



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 2021 Y 2020

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

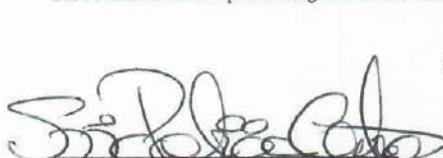
Estado de Situación Financiera

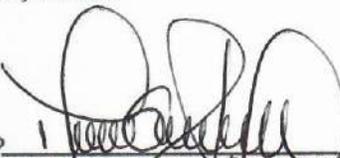
LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Bajo Norma de Información Financiera Internacional
A 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Valores Expresados en Pesos Colombianos

	Nota	2021	2020	Variación	Var. %
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO	3	3.749.200.525	476.379.282	3.272.821.242	687%
CUENTAS POR COBRAR	4	13.386.934.384	11.662.106.140	1.724.828.244	15%
INVENTARIOS	5	842.260.388	1.465.872.141	(623.611.753)	-43%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.978.395.296	13.604.357.563	4.374.037.734	32%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	2.196.788.537	1.367.264.567	829.523.970	61%
INTANGIBLES	7	0	1.513.062	(1.513.062)	-100%
IMPUESTO DIFERIDO (DB)	8	845.767	48.678.268	(47.832.501)	-98%
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	9	2.845.440.000	2.102.400.000	743.040.000	35%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.043.074.305	3.519.855.898	1.523.218.406	43%
TOTAL ACTIVO		23.021.469.601	17.124.213.461	5.897.256.140	34%
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS P.C	10	423.708.377	75.197.545	348.510.832	463%
PROVEEDORES	11	2.220.215.150	4.019.220.635	(1.799.005.485)	-45%
CUENTAS POR PAGAR	12	1.282.746.840	960.857.275	321.889.565	34%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	13	794.280.754	1.611.062.788	(816.782.034)	-51%
OBLIGACIONES LABORALES	14	459.733.308	367.539.309	92.193.999	25%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	15	1.126.566.131	2.633.409	1.123.932.722	42680%
IMPUESTO DIFERIDO (CR)	8	1.164.277.000	21.021.000	1.143.256.000	5439%
OTROS PASIVOS	16	1.416.388.882	1.348.971.882	67.417.000	5%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.887.916.442	8.406.503.843	481.412.600	6%
PASIVO NO CORRIENTE					
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	10	735.388.966	112.582.573	622.806.393	553%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		735.388.966	112.582.573	622.806.393	553%
TOTAL PASIVO		9.623.305.408	8.519.086.416	1.104.218.993	13%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	17	918.756.000	918.756.000	-	0%
RESERVAS	18	3.861.378.711	2.372.144.282	1.489.234.429	63%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		6.693.943.312	3.455.831.057	3.238.112.255	94%
GANANCIAS RETENIDAS	19	1.593.967.414	1.593.967.414	(0)	0%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	20	330.118.756	264.428.292	65.690.464	25%
TOTAL PATRIMONIO		13.398.164.193	8.605.127.045	4.793.037.148	56%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		23.021.469.601	17.124.213.461	5.897.256.140	34%

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros


SONIA PATRICIA CASTRO ZARATE
REPRESENTANTE LEGAL


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


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

Estado de Resultado Integral

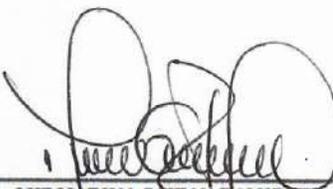
LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Bajo Norma de Información Financiera Internacional
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

