención	231.448.852	142.245.000
TOTAL	899.375.668	789.831.148

Cuentas por Cobrar a Trabajadores

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Responsabilidades	10.580.626	10.580.626
Otros préstamos a trabajadores	11.303.001	821.470
TOTAL	21.883.627	11.402.096

Deudores Varios

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Arrendamientos	21.598.417	8.614.238
Otros Deudores Varios	7.589.240	4.949.576
TOTAL	29.187.657	13.563.814

Deterioro

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Deterioro	(19.499.057)	(7.482.071)
TOTAL	(19.499.057)	(7.482.071)

El deterioro se calcula por el método general, aplicando un 5% a las facturas vencidas a 90 días, un 10% a las vencidas a 180 días y un 15% a las facturas de más de 360 días de vencimiento.

Valores pendientes por aplicar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Giros para abono a cartera pendientes por aplicar (cr)	(15.871.269)	0
TOTAL	(15.871.269)	0

Los valores pendientes por aplicar corresponden a los recaudos realizados con corte a 31 de diciembre de 2020 que no fueron aplicados a las facturas en el módulo de cuentas por cobrar debido a que no fue suministrado el detalle de pagos por parte de las entidades pagadoras.

(2) Detalle de los valores pendientes por aplicar:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aparcar S.A.S	9.476.360	0
Baker Tilly Colombia Ltda.	264.600	0
Barón Ávila Harrison Augusto	492.729	0
Clínica Sabana Centro IPS SAS	330.000	0
Complejo Internacional de Cirugía plástica	378.770	0
Consortio Ruta 40	94.571	0
Daikin Airconditioning Colombia SAS	800.000	0
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP	1.795.940	0
Exsis Digital Angels SAS	419.440	0
Federación Colombiana de Obstetricia y Ginecología	605.755	0
GEA Andina Sociedad por Acciones Simplificada - GEA Andina S.A.S.	295.000	0
Pinzón Serrano Estefanía	352.104	0
Salud Linea Vital IPS SAS	566.000	0
TOTAL	15.871.269	0

5. Inventarios

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Medicamentos Tratamiento	6.588.151	27.052.165
Medicamentos Toma de Muestras	27.435.880	56.435.760
Reactivos	1.390.393.750	363.459.653
Papelería	17.970.335	12.201.365
Dotación	327.175	756.350
Aseo	18.022.414	12.758.927
Artículos Publicitarios	5.134.435	7.689.505
TOTAL	1.465.872.141	480.353.725

Valor de los inventarios reconocidos como consumo en 2020 comparado con el 2019 es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inventarios reconocidos como gastos administrativos	25.112.409	15.173.826
Inventarios reconocidos como gastos de ventas	30.647.361	56.455.939
Inventarios reconocidos en el costo de operación	9.348.481.589	3.994.021.520
Total Inventarios reconocidos	9.404.241.359	4.065.651.285

Debido a la alta rotación de los inventarios del Laboratorio de Investigación Hormonal LIH, no se presenta deterioro en el valor de los inventarios.

6. Propiedades Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor del costo histórico en libros de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Construcciones y Edificaciones (3)	1.314.697.341	1.249.006.877
Maquinaria Y Equipo	859.900	859.900
Equipo De Oficina	262.941.559	242.358.773
Equipo De computación Y comunicación	134.532.533	130.417.238
Maquinaria Y Equipo Médico - científico	113.722.572	63.402.522
Equipo De hotelería, Restaurante Y cafetería	682.479	682.479
Acueductos, Plantas Y Redes	3.000.000	3.000.000
TOTAL	1.830.436.384	1.689.727.789

El saldo de la depreciación acumulada de las propiedades planta y equipo es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Construcciones Y Edificaciones (3)	(126.198.050)	(100.777.754)
Maquinaria y Equipo	(859.900)	(859.900)
Equipo de Oficina	(176.646.071)	(143.975.968)
Equipo de Cómputo y Comunicación	(116.401.530)	(98.253.470)
Maquinaria y Equipo Médico Científico	(40.883.786)	(26.390.015)
Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería	(682.479)	(682.479)
Acueductos, Plantas y Redes	(1.500.000)	(1.200.000)
TOTAL	(463.171.816)	(372.139.586)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
TOTAL NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.367.264.567	1.317.588.203

(3) Construcciones y Edificaciones:

El valor de las construcciones y edificaciones corresponde a los siguientes Rubros:

COSTO HISTÓRICO	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Casa Cr 7 C # 122 - 25 AF0011	73.377.341	73.377.341
Local Cima - Arrendamiento Financiero AF0621	1.175.629.536	1.175.629.536
Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	65.690.464	0
SUB TOTAL	1.314.697.341	1.249.006.877

Estados Financieros y Revelaciones Bajo NIIF Grupo 2

	2020	16 2019
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Construcciones y Edificaciones	(126.198.050)	(100.777.754)
TOTAL	(126.198.050)	(100.777.754)
 VALOR EN LIBROS DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	 1.188.499.291	 1.148.229.123

7. Intangibles

El siguiente es el detalle del valor en libros de los intangibles:

	2020	2019
Marcas Adquiridas	6.519.436	6.519.436
Patentes Adquiridas	1.045.850	1.045.850
Amortización Patentes	(836.688)	(627.516)
Amortización Marcas	(5.215.536)	(3.911.652)
TOTAL	1.513.062	3.026.118

Estos rubros son marcas y patentes adquiridas, razón por la cual son reconocidos como activos intangibles en el Estado de Situación Financiera según la sección 18: Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía de la Norma NIIF para PYMES.

Durante el año 2017 se inicia su amortización la cual tiene definida una vida útil de 5 años finalizando en el año 2022.

8. Diferidos

El saldo de los diferidos Débito con corte a 31 de diciembre corresponde a los siguientes rubros:

	2020	2019
Pagos Proveedores y Contratistas	4.039.268	0
Impuestos diferidos (DB)	44.639.000	63.529.000
TOTAL	48.678.268	63.529.000

El saldo de los Impuestos diferidos Crédito con corte a 31 de diciembre es:

	2020	2019
Impuestos diferidos (CR)	21.021.000	141.980.000
TOTAL	21.021.000	141.980.000

9. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión corresponden a dos lotes, actualmente arrendados a Aparcar LTDA. Estos terrenos están ubicados en el predio urbano de Bogotá y su saldo es presentado como activos NO corrientes en el Estado de Situación Financiera el cual es el siguiente:

	2020	2019
AF0001 Lote CR 7 C No. 122 - 15	1.051.200.000	1.051.200.000
AF0002 Lote CR 7 C No. 122 - 25	1.051.200.000	1.051.200.000
TOTAL	2.102.400.000	2.102.400.000

Los terrenos no se deprecian porque tienen vida útil indefinida. Como son propiedades de inversión se miden a valor razonable.

10. Operaciones de Financiamiento

El saldo de las operaciones de financiamiento a diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Leasing Financiero con el Banco de Bogotá C.P	0	107.801.028
Crédito Banco Bogotá PAEF C.P	75.197.545	0
	75.197.545	0
Crédito Banco Bogotá PAEF L.P	112.582.573	0
	112.582.573	0
TOTAL	187.780.118	0

Para el año 2020, el saldo corresponde a un crédito del Banco de Bogotá bajo las siguientes características:

- a) **Monto:** El valor del crédito es la suma de \$187.993.863.
- b) **Fecha de desembolso:** 6 de junio de 2020.
- c) **Plazo:**, El plazo definido para el crédito es 36 meses, con un periodo de gracia de 6 meses.
- d) **Tasa:** La tasa de interés pactada es DTF+4.3 E.A, equivalente a una tasa efectiva anual en el momento del desembolso de 6.43709%.
- e) **Año de vencimiento:** El vencimiento del crédito es 2023.

Para el año 2019, el saldo corresponde al contrato de Leasing Financiero número 9668.8 suscrito entre el Laboratorio de Investigación Hormonal LIH y el Banco de Bogotá el día 21 de mayo de 2015. Su saldo a diciembre es el siguiente:

El contrato se rigió por las siguientes cláusulas:

- a) **Descripción del Bien:** Una oficina con dos (2) parqueaderos, ubicada en la ciudad de Bogotá con área de 123 metros cuadrados.
- b) **Duración del Contrato:** Sesenta (60) meses a partir del inicio del contrato.
- c) **Valor Financiado:** Novecientos cincuenta y un millones seiscientos cinco mil seiscientos noventa y seis pesos m/cte (\$951.605.696).
- d) **Tipo de Canon:** Variable.
- e) **Modalidad de pago:** Mes vencido.
- f) **Tasa de Referencia:** DTF más cinco (5,00) puntos nominales.
- g) **Periodicidad de variación del pago:** Trimestralmente.
- h) **Opción de adquisición:** 1% correspondiente a nueve millones quinientos dieciséis mil cincuenta y siete pesos M/Cte. (\$9.516.057).

