

ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S.A.S.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

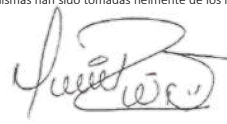
ACTIVO	Notas	2020	2019	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes en efectivo	4	\$ 1.659.571	\$ 477.254	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas comerciales por pagar	12	\$ 1.489.299	\$ 1.166.324
Activos Financieros	5	183.730	1.307.635	Beneficios a Empleados	13	327.541	473.428
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	3.888.654	2.496.648	Pasivos estimados y provisiones	14	566.148	-
Activos por impuestos corrientes	7	155.068	882.619	Otros pasivos	15	166.031	606.029
Inventarios	8	340.879	567.633				
Otros activos corrientes		36.489	30.831				
				Pasivos por Impuestos corrientes	16	53.709	32.695
Total activos corrientes		6.264.391	5.762.620	Total pasivos corrientes		2.602.728	2.278.476
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones	5	15.677	108.505	Pasivo por impuesto diferido	17	1.471	-
Propiedad, planta y equipo	9	13.676.350	2.207.506				
Impuestos diferidos	17	-	55.504	Total pasivos no corrientes		1.471	-
Intangibles	10	42.762	17.009				
Gastos pagados por anticipado	11	159.791	2.737	Total Pasivos		2.604.199	2.278.476
Total activos no corrientes		13.894.579	2.391.261				
				PATRIMONIO			
Total Activos		\$ 20.158.970	\$ 8.153.881	Capital emitido	18	1.468.400	1.467.400
				Reserva Legal	19	778.419	778.419
				Reservas ocasionales	19	-	321.200
				Prima en colocación de acciones	20	13.214.435	-
				Utilidades retenidas		250.889	2.128.901
				Resultados del ejercicio		1.617.017	953.875
				Adpccion por primera vez NIIF		225.610	225.610
				Total Patrimonio		17.554.771	5.875.405
				Total Pasivo y Patrimonio		\$ 20.158.970	\$ 8.153.881

Las notas adjuntas forman parte de integral de los Estados Financieros

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad



SANDOR TIBOR SPAKOVSZKY
Representante Legal (*)



MONICA ROCIO ACERO CORTES
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No. 161850-T



IVONNE ALEJANDRA PEÑA ROJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional N. 223784-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión Adjunta)

ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S.A.S.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 
Fecha de publicación: Abril 2021
Versión N° 1
Última actualización: 25-03-2021
Bogotá

	Notas	2020	2019
Ingresos	21	\$ 23.603.101	\$ 23.418.899
Costo de venta	22	<u>(16.348.262)</u>	<u>(16.322.775)</u>
Ganancia bruta		7.254.839	7.096.124
Otros Ingresos	23	72.501	151.306
Gastos de administración	24	(3.797.381)	(4.571.972)
Gastos de venta	25	(380.398)	(685.129)
Otros Gastos	26	(284.216)	(123.364)
Ingresos financieros	27	36.303	97.528
Gastos financieros	28	<u>(221.811)</u>	<u>(211.486)</u>
Ganancia antes de impuestos		2.679.836	1.753.007
Impuesto de renta	7	(1.005.841)	(822.342)
Impuesto diferido		<u>(56.977)</u>	<u>23.210</u>
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		<u>(1.062.819)</u>	<u>(799.132)</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.617.017	953.875
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>\$ 1.617.017</u>	<u>\$ 953.875</u>

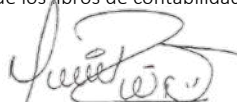
Utilidad por acción (en pesos colombianos) Nota

Las notas adjuntas forman parte de integral de los Estados Financieros

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad



SANDOR TIBOR SPAKOVSZKY
Representante Legal (*)



MONICA ROCIO ACERO CORTES
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No.161850-T



IVONNE ALEJANDRA PEÑA ROJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional N. 223784-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión Adjunta)


ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S.A.S.