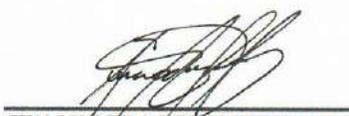
Valores Expresados en Pesos Colombianos

	Nota	2021	2020	Variación	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	21	4.503.410	2.508.150	1.995.260	80%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	22	42.917.581.219	30.176.300.608	12.741.280.611	42%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	23	137.056.993	132.114.793	4.942.200	4%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	24	(1.220.048.194)	(1.588.118.717)	368.070.523	-23%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41.839.093.428	28.722.804.834	13.116.288.594	46%
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS					
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	25	26.292.234.769	18.740.609.796	7.551.624.973	40%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	26	278.765.284	213.916.294	64.848.990	30%
TOTAL COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		26.571.000.053	18.954.526.090	7.616.473.963	40%
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	27	6.240.477.415	4.268.103.831	1.972.373.584	46%
GASTOS DE VENTAS	28	619.693.451	544.624.008	75.069.444	14%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		6.860.170.866	4.812.727.839	2.047.443.027	43%
UTILIDAD OPERACIONAL		8.407.922.509	4.955.550.905	3.452.371.604	70%
UTILIDAD O (PERDIDA) NO OPERACIONAL					
OTROS INGRESOS	29	120.399.510	252.420.392	(132.020.882)	-52%
OTROS GASTOS	30	326.872.844	176.518.704	150.354.140	85%
UTILIDAD O (PERDIDA) NO OPERACIONAL		(206.473.334)	75.901.688	(282.375.022)	-372%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		8.201.449.175	5.031.452.593	3.169.996.582	63%
IMPUESTOS					
TOTAL IMPUESTOS	31	2.311.827.722	1.641.312.000	670.515.722	41%
UTILIDAD NETA	32	5.889.621.453	3.390.140.593	2.499.480.860	74%
UTILIDAD POR ACCIÓN	32	6.410	3.690	2.720	74%
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		804.321.859	65.690.464	738.631.395	1124%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		6.693.943.312	3.455.831.057	3.238.112.255	94%

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros


SONIA PATRICIA CASTRO ZARATE
REPRESENTANTE LEGAL


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


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

Estado de Flujos de Efectivo

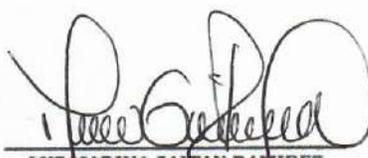
LABORATORIO DE INVESTIGACIÓN HORMONAL LIH S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Bajo Norma de Información Financiera Internacional
A 31 de Diciembre de 2021 y 2020

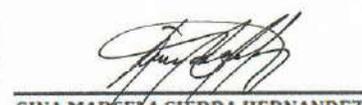
Valores Expresados en Pesos Colombianos

	2021	2020	Variación	Var. %
RESULTADO INTEGRAL	6.693.943.312	3.455.831.057	3.238.112.255	94%
Más o (menos) Transacciones que no afectan el efectivo o equivalentes				
Depreciación	137.995.988	91.032.230	46.963.758	52%
Impuesto Diferido	1.164.277.000	(102.069.000)	1.266.346.000	-1241%
Amortización	1.513.062	1.513.056	6	0%
Deterioro de Cartera	34.438.792	12.016.986	22.421.806	187%
Castigo de Cartera	4.113.869	8.636.753	(4.522.884)	-52%
Diferencia en Cambio	23.532.112	19.379.284	4.152.828	21%
Recuperación de gastos, costos y provisiones	(99.280)	(375.454)	276.174	-74%
Provisiones para Costos y Gastos	1.845.634.271	1.727.182.797	118.451.474	7%
Revaluación de propiedad, Planta y equipo	(804.321.859)	(65.690.464)	(738.631.395)	1124%
	9.101.027.267	5.147.457.245	3.953.570.022	77%
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
Cuentas por Cobrar	(1.763.380.905)	(8.368.224.534)	6.604.843.629	-79%
Inventarios	604.733.753	(985.518.415)	1.590.252.168	-161%
Otros Activos	47.832.501	(4.039.268)	51.871.769	-1284%
Proveedores	(1.825.871.036)	2.755.215.015	(4.581.086.051)	-166%
Cuentas por Pagar	(68.964.079)	241.817.714	(310.781.793)	-129%
Impuestos, gravámenes y tasas	(1.933.022.176)	(454.088.212)	(1.478.933.964)	326%
Beneficios a los Empleados	92.193.999	115.112.405	(22.918.406)	-20%
Otros Pasivos	1.170.428.003	1.340.712.192	(170.284.189)	-13%
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.424.977.327	(211.555.858)	5.636.533.184	-2664%
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad Planta y Equipo	(906.238.099)	(75.018.131)	(831.219.968)	1108%
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(906.238.099)	(75.018.131)	(831.219.968)	1108%
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Operaciones de Financiamiento (Leasing)	971.317.225	79.979.090	891.338.135	1114%
Dividendos Decretados	(2.217.235.210)	(258.387.762)	(1.958.847.448)	758%
FLUJO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1.245.917.985)	(178.408.672)	(1.067.509.313)	598%
INCREMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.272.821.243	(464.982.660)	3.737.803.903	-804%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	476.379.282	941.361.943	(464.982.661)	-49%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	3.749.200.525	476.379.282	3.272.821.243	687%