Las operaciones de Financiamiento pertenecen a Instrumentos Financieros Básicos Pasivos, y el detalle para el año 2020 es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL CAPITAL	
Saldo de capital a 31 de diciembre de 2015	863.395.844
Abono a Capital durante el año 2016	157.368.371
Abono a Capital durante el año 2017	177.544.152
Abono a Capital durante el año 2018	200.041.975
Abono a Capital durante el año 2019	220.640.318
Abono a Capital durante el año 2020	<u>107.801.028</u>
Saldo de capital a 31 de diciembre de 2020	<u><u>0</u></u>

Para el año 2020, el crédito del banco de Bogotá PAEF no presenta abono a capital por el periodo de gracia.

11. Proveedores

Los proveedores se clasifican como instrumentos financieros básicos de tipo pasivo y a 31 de diciembre son las siguientes:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bienes y servicios	3.239.614.060	325.484.787
Prestadores de servicios de salud	578.015.850	486.943.916
Remisiones Sin Facturar	0	159.692.624
Bienes y servicios del exterior	201.590.725	228.351.115
TOTAL	4.019.220.635	1.200.472.442

El reconocimiento inicial del pasivo financiero, se mide al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

En la medición posterior de este tipo de instrumento financiero básico se utiliza el método del costo amortizado.

12. Cuentas por Pagar

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019 las cuentas por pagar corresponden a:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Costos y Gastos Por Pagar (4)	503.691.675	222.004.831
Retención en La Fuente	62.816.891	30.463.219
Dividendos Por Pagar	316.329.046	0
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	6.602.656	6.958.332
Retenciones y Aportes De Nómina	71.217.008	64.263.759
Acreeedores Varios	199.999	26.880
TOTAL	960.857.275	323.717.021

(4) Costos y Gastos por Pagar: El detalle es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Comisiones	0	535.188
Honorarios	69.528.010	53.881.148
Servicios	249.668.810	111.285.578
Arrendamientos	8.551.484	25.352.417
Transportes, fletes y acarreos	4.462	12.355.798
Servicios públicos	14.238.901	323.290
Seguros	1.567	554.600
Otros costos y gastos por pagar	56.551.053	17.716.812
Servicios por Facturar	105.147.388	0
TOTAL	503.691.675	222.004.831

El reconocimiento inicial de este pasivo financiero se mide al costo de la transacción y su medición posterior se realiza al costo amortizado.

13. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Con corte a diciembre, el valor de los impuestos por pagar comprende los siguientes valores:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	1.601.402.000	450.092.000
Impuesto Sobre las Ventas Por Pagar	2.628.788	3.270.000
Impuesto de Industria y Comercio	7.032.000	10.387.000
TOTAL	1.611.062.788	463.749.000

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Laboratorio de Investigación Hormonal, por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. El laboratorio, determina la provisión para

impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Ley de crecimiento - (Reforma tributaria)

- Las disposiciones fiscales vigentes aplicables al Laboratorio de Investigación Hormonal estipulan que:

Según la Ley 1943 de 2018, las rentas se gravan a la tarifa del 33% a título de impuesto de renta y complementarios para el año gravable 2019 y según la Ley 2010 de 2019 a la tarifa del 32% para el año 2020 con una sobretasa del 4% para entidades financieras, cuando la renta líquida gravable del contribuyente, determinada de acuerdo con las normas tributarias aplicables sea superior a 120.000 UVT. Así mismo se establece el anticipo del 100% del valor de la sobretasa a partir del año 2020, de conformidad con la Ley 2010 de 2020. Actualmente al Laboratorio no aplica debido a que no ha tenido utilidades superiores a 120.000 UVT.

Para efectos fiscales, a partir del año gravable 2017 de acuerdo con el artículo 21-1 del estatuto tributario (adicionado por el artículo 22 de la Ley 1819 de 2016), para efectos de determinar el impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, deben aplicarse los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, es decir las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Con la Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018 se modificó el artículo 240 del Estatuto Tributario estableciendo una tarifa del impuesto de renta del 33% para el año 2019, y la Ley 2010 de 2019 estableció tarifas del 32% para el año 2020, 31% para el año 2021 y 30% para el año 2022 y subsiguientes.