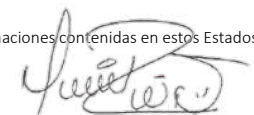
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

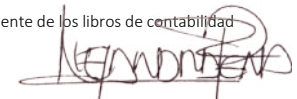
	Capital emitido	Superavit de Capital	Reserva Legal	Reservas Ocasionales	Utilidades Retenidas	Utilidad del período	Adopcion por primera vez	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019	\$ 1.467.400	\$ -	\$ 778.419	\$ -	\$ 3.857.710	\$ -	\$ 225.610	\$ 6.329.140
Creación reserva ocasional	-	-	-	321.200	(321.200)	-	-	-
Dividendos Decretados	-	-	-	-	(1.407.609)	-	-	(1.407.609)
Utilidad del año	-	-	-	-	-	953.875	-	953.875
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.467.400	-	778.419	321.200	2.128.901	953.875	225.610	5.875.406
Pago de dividendos	-	-	-	-	(3.153.087)	-	-	(3.153.087)
Capitalización	1.000	13.214.435	-	-	-	-	-	13.215.435
Liberación de reservas	-	-	-	(321.200)	321.200	-	-	-
Utilidad del año	-	-	-	-	-	1.617.017	-	1.617.017
Reclasificación de utilidades	-	-	-	-	953.875	(953.875)	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 1.468.400	\$ 13.214.435	\$ 778.419	\$ -	\$ 250.889	\$ 1.617.017	\$ 225.610	\$ 17.554.771

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

(* Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad


 SANDOR TIBOR SPAKOVSZKY
 Representante Legal (*)


 MONICA ACERO CORTES
 Contador Público (*)
 Tarjeta profesional No.161850-T


 IVONNE ALEJANDRA PEÑA ROJAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional N. 223784-T
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi opinión Adjunta)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio	\$ 1.617.017	\$ 953.875
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Impuesto de Renta	1.005.841	822.342
Impuesto Diferido	56.977	(23.210)
Depreciación	1.088.970	1.233.553
Amortización gastos pagados por anticipado	86.292	33.581
Amortización Intangibles	52.714	63.293
Provisión de Inversiones	108.371	21.614
Recuperación de cartera	(18.069)	(4.075)
Deterioro de cartera	39.868	-
Cambios en el capital de trabajo		
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(1.413.804)	433.221
Activos por impuestos corrientes	(278.290)	-
Activos Financieros	1.108.362	(632.362)
Inventarios	226.754	170.119
Gastos pagados por anticipado	(243.346)	-
Otros activos corrientes	(5.658)	212.250
(Disminuciones) aumentos de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	322.975	(547.058)
Pasivos estimados y provisiones	566.148	140.364
Pasivos por impuestos corrientes	21.014	(789.044)
Beneficios a empleados	(145.887)	47.858
Otros pasivos	(439.998)	(39.105)
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	3.756.251	2.097.215
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(12.560.401)	(322.097)
Retiro de propiedad, planta y equipo	2.585	-
Adquisición de activos intangibles	(78.467)	56.393
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(12.636.283)	(265.704)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Distribución de utilidades	(3.153.087)	(1.407.609)
Pago de Obligaciones Financieras	-	(227.073)
Prima en colocación de acciones	13.214.435	-
Capitalización	1.000	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	10.062.348	(1.634.682)
AUMENTO (DISMINUCION) NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.182.316	196.830
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	477.255	280.424
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1.659.571	\$ 477.254

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad



SANDOR TIBOR SPAKOVSKY
Representante Legal (*)



MONICA ROCIO ACERO CORTES
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No.161850-T



IVONNE ALEJANDRA PEÑA ROJAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional N. 223784-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión Adjunta)

*Analizar Laboratorio Clínico
Automatizado S.A.S*

*Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de
2020 y 2019 e Informe del Revisor Fiscal*



INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de
ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S.A.S.

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S.A.S en adelante “la Compañía”) los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de situación financiera, de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.


Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia vigentes para entidades contempladas en el parágrafo del artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 del 2015. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S.A.S., a 31 de diciembre de 2020, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, que se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro revisor fiscal quien expresó una opinión sin salvedades el 19 de febrero de 2020.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva ; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2020, la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno contable y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



IVONNE ALEJANDRA PEÑA ROJAS

Revisor Fiscal

T.P. 223784-T

Designado por Deloitte & Touche Ltda.

25 de marzo de 2021

ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (En miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ANALIZAR LABORATORIO CLÍNICO AUTOMATIZADO SAS, fue constituido mediante Escritura Pública No. 714 de la Notaría Cuarta de Pereira el 22 de mayo de 1978, operando con domicilio principal en la ciudad de Pereira, departamento de Risaralda. Mediante Escritura Pública No. 921 de la Notaría 27 de Bogotá el 11 de agosto de 1991 traslado su domicilio a Bogotá D.C. Por Escritura Pública No. 4299 de la Notaría 34 de Bogotá el 27 de diciembre de 2006, absorbió mediante fusión a la sociedad SSIMA SEGURIDAD SOCIAL Y ASESORES DE SEGUROS, la cual se disuelve sin liquidarse.