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros


SONIA PATRICIA CASTRO ZARACE
REPRESENTANTE LEGAL


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

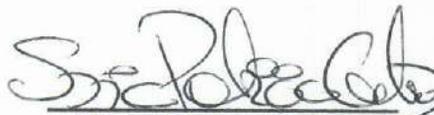
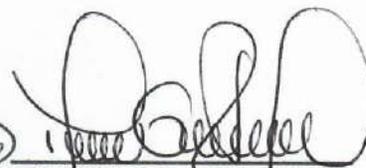

GINA MARCELA SIERRA HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 136.227 - T

Estado de Cambios en el Patrimonio

Valores expresados en Pesos Colombianos

	Capital Social	Reservas	Resultado del Ejercicio	Revaluaciones	Resultado de Ejercicios Anteriores	Total
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	-
Dividendos Decretados					(574.716.808)	(574.716.808)
Resultado del Ejercicio			3.390.140.593	65.690.464		3.455.831.057
Incremento de Reservas		346.691.193			(346.691.193)	-
Saldos a 31 de diciembre de 2020	918.756.000	2.372.144.282	3.390.140.593	330.118.756	1.593.967.415	8.605.127.045
Reclasificación a Ejercicios Anteriores			(3.390.140.593)		3.390.140.593	-
Dividendos Decretados					(1.900.906.164)	(1.900.906.164)
Resultado del Ejercicio			5.889.621.453	-		5.889.621.453
Incremento de Reservas		1.489.234.429			(1.489.234.429)	-
Otro Resultado Integral				804.321.859		804.321.859
Saldos a 31 de diciembre de 2021	918.756.000	3.861.378.711	5.889.621.453	1.134.440.615	1.593.967.414	13.398.164.193

Las revelaciones son parte integral de los estados financieros

SONIA PATRICIA CASTRO ZARATE
REPRESENTANTE LEGAL

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



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 Treinta y Cuatro (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.

El **LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL LIH S.A.**, es una institución privada que tiene como objeto social principal desarrollar actividades de prestación de servicios de salud y seguridad en el trabajo

1.1 Bases de Elaboración

Los estados financieros del Laboratorio de Investigación Hormonal LIH S.A., 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 Hormonal, que cuenta con los recursos para continuar su funcionamiento 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 que se extendieron durante el año 2021.

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.

1.3 Bases de preparación

LIH tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2021. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera.

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, que se encuentran sujetas a un riesgo poco significativo 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 Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

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 (valor razonable), 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.

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).

Los elementos que hagan parte del inventario y sobre los cuales se determine que se encuentren averiados o vencidos, implicarán el retiro de estos y se reconocerá el deterioro en el resultado como gasto del periodo; y a su destrucción se cancelarán contra el deterioro

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 efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el importe en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables a la fecha al final del periodo sobre el cual se informa. Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita al resultado en la medida en que se carga la disminución previa.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del periodo de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

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.

Los gastos generados por la financiación se reconocen en resultados del período.

Las compras de bienes y servicios se realizan en condiciones de crédito inferiores a 12 meses y se miden a su precio de transacción. Los pasivos financieros son clasificados 'al valor razonable con cambios en los resultados' u 'otros pasivos financieros' Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden al costo de la transacción

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, salario integral, 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:

Los litigios y demandas a los cuales está expuesta el LABORATORIO son de carácter laboral, de responsabilidad civil médica, penal, tributario y administrativo Y 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 cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial y otras asignaciones similares estimadas que puedan ser otorgadas a los clientes del LABORATORIO.

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

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán en el momento de la prestación del servicio y cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

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.

Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, es preparado aplicando el método directo y clasificando los flujos en actividades de operación, inversión y financiación.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	35.569.460	4.750.000
Bancos Moneda Nacional	3.694.150.899	465.101.789
Fondos Fijos Para Cambio en Sedes	1.700.000	1.450.000
Títulos Corredores Davivienda (1)	17.780.166	5.077.493
TOTAL	3.749.200.525	476.379.282

(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.