Es importante mencionar que la Ley 1943 modificó el artículo 188 de Estatuto Tributario y para los años 2019 el porcentaje aplicable de renta presuntiva será del 1,5% y 0,5% para el año 2020, y a partir del año 2021 será del 0%.

De conformidad con la IFRIC/CINIIF 23 no existen incertidumbres frente a los tratamientos fiscales del impuesto a las ganancias, teniendo en cuenta que los juicios realizados al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales aplicando el párrafo 122 de la NIC 1 Presentación de Estados Financieros; son adecuados y están ajustados a las normas legales vigentes.

Así mismo, la información sobre los supuestos y estimaciones realizados al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales aplicando los párrafos 125 a 129 de la NIC 1 están conforme a las normas legales vigentes, con lo cual no se esperan a futuro bajo un a base razonable cuestionamientos por parte de la autoridad tributaria.

El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha del balance general. Para el caso concreto del año 2019 y 2020 algunas partidas fiscales sufrieron modificaciones respecto del tratamiento aplicable al periodo 2016 por la entrada en vigor de los cambios introducidos por la Ley 1819 de 2016, Ley 1943 de 2018 y Ley 2010 de 2019, principalmente por la interrelación existente entre las bases fiscales y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- Adicional a lo anterior, se introdujeron nuevas reglas en material tributaria cuyos aspectos más relevantes se presentan a continuación:

Regla general que determina que será deducible el 100% de los impuestos tasas y contribuciones efectivamente pagado en el año gravable que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo el impuesto de renta). Como reglas especiales se señala que será deducible el 50% del gravamen a los movimientos financieros (GMF) independientemente de que tenga o no relación de causalidad con la actividad generadora de renta.

El 50% del impuesto de industria y comercio podrá ser deducible del impuesto sobre la renta en el año gravable en que sea efectivamente pagado y en la medida que tenga relación de causalidad con su actividad económica. A partir del año 2022 podrá ser descontado al 100%.

El IVA en la importación formación construcción o adquisición de activos fijos reales productivos incluidos los servicios podrá ser tomado como descuento en el impuesto sobre la renta únicamente por los responsables del impuesto sobre las ventas.

En relación con el gravamen a los dividendos se introdujeron las siguientes modificaciones:

Se incrementó al 7.5% la tarifa de retención en la fuente sobre los dividendos no gravados decretados en provecho de Sucursales y entidades extranjeras personas naturales no residentes y establecimientos permanentes.

Se modificó la tabla aplicable a los dividendos no gravados decretados en beneficio de personas naturales residentes en el país y sucesiones ilíquidas de causantes residentes del país disponiéndose una tarifa marginal del 15% para dividendos que superen las 300 UVT (\$10.681.100 para año 2020).

Se dispuso que el impuesto sobre los dividendos gravados se determinará: (i) aplicando la tarifa de renta correspondiente al año en que se decreten (33% año 2019; 32% año 2020; 31% año 2021; y 30% año 2022 en adelante) y (ii) sobre el remanente se aplicará la tarifa que corresponda al dividendo no gravado dependiendo de beneficiario (si es persona natural residente o sucesión ilíquida de causante residente se aplicará la tabla y para los demás casos se aplicará la tarifa del 7.5%).

Los dividendos decretados con cargo a utilidades de los años 2016 y anteriores conservarán el tratamiento vigente para ese momento; y aquellos correspondientes a utilidades de los años 2017 y 2018 se registrarán por las tarifas dispuestas en la Ley 1819 de 2016 si se decretaron en calidad de exigibles antes del 31 de diciembre de 2018 en caso contrario deberán ceñirse a las nuevas reglas de la Ley de Financiamiento.

Las pérdidas fiscales reajustadas fiscalmente a partir de 2007 y hasta el año 2016, podrán compensarse con las rentas líquidas ordinarias sin límite, en los siguientes años a su ocurrencia. Sin embargo, con la Ley 1819 de 2016, a partir del año gravable 2017, el exceso de renta presuntiva sobre la renta líquida ordinaria podrá compensarse con las rentas líquidas ordinarias determinadas dentro de los cinco (5) años siguientes.

Las Declaraciones de impuesto de renta y complementarios de los años gravables 2018, 2017, 2016 y 2015, se encuentran sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades tributarias hasta (dos años firmeza general o tres años a partir del

2017) (cinco años para compensación de pérdidas fiscales) (6 años a partir del año 2017 para declaraciones presentadas por obligados al régimen de precios de transferencia) después de presentada la respectiva declaración. Sin embargo, la administración del Laboratorio de Investigación Hormonal estima que no se presentarán diferencias de importancia que impliquen una provisión adicional para cubrir posibles cuestionamientos o diferencias con la autoridad tributaria.