4. Cuentas por Cobrar

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes Nacionales Facturación Pen. de Radicar	3.640.735.453	4.075.164.712
Clientes Nacionales Facturación Radicada	9.076.904.105	6.671.864.802
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	1.371.028.085	899.375.668
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	22.324.305	21.883.627
Deudores Varios	14.403.692	29.187.657
Deterioro de Cartera	(53.937.849)	(19.499.057)
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (cr)	(684.523.407)	(15.871.269)
TOTAL	13.386.934.384	11.662.106.140

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>2021</u>	<u>2020</u>
Entidades promotoras de salud contributivo	1.156.613.926	1.317.498.253
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPS	1.687.218.023	1.226.966.721
Empresas de medicina prepagada	569.519.252	1.274.670.987
Compañías aseguradoras SOAT	227.243.652	254.388.751
Particulares - Personas jurídicas	140.600	1.640.000
TOTAL	3.640.735.453	4.075.164.712

En el rubro de Clientes Nacionales Facturación Pendiente por Radicar, incluye la suma de los servicios pendientes por facturar con corte a 31 de diciembre de cada periodo.

Clientes Nacionales Facturación Radicada

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Entidades promotoras de salud contributivo	1.972.027.472	38.218.292
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPS	1.605.950.788	153.926.220
Empresas de medicina prepagada	1.783.653.767	25.455.989
Compañías aseguradoras SOAT	173.620.638	0
Otras Entidades	74.385.841	17.055.020
Otras Cuentas por cobrar Fact. Electrónica	2.695.170.651	5.194.962.128
Glosas	772.094.948	1.242.247.153
TOTAL	9.076.904.105	6.671.864.802

Anticipo de Impuestos y Contribuciones

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	118.168.000	0
Retención en la Fuente	858.224.543	535.070.214
Saldo a Favor	0	113.619.000
Impuesto de industria y comercio retenido	78.732.903	19.237.602
Autorretención	315.902.639	231.448.852
TOTAL	1.371.028.085	899.375.668

Cuentas por Cobrar a Trabajadores

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Responsabilidades	10.580.626	10.580.626
Otros préstamos a trabajadores	11.743.679	11.303.001
TOTAL	22.324.305	21.883.627

Deudores Varios

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Arrendamientos	11.743.254	21.598.417
Otros Deudores Varios	2.660.438	7.589.240
TOTAL	14.403.692	29.187.657

Deterioro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Deterioro	(53.937.849)	(19.499.057)
TOTAL	(53.937.849)	(19.499.057)

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>2021</u>	<u>2020</u>
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	(684.523.407)	(15.871.269)
TOTAL	(684.523.407)	(15.871.269)

Los valores pendientes por aplicar corresponden a los recaudos realizados con corte a 31 de diciembre de 2021 que no fueron aplicados a las facturas en el módulo de cuentas por cobrar debido a que no fue suministrado el detalle de documentos por parte de las entidades pagadoras.

5. Inventarios

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Medicamentos Tratamiento	28.578.112	6.588.151
Medicamentos Toma de Muestras	52.560.286	27.099.880
Reactivos	711.169.848	1.390.729.750
Papelería	18.390.816	17.970.335
Dotación	313.200	327.175
Aseo	24.778.768	18.022.414
Artículos Publicitarios	6.469.358	5.134.435
TOTAL	842.260.388	1.465.872.141

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>2021</u>	<u>2020</u>
Construcciones y Edificaciones	1.375.979.200	1.314.697.341
Maquinaria Y Equipo	859.900	859.900
Equipo De Oficina	328.076.768	262.941.559
Equipo De Computación Y Comunicación	136.683.283	134.532.533
Maquinaria Y Equipo Médico - Científico	165.809.359	113.722.572
Equipo De Hotelería, Restaurante Y Cafetería	7.592.232	682.479
Equipo de Transporte	779.955.600	0
Acueductos, Plantas Y Redes	3.000.000	3.000.000
TOTAL	2.797.956.341	1.830.436.384

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Construcciones Y Edificaciones (2)	(152.921.880)	(126.198.050)
Maquinaria y Equipo	(859.900)	(859.900)
Equipo de Oficina	(243.136.268)	(176.646.071)
Equipo de Cómputo y Comunicación	(131.174.145)	(116.401.530)
Maquinaria y Equipo Médico Científico	(65.686.178)	(40.883.786)
Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería	(5.589.433)	(682.479)
Acueductos, Plantas y Redes	(1.800.000)	(1.500.000)
TOTAL	(601.167.804)	(463.171.816)
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
TOTAL NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.196.788.537	1.367.264.567

(2) Construcciones y Edificaciones:

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

COSTO HISTÓRICO	2021	2020
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	126.972.323	65.690.464
SUB TOTAL	1.375.979.200	1.314.697.341
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2021	2020
Construcciones y Edificaciones	(152.921.880)	(126.198.050)
TOTAL	(152.921.880)	(126.198.050)
VALOR EN LIBROS DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.223.057.320	1.188.499.291

7. Intangibles

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

	2021	2020
Marcas Adquiridas	6.519.436	6.519.436
Patentes Adquiridas	1.045.850	1.045.850
Amortización Patentes	(1.045.850)	(836.688)
Amortización Marcas	(6.519.436)	(5.215.536)
TOTAL	0	1.513.062

Estos rubros correspondían a marcas y patentes adquiridas, razón por la cual se reconocieron 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 y su amortización terminó el 31 de diciembre de 2021.