De acuerdo con el artículo 714 del Estatuto Tributario modificado por la Ley 1819 de 2016, las declaraciones tributarias quedaran en firme si tres años después de la fecha de vencimiento para declarar la administración tributaria no ha proferido requerimiento especial, es decir que pasado este tiempo la administración tributaria no tiene potestad para modificar la declaración presentada por el contribuyente.

Para el año gravable 2019, con el artículo 100 de la Ley 1943 de 2018 se estableció el beneficio de auditoria para el año gravable 2019 y que se reafirma para los años 2020 y 2021 con la Ley 2010 de 2019, el cual permite la firmeza de las declaraciones de renta en seis meses si el impuesto de renta se aumenta en un 30% o de 12 meses si se aumenta en un 20% respecto del liquidado el año anterior.

14. Obligaciones Laborales

El valor de las Obligaciones Laborales a Diciembre 31 corresponde a los siguientes valores:

	2020	2019
Nómina por pagar	839.842	594.615
Vacaciones	104.598.423	89.280.405
Otros salarios y prestaciones sociales	74.996.320	0
Cesantías Consolidadas	167.126.773	145.858.542
Intereses Sobre Cesantías	19.233.935	16.693.342
Otras cuentas por pagar de nomina	744.017	0
TOTAL	367.539.309	252.426.904

El saldo de las cesantías pertenece al valor acumulado por empleado con corte a diciembre de cada año, el cual se debe consignar en los respectivos fondos de cesantías de cada empleado, éstas se deben girar a cada fondo a más tardar el 14 de febrero del siguiente año.

Los intereses sobre cesantías son los valores correspondientes de aplicarle la tasa de interés a las cesantías de cada empleado. Estos valores se pagan a los empleados a más tardar el 31 de enero de 2021.

Las vacaciones corresponden al valor acumulado de días pendientes de disfrutar por dicho concepto y se van pagando en la medida que el empleado disfruta las vacaciones.

15. Pasivos Estimados y Provisiones

El saldo de pasivos estimados y provisiones a diciembre 31 es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Multas y sanciones autoridades administrativas	2.633.409	0
TOTAL	2.633.409	0

16. Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos a diciembre 31 es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Por Prestación de Servicios de Salud	278.702.722	4.925.683
Copagos	116.699.324	0
Otros anticipos y avances recibidos	953.569.835	3.709.460
TOTAL	1.348.971.881	8.635.143

En el rubro de prestación de servicios, se tiene el saldo de anticipos recibidos de los clientes para la prestación de servicios y el valor de copagos cancelado por los usuarios en el momento de la atención pero que deben ser legalizado con la factura en el momento de la radicación, en el rubro de otros anticipos se refleja el valor recibido como anticipo para la venta del local de CIMA y valores recibidos como anticipo para ser legalizados con servicios prestados.

17. Capital Social

El capital Social está conformado por los siguientes rubros:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Capital Autorizado	1.000.000.000	1.000.000.000
Capital por Suscribir (DB)	(81.244.000)	(81.244.000)
TOTAL	918.756.000	918.756.000

El 15 de febrero de 2018, en Asamblea General de Accionistas y mediante acta 006 se aprueba un incremento del Capital Suscrito y Pagado quedando en total en \$918.756.000.

18. Reservas

El saldo de las reservas está conformado por:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Reserva Legal	500.000.259	423.764.035
Reserva Para Adquisición o Reposición de Propiedad Planta y Equipo	1.872.144.023	1.601.689.054
TOTAL	2.372.144.282	2.025.453.089

19. Ganancias Retenidas

El saldo de Ganancias Retenidas corresponde a:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proceso de Conversión a NIIF	16.381.487	16.381.487
Revaluación de Terrenos	1.575.954.568	1.575.954.568
Revaluación de Edificaciones	1.631.359	1.631.359
TOTAL	1.593.967.414	1.593.967.414

20. Superávit por Valorización

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo del rubro de Revaluaciones corresponde al avalúo técnico realizado el día 16 de diciembre de 2016 por el Arquitecto Oscar Anibal Tejada Valencia, cuyo informe está sujeto a los requerimientos del código de ética y los estándares de conducta profesional, del Registro Nacional de Avaluadores, del Cual el Arquitecto es miembro activo y el detalle es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Revaluación de Terrenos	262,800,000	262,800,000
Revaluación de Edificaciones	1,628,292	1,628,292
TOTAL REVALUACIÓN	264.428.292	264.428.292

Nota Aclaratoria:

En el año 2020 la firma Inversiones en Finca Raíz la Universal S.A.S, realiza avalúo al consultorio 208 y garajes 3 y 4 del edificio CIMA-COLMEDICA – PROPIEDAD HORIZONTAL ubicado en la calle 83 No. 16ª – 44 del barrio Antiguo Country, localidad Chapinero No.2, el valor del avalúo fue estimado en \$1.241.320.000, generando una revaluación para esta propiedad

DESCRIPCION	VR. LIBROS	VALOR AVALUO	VALOR REGISTRO
Costo Histórico	1.175.629.536	1.241.320.000	65.690.464
TOTAL	1.175.629.536	1.241.320.000	65.690.464

Para efectos de Presentación el valor de la revaluación se presenta en el otro resultado Integral, para el 2020.

21. Ingresos de Unidad Funcional de Consulta Externa

El total de ingresos de la unidad Funcional de consulta externa corresponde al siguiente detalle:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Endocrinología Pediátrica	2.508.150	11.659.145
TOTAL	2.508.150	11.659.145

22. Ingresos de Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico

El detalle de los ingresos de la Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico, es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos por Unidad de Apoyo y Diagnóstico	11.301.722.042	0
Hormonas	4.034.719.727	7.473.770.782
Inmunología Remisiones	2.082.564.016	3.919.933.794
Química Clínica	1.242.454.504	2.120.160.227
Hematología	477.430.828	793.890.051

Tamizaje neonatal (GENPLUX)	411.026.032	684.621.414
Genética	4.845.315.500	636.628.370
Salud Ocupacional	231.993.784	556.378.195
Química Clínica Remisiones	145.786.354	301.874.074
Microbiología	159.576.074	248.479.750
Tsh neonatal	98.460.336	211.749.288
Otros servicios de laboratorio	638.318.371	208.443.162
Orinas	91.166.243	162.447.685
Coagulación	89.547.024	124.213.915
Serología	572.132.941	122.934.101
Coagulación Remisiones	35.783.218	99.844.681
Parasitología	62.467.079	93.687.477
Patología	59.112.605	80.883.934
Toxicología	18.524.842	62.891.204
Hematología Remisiones	17.969.886	42.370.346
Hormonas Remisiones	21.149.320	37.159.141
Remisiones Sin Facturar	3.484.622.661	29.101.855
Inmunología	47.234.178	22.089.964
Reumatología	6.588.474	17.049.433
Parasitología Remisiones	634.569	3.030.777
TOTAL	30.176.300.608	18.053.633.620

23. Ingresos de Unidad Funcional de Mercadeo

El detalle de los ingresos de la Unidad Funcional de Mercadeo, es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Decapeptyl	68.295.867	64.469.220
Drogas Pruebas dinámicas	63.818.926	191.454.013
Materiales reactivos y de laboratorio	0	12.000.000
TOTAL	132.114.793	267.923.233

24. Devoluciones, Rebajas y Descuentos

El detalle de los ingresos de las Devoluciones, Rebajas y Descuentos, es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Descuento en Ventas Unidad de Apoyo Diagnóstico	(631.878.978)	(645.110.406)
Devolución en Ventas Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	(256.300)	(2.605.553)
Devolución Facturación	(951.571.786)	(87.235.816)
Aceptación de Glosas	(4.305.153)	(4.998.123)
Unidad funcional de mercadeo	(106.500)	(284.233)
TOTAL	(1.588.118.717)	(740.234.131)