8. Diferidos

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pagos Proveedores y Contratistas	845.767	4.039.268
Impuestos diferidos (DB)	0	44.639.000
TOTAL	845.767	48.678.268

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impuestos diferidos (CR)	1.164.277.000	21.021.000
TOTAL	1.164.277.000	21.021.000

9. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión corresponden a dos lotes ubicados en la cra 7 con calle 122 destinados a arrendamiento, 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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
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
Revalorización	743.040.000	0
TOTAL	2.845.440.000	2.102.400.000

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

La medición de valor razonable de la propiedad de inversión al 31 de diciembre de 2021 fue realizada por la Inversiones en Finca Raíz la Universal S.A.S

10. Operaciones de Financiamiento

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Leasing Financiero con el Banco de Bogotá C.P	221.870.224	0
Crédito Banco Bogotá C.P	201.838.153	75.197.545
	423.708.377	75.197.545
Leasing Financiero con el Banco de Bogotá L.P	558.085.376	0
Crédito Banco Bogotá L.P	177.303.591	112.582.573
	735.388.967	112.582.573

El detalle de las obligaciones financieras para el año 2021 es el siguiente:

CREDITO	CP	LP	TOTAL OBLIGACIÓN
Banco de Bogotá 24560	126.640.609	147.747.376	274.387.985
Banco de Bogotá 62812	75.197.544	29.556.215	104.753.759
Banco de Bogotá Leasing Vehículos	221.870.224	558.085.376	779.955.600
TOTAL	423.708.377	735.388.967	1.159.097.344

Para el año 2021, Se cuentan con los siguientes créditos con Banco de Bogotá:

Crédito No. 9024560

- a) **Monto:** El valor del crédito es la suma de Trescientos treinta y siete millones setecientos ocho mil doscientos ochenta y cinco pesos m/cte. (\$337.708.285)
- b) **Fecha de desembolso:** 10/02/2021
- c) **Plazo:** El plazo definido para el crédito es 36 meses, con un periodo de gracia de 4 meses.
- d) **Tasa:** La tasa de interés pactada es DTF+3.5 E.A, equivalente a una tasa efectiva anual en el momento del desembolso de 5.5231%.
- e) **Año de vencimiento:** El vencimiento del crédito es 2024.

Crédito No. 5862812

Este crédito se obtuvo para el año 2020 con el Banco de Bogotá bajo las siguientes características:

- a) **Monto:** El valor del crédito es la suma de Ciento ochenta y siete millones novecientos noventa y tres mil ochocientos sesenta y tres pesos m/cte. (\$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.

Durante el año 2020 para este crédito se realizó negociación de tasa y pasa de DTF+4.3 a DTF+3.5

LEASING DE VEHICULOS:

En el mes de diciembre de 2021 se realizó la adquisición de 4 vehículos a través de Leasing Financiero suscrito entre el Laboratorio de Investigación Hormonal LIH y el Banco de Bogotá el día 06 de diciembre de 2021, el contrato se rigió por las siguientes cláusulas:

- a) **Descripción del Bien:** Cuatro (4) vehículos, marca Audi Q5.
- b) **Duración del Contrato:** Treinta y seis (36) meses a partir del inicio del contrato.
- c) **Valor Financiado:** Setecientos setenta y nueve millones novecientos cincuenta y cinco mil seiscientos pesos m/cte (\$779.955.600).
- d) **Tipo de Canon:** Variable.
- e) **Modalidad de pago:** Mes vencido.
- f) **Tasa de Referencia:** DTF más tres (3,00) puntos nominales.
- g) **Periodicidad de variación del pago:** Mensual.
- h) **Opción de adquisición:** 1% correspondiente a siete millones setecientos noventa y nueve mil quinientos cincuenta y seis pesos M/Cte. (\$7.799.556).