25. Costos de la Unidad Funcional de Apoyo y Diagnóstico

El detalle de los Costos de la Unidad Funcional de Apoyo y Diagnóstico es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Materiales Y Suministros A Pacientes	14.001.770.587	7.095.083.691
Costos De Personal	1.396.836.001	1.281.708.830
Arrendamientos	1.064.394.070	970.587.720
Servicios	1.330.448.300	906.090.673
Honorarios	367.225.550	563.809.623
Adecuaciones E Inst. Propiedades Ajenas	245.798.705	405.443.575
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	120.736.708	87.208.128
Útiles, papelería y fotocopias	48.274.043	39.653.156
Depreciaciones	41.385.740	37.115.922
Elementos de aseo y cafetería	49.746.744	31.452.618
Taxis y buses	50.170.831	7.452.200
Impuestos gravámenes y tasas	0	6.411.000
Casino y restaurante	17.643.900	4.731.909
Parqueaderos	618.980	1.887.652
Tramites y licencias	0	624.898
Contribuciones y afiliaciones	0	412.518
Seguros	5.042.017	20.666
Envases y Empaques	0	13.200
Otros costos	517.620	0
TOTAL	<u>18.740.609.796</u>	<u>11.439.707.979</u>

26. Costos de la Unidad Funcional de Mercadeo

El detalle de los Costos de la Unidad Funcional de Mercadeo es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Decapetyl	76.586.204	66.111.650
Drogas Toma de Muestra	137.330.090	219.954.752
TOTAL	<u>213.916.294</u>	<u>286.066.402</u>

27. Gastos de Administración

El detalle de los gastos de administración, es el siguiente:

	2020	2019
Gastos de Personal	2.635.796.376	2.099.158.778
Impuestos Tasas y Gravámenes	586.708.248	480.902.906
Servicios	546.466.467	441.163.003
Honorarios	180.839.079	396.334.546
Arrendamientos	85.281.109	70.432.820
Otros gastos diversos	40.857.880	1.646.960
Depreciaciones	44.396.966	40.174.850
Seguros	29.314.258	35.192.541
Licencias y Software	27.655.948	21.169.643
Elementos de aseo y cafetería	18.306.824	11.836.227
Deterioro	16.348.586	1.579.800
Casino y restaurante	12.086.399	44.076.705
Útiles, papelería y fotocopias	7.637.384	9.269.472
Gastos Legales	5.594.300	6.687.810
Contribuciones y Afiliaciones	4.040.446	3.901.800
Parqueaderos	3.562.202	14.873.803
Mantenimiento y Reparaciones	2.652.000	100.000
Amortizaciones	1.513.056	1.513.056
Taxis y buses	910.770	1.062.900
Combustibles y lubricantes	81.733	525.850
Peajes	27.000	8.400
Envases y empaques	26.800	145.621
Gastos de representación y relaciones publicas	18.000.000	386.607
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0	81.750
TOTAL	4.268.103.831	3.682.225.848

28. Gastos de Ventas

El detalle de los gastos de ventas, es el siguiente:

	2020	2019
Gastos de Personal	440.356.445	435.013.642
Servicios	91.147.274	204.108.406
Otros Gastos Diversos	3.977.534	3.711.271
Útiles, Papelería y Fotocopias	2.346.439	3.659.968
Honorarios	0	3.300.000
Gastos de Viaje	1.529.792	1.869.470
Depreciaciones	5.249.524	949.524
Casino y Restaurante	0	522.900
Taxis y Buses	17.000	201.000
Envases y Empaques	0	7.800
TOTAL	544.624.008	653.343.981

29. Otros Ingresos

El detalle de otros ingresos, es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Arrendamientos	100.227.720	91.852.426
Diferencia en Cambio	44.153.894	16.147.424
Intereses	34.774.957	58.240.971
Subvenciones recibidas	24.570.000	0
Diferencia en Cambio - Realizada	14.325.256	0
Descuentos Comerciales Condicionados	13.923.965	4.879.175
Reintegro de Otros Costos y Gastos	10.157.411	7.311.303
Otras Recuperaciones	5.500.483	0
Otros Ingresos	3.379.078	351.790
Indemnizaciones por Incapacidades	981.287	17.390.209
Aprovechamientos	395.000	3.096.229
Descuento por Pronto Pago	18.100	190.200
Ajuste al peso	13.242	10.837
TOTAL	<u>252.420.392</u>	<u>199.470.565</u>

El Gobierno Nacional, dentro de las medidas de apoyo para mantener el empleo en el país durante el periodo de coyuntura generado por la pandemia del COVID-19, creó el programa de subsidio para el pago de la nómina, programa del cual el Laboratorio fue beneficiario en el mes de junio por un valor de \$24.570.000.