11. Proveedores

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bienes y servicios	1.633.862.239	3.239.614.060
Prestadores de servicios de salud	551.418.232	578.015.850
Bienes y servicios	34.934.679	201.590.725
TOTAL	2.220.215.150	4.019.220.635

12. Cuentas por Pagar

A 31 de Diciembre de 2021 y 2020 las cuentas por pagar corresponden a:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costos y Gastos Por Pagar (3)	1.139.206.544	503.691.675
Retención en La Fuente	51.579.175	62.816.891
Dividendos Por Pagar	0	316.329.046
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	12.222.591	6.602.656
Retenciones y Aportes De Nómina	79.738.530	71.217.008
Acreedores Varios	0	199.999
TOTAL	1.282.746.840	960.857.275

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	11.900.000	0
Honorarios	32.486.200	69.528.010
Servicios	329.130.215	249.668.810
Arrendamientos	43.184.598	8.551.484
Transportes, fletes y acarreos	1.580.249	4.462
Servicios públicos	4.400.685	14.238.901
Seguros	788.788	1.567
Otros costos y gastos por pagar	107.272.587	56.551.053
Servicios por Facturar	608.463.222	105.147.388
TOTAL	1.139.206.544	503.691.675

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>2021</u>	<u>2020</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	780.835.000	1.601.402.000
Impuesto Sobre las Ventas Por Pagar	1.539.334	2.628.788
Impuesto de Industria y Comercio	11.906.420	7.032.000
TOTAL	794.280.754	1.611.062.788

Impuestos a las ganancias

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, la Compañía está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para los años 2020 y 2021 fue del 32% y 31%, respectivamente.

Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 10%.

La base para determinar el impuesto sobre la renta en el año 2020 no puede ser inferior al 0,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior (renta presuntiva). Para el año 2021 se eliminó la base gravable mínima determinada por renta presuntiva.

La Ley 1819 de 2016, determinó a través del artículo 22 que para la vigencia de 2017 y siguientes, la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, de los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad, aplicarán los sistemas de reconocimiento y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso, la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente, de conformidad con el artículo 4 de la Ley 1314 de 2009”.

Ley de Inversión Social y Ley de Crecimiento Económico – (Últimas Reformas tributarias)

En septiembre del 2021 la Ley tributaria en Colombia fue modificada a través de la Ley 2155 (Ley de Inversión Social) mediante la cual se incrementó la tarifa del impuesto a las ganancias al 35% a partir del año 2022 y siguientes.

De otra parte, la Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018 (Ley de crecimiento económico), fue declarada inexecutable en Sentencia de la Corte Constitucional, C-481 de 2019, situación que dio lugar a que el Gobierno Nacional presentará una

nueva iniciativa de reforma tributaria, la cual fue aprobada por el Congreso de la República y expedida mediante la Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019.

Dicha Ley recoge las disposiciones de la ley 1943 de 2018 que se consideraron esenciales para la reactivación del crecimiento económico y la competitividad en el país e introdujo algunas modificaciones las cuales resaltamos a continuación:

- Para el año gravable 2021, la tasa de impuesto sobre la renta aplicable es del 31%. Para el año gravable de 2020 es del 32%. A partir del año 2022 y siguientes, con ocasión de la expedición de Ley 2155 de 2021 (Ley de Inversión Social) la tarifa es del 35%.
- La Ley de Crecimiento Económico para efectos de calcular el impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva continúa desmontando gradualmente la tarifa del 0,5% para el año 2020, y 0% a partir del año 2021 y siguientes.
- Continúa como deducible el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagados en el año gravable, que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo el impuesto de renta); 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 tratado como descuento tributario en el 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%.
- En relación con el gravamen a los dividendos, se introdujeron las siguientes modificaciones:
 - Se incrementó al 10% la tarifa de retención en la fuente sobre los dividendos no gravados, decretados en provecho de sociedades 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 10% para dividendos que superen las 300 UVT.
 - Se dispuso que el impuesto sobre los dividendos gravados se determinará: (i) aplicando la tarifa de renta correspondiente al año en que se decreten (32% año 2020; 31% año 2021; y 35% año 2022 en adelante) y (ii) sobre el remanente se aplicará la tarifa que corresponda al dividendo no gravado, dependiendo del 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%).
 - Continúa el régimen de retención en la fuente sobre dividendos decretados por primera vez a sociedades nacionales, que será trasladable hasta el beneficiario final persona natural residente o inversionista residente en el exterior con 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 y 2019 que se decreten a partir del 2020 se registrarán por las tarifas dispuestas en la Ley 2010

- Con la Ley de Crecimiento Económico se precisa que los contribuyentes podrán optar por el mecanismo de obras por impuestos, como modo de extinguir la obligación tributaria, previsto en el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016 o por el mecanismo del convenio de inversión directa establecido en el artículo 800-1 del Estatuto Tributario.
- La Ley de Crecimiento establece que el término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta de los contribuyentes que determinen o compensen pérdidas fiscales o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia, será de cinco (5) años a partir de la presentación de la declaración de renta.
- El término de corrección para los contribuyentes que presenten correcciones que aumentan el impuesto o disminuyen el saldo a favor, se modifica como quiera que el término que tenía el contribuyente para corregir voluntariamente sus declaraciones tributarias era de dos (2) años, con la Ley de Crecimiento, se modifica este término y se unifica con el término general de la firmeza de las declaraciones fijándolo en tres (3) años.

Se extiende el beneficio de auditoría para las declaraciones del impuesto sobre la renta correspondientes a los años gravables 2020 y 2021 para lo cual se exige el incremento en el impuesto neto de renta respecto del año anterior para que la declaración quede en firme en seis meses (30%) o en doce meses (20%), tal como lo había previsto la Ley 1943 de 2018 para las declaraciones de los años gravables 2019 y 2020. Se precisa que las disposiciones consagradas en la Ley 1943 de 2018, respecto al beneficio de auditoría, surtirán los efectos allí dispuestos para los contribuyentes que se hayan acogido al beneficio de auditoría por el año gravable 2019.

Así mismo la ley 2155 también extendió el beneficio de auditoría para los años gravables 2022 y 2023, adicionando el artículo 689-3 al estatuto tributario, el cual contempla los siguientes rangos dependiendo de cuánto se incremente el impuesto neto de renta. para lo cual se exige el incremento en el impuesto neto de renta respecto del año anterior para que la declaración quede en firme en seis meses (35%) o en doce meses (25%).

14. Obligaciones Laborales

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nómina por pagar	0	839.842
Vacaciones	134.257.987	104.598.423
Otros salarios y prestaciones sociales	91.936.771	75.740.337
Cesantías Consolidadas	209.417.419	167.126.773
Intereses Sobre Cesantías	24.121.131	19.233.935
TOTAL	459.733.308	367.539.309

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 2022.

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>2021</u>	<u>2020</u>
De renta y complementarios	1.123.932.722	0
Multas y sanciones autoridades administrativas	2.633.409	2.633.409
TOTAL	1.126.566.131	2.633.409

16. Otros Pasivos

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Por Prestación de Servicios de Salud	78.006.846	278.702.722
Copagos	73.401.347	116.699.324
Otros anticipos y avances recibidos	1.264.980.688	953.569.835
TOTAL	1.416.388.881	1.348.971.881

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>2021</u>	<u>2020</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>2021</u>	<u>2020</u>
Reserva Legal	500.000.259	500.000.259
Reserva Para Adquisición o Reposición de Propiedad Planta y Equipo	3.361.378.452	1.872.144.023
TOTAL	3.861.378.711	2.372.144.282

19. Ganancias Retenidas

El saldo de Ganancias Retenidas corresponde a:

	<u>2021</u>	<u>2020</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, 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.

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, la cual se refleja en los saldos de 2021 así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Revaluación de Terrenos	262,800,000	262,800,000
Revaluación de Edificaciones	67.318.756	1,628,292
TOTAL REVALUACIÓN	330.118.756	264.428.292

Nota Aclaratoria:

En el año 2020 se realizó avalúo al consultorio 208 y garajes 3 y 4, el cual presentó el siguiente resultado:

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

Esta firma realiza para el año 2021 avalúo de los lotes y la casa ubicados en la carrera 7 con calle 122 generando una revaluación para estas propiedades así:

DESCRIPCION	VR. LIBROS	VALOR AVALUO	VALOR REGISTRO
Lote CR 7 C No. 122 - 15	1.051.200.000	1.422.720.000	371.520.000
Lote CR 7 C No. 122 - 25	1.051.200.000	1.422.720.000	371.520.000
Casa CR 7 C No. 122 - 25	73.377.341	134.659.200	61.281.859
TOTAL	2.175.777.341	2.980.099.200	804.321.859

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

21. Ingresos de Unidad Funcional de Consulta Externa

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Endocrinología Pediátrica	4.503.410	2.508.150
TOTAL	4.503.410	2.508.150