30. Otros Gastos

El detalle de otros gastos, es el siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos no Deducibles	2.314.500	5.069.421
Diferencia en cambio	63.533.178	25.747.271
Comisiones Bancarias	50.095.723	55.479.718
Intereses	26.105.322	22.808.331
Gastos Bancarios	19.003.912	15.635.710
Descuentos comerciales condicionados	7.855.404	1.005.827
Multas, Sanciones y Litigios	2.633.409	0
Impuestos asumidos	2.269.917	2.734.532
Diferencia en Cambio - Realizada	1.398.906	0
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	1.308.432	28.232.561
Pérdida Método de Participación	0	80.904.849
Demandas laborales	0	40.000.000
TOTAL	<u>176.518.704</u>	<u>277.618.220</u>

31. Impuesto de Renta

LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL
CONCILIACIÓN UTILIDAD CONTABLE FRENTE A FISCAL
Depuración Renta

A	31/12/2020	Depuración
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTOS		5.031.452.593
(+) DIFERENCIAS PERMANENTES		
	IMPUESTO GMF (50%)	41.607.473
	IMPUESTOS ASUMIDOS	2.269.917
	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.314.500
	MULTAS Y SANCIONES	2.633.409
	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.308.432
	DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA ING	19.379.284
	INDEMINIZACIONES LABORALES	16.496.547
	OTROS GASTOS PERSONAL	11.560.000
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	80.117
(+) RENTA LIQUIDA SIN DIFERENCIAS PERMANENTES		5.129.102.272
IMPUESTO DE RENTA SIN DIFERENCIAS PERMANENTES		1.641.313.000
DIFERENCIAS TEMPORARIAS		
(-) Menos INGRESOS PEND. FACTURAR		
	REVALORIZACIÓN LOCAL CIMA	(65.690.464)
(+) MAS GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA		
	DETERIORO CARTERA	16.348.586
	COSTOS PROVISIONADOS DICIEMBRE 2019	123.147.388
NETO DIFERENCIAS TEMPORARIAS		73.805.510
TOTAL		23.617.763
		1.664.930.763
		RENDA LIQUIDA GRAVABLE 5.202.907.782
IMPUESTO DE RENTA FISCAL 2020		1.664.930.000
IMPUESTO DE RENTA CAUSADO 2020		1.641.312.000
PROVISIÓN DEL MES POR IMPUESTO RENTA		23.618.000
DIFERENCIAS TEMPORARIAS		23.618.000

32. Utilidad por Acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los accionistas de la Empresa entre el número de acciones en circulación:

	2020	2019
Ingresos	28.975.225.226	17.792.452.432
Costos	18.954.526.090	11.725.774.381
Gastos	6.630.558.543	5.145.270.049
Utilidad Atribuible a los Accionistas	3.390.140.593	921.408.001
Número de Acciones en Circulación	918.756	918.756
UTILIDAD POR ACCIÓN	3.690	1.003

33. Otras Revelaciones

El Laboratorio de Investigación Hormonal S.A. a 31 de diciembre de 2020 presenta los siguientes eventos que puedan dar origen a activos contingentes:

Demanda por acción de reparación directa contra el Instituto de Desarrollo Urbano “IDU”, ante el Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca, con el propósito de obtener el pago del precio indemnizatorio faltante, previa la determinación del valor comercial real, de los inmuebles a que hacen referencia las Resoluciones números 3309 y 3310 del 28 de agosto de 2009, proferidas por el IDU, por la enajenación de los inmuebles distinguidos con los números 7C-21 de la calle 123 y 122 – 45 de la carrera 7C de Bogotá, con matrícula inmobiliaria números 50N-658951 y 50N-20072297.

Al cierre del ejercicio 2020, las sedes de Américas, Chicó, Cima, Bosque, centro Internacional, Country y Salitre se encuentran con procesos administrativos pendientes de Resolución por parte de la Secretaría de Salud, por incumplimiento de requisitos de habilitación y de la sede de Marly, se encuentra pendiente el cobro de la sanción emitida con la resolución 1028 por valor de \$2.633.409.

34. Eventos subsecuentes

A la fecha de autorización de estos estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas restrictivas por los efectos de la propagación de la COVID-19 y los efectos que las mismas puedan tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de La Compañía. Al ser estas disposiciones y eventos posteriores al período sobre el que se informa, se consideran como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de La Compañía a futuro”.

Además de lo anterior, La Compañía no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 adicionales y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que los pudiesen afectar significativamente.

Demandas Litigios y Tutelas.

El Laboratorio no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2020.

Aprobación De Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados por el Representante Legal, el 31 de marzo de 2021, para ser presentados a la Asamblea general de accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o improbarlos.