22. Ingresos de Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por Unidad de Apoyo y Diagnóstico	16.548.959.401	11.301.722.042
Genética	10.473.298.384	4.845.315.500
Hormonas	6.095.726.808	4.034.719.727
Inmunología Remisiones	2.710.696.524	2.082.564.016
Química Clínica	1.942.134.641	1.242.454.504
Serología	1.257.939.904	572.132.941
Hematología	709.585.810	477.430.828
Salud Ocupacional	583.270.744	231.993.784
Otros servicios de laboratorio	520.445.091	638.318.371
Tamizaje neonatal (GENPLUX)	482.442.308	411.026.032
Microbiología	439.621.551	159.576.074
Inmunología	411.975.886	47.234.178
Química Clínica Remisiones	234.453.034	145.786.354
Coagulación	170.135.610	89.547.024
Orinas	137.588.464	91.166.243
Patología	106.796.738	59.112.605
Parasitología	105.124.480	62.467.079
TSH neonatal	84.863.520	98.460.336
Coagulación Remisiones	80.586.617	35.783.218
Hormonas Remisiones	50.690.278	21.149.320
Toxicología	15.748.774	18.524.842
Hematología Remisiones	14.466.636	17.969.886
Reumatología	2.769.332	6.588.474
Parasitología Remisiones	673.972	634.569
Remisiones Sin Facturar	(262.413.288)	3.484.622.661
TOTAL	42.917.581.219	30.176.300.608

23. Ingresos de Unidad Funcional de Mercadeo

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Decapeptyl	73.630.000	68.295.867
Drogas Pruebas dinámicas	63.426.993	63.818.926
TOTAL	137.056.993	132.114.793

24. Devoluciones, Rebajas y Descuentos

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Descuento en Ventas Unidad de Apoyo Diagnóstico	(870.863.360)	(631.878.978)
Devolución en Ventas Unidad de Ap. Diagnostico	(383.440)	(256.300)
Devolución Facturación	(346.770.077)	(951.571.786)
Aceptación de Glosas	(2.294.817)	(4.305.153)
Unidad funcional de mercadeo	(152.500)	(106.500)
TOTAL	(1.220.464.194)	(1.588.118.717)

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>2021</u>	<u>2020</u>
Materiales Y Suministros A Pacientes	18.975.562.806	14.001.770.587
Costos De Personal	1.793.270.368	1.396.836.001
Arrendamientos	1.334.565.641	1.064.394.070
Servicios	2.705.592.373	1.330.448.300
Honorarios	678.569.615	367.225.550
Adecuaciones e instalación Propiedades Ajenas	409.798.429	245.798.705
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	135.544.236	120.736.708
Útiles, papelería y fotocopias	72.138.035	48.274.043
Depreciaciones	62.249.305	41.385.740
Elementos de aseo y cafetería	85.865.205	49.746.744
Taxis y buses	29.516.767	50.170.831
Casino y restaurante	3.611.181	17.643.900
Parqueaderos	3.092.632	618.980
Seguros	2.737.076	5.042.017
Otros costos	121.100	517.620
TOTAL	26.292.234.769	18.740.609.796

26. Costos de la Unidad Funcional de Mercadeo

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Decapetyl	86.590.211	76.586.204
Drogas Toma de Muestra	192.175.073	137.330.090
TOTAL	278.765.284	213.916.294

27. Gastos de Administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de Personal	2.946.972.419	2.635.796.376
Servicios	1.330.736.758	546.466.467
Impuestos Tasas y Gravámenes	866.988.930	586.708.248
Honorarios	331.518.655	180.839.079
Arrendamientos	260.060.375	85.281.109
Licencias y Software	131.514.816	27.655.948
Depreciaciones	73.272.159	44.396.966
Otros gastos diversos	68.989.754	40.857.880
Seguros	61.017.950	29.314.258
Deterioro	36.416.844	16.348.586
Elementos de aseo y cafetería	31.458.893	18.306.824
Útiles, papelería y fotocopias	23.459.688	7.637.384
Contribuciones y Afiliaciones	21.757.792	4.040.446
Casino y restaurante	19.979.975	12.086.399
Taxis y buses	10.924.550	910.770
Mantenimiento y Reparaciones	9.786.100	2.652.000
Parqueaderos	7.155.000	3.562.202
Gastos Legales	6.238.615	5.594.300
Amortizaciones	1.513.062	1.513.056
Gastos Legales	527.280	0
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	151.400	0
Peajes	36.400	27.000
Combustibles y lubricantes	0	81.733
Envases y empaques	0	26.800
Gastos de representación y relaciones publicas	0	18.000.000
TOTAL	6.240.477.415	4.268.103.831