La Asamblea General de Accionistas, mediante acta 107 de diciembre 7 de 2011 aprobó el proyecto de escisión que se llevaría a cabo con la sociedad SSS Grupo Inversionistas S.A.S. En este sentido el día 30 de diciembre de 2011 se elevó ante la Superintendencia Nacional de Salud, solicitud de aprobación del mencionado proyecto de escisión, el cual fue aprobado por dicha entidad el día 21 de junio de 2013. El acuerdo de escisión fue perfeccionado mediante escritura pública número 3944 de diciembre 20 de 2013 de la Notaría 42 del círculo de Bogotá, la cual queda inscrita el día 11 de marzo de 2014 bajo el número 01815041 del libro IX.

Adquisición - El 1 de julio de 2020 bajo el acta No 142 el 100% de las acciones de Analizar Laboratorio Clínico Automatizado S.A.S-, fueron enajenadas a la sociedad extranjera Synlab Diagnósticos Globales S.A. Unipersonal domiciliada en Barcelona – España.

El objeto principal de la Compañía consiste en la prestación de servicios de exámenes, consultas y diagnósticos de laboratorio clínico y prestación de servicios relacionados con el campo de salud ocupacional, en desarrollo de su objeto social requiere la importación de equipos y reactivos necesarios para el adecuado funcionamiento y operación.

Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2020, la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, por lo cual el Gobierno Nacional tomó medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar su propagación, afectando durante esa época la operación de la Compañía. En términos generales la pandemia del Covid-19 no afectó el resultado del año de manera significativa, gracias a los servicios prestados en este segmento en ingresos en relación a la toma de exámenes SARS CoV2 (COVID 19); sin embargo, es una operación costosa la cual trajo un mayor costo de materiales, lo que disminuye el margen directo.

La Compañía, considera que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a los flujos de efectivo positivos, no compromete la aplicación del principio de negocio en marcha.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de Presentación - La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

2.2 Bases de Preparación - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2020. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros, 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 la Compañía.

Negocio en marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros

2.3 Transacciones en Moneda Extranjera - Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Compañía (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

2.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión), de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

2.5 Activos Financieros

- a. *Cuentas por cobrar.* Las cuentas por cobrar se reconocen como activos financieros si representan un derecho contractual para recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, si tienen pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo; se clasifican en comerciales, generadas directamente en la operación de la empresa, y, no comerciales, que surgen derecho contractual a recibir efectivo u otro equivalente por otras transacciones diferentes a la operación como reclamaciones laborales entidades de seguridad social, préstamos a trabajadores, entre otros.

Las cuentas por cobrar comerciales y las reclamaciones se miden inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo cuando exceda las condiciones de pago esperadas, menos deterioro; debido a que la compañía no tiene fijadas tasas de interés efectivas ni financiación, el cálculo se realizará con la tasa ponderada de deuda suministrada por el área de tesorería.

- b. *Deterioro de cuentas por cobrar.* Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Valoración cuentas por cobrar	No Vencido	1-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	361-720	> 720
Aseguradoras y Laboratorios	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	60%	60%
Hospitales, Otros y Physicians	1%	1%	1%	1%	1%	1%	10%	90%	90%
Pacientes Particulares	1%	1%	1%	1%	1%	1%	20%	90%	90%

Las cuentas por cobrar comerciales se agruparon según las características de riesgo de crédito compartido y los días vencidos. Un instrumento financiero se da de baja cuando no hay una expectativa razonable de recuperación, por ejemplo, al final de los procedimientos de insolvencia o después de una decisión judicial de incobrabilidad.

Baja en cuentas por cobrar – La Compañía dará de baja una cuenta por cobrar con probabilidad de recuperación nula, posterior a la evaluación aprobación de la Administración (Gerencia General y Junta Directiva) si y solo si:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero (derecho al recaudo); Cuentas por cobrar de clientes liquidados,
- Se transfiere el activo financiero a otras entidades (posibles Perceptores); se deben transferir los flujos de efectivo (recaudos) y también los riesgos y derechos sobre el mismo.
- Las bajas en cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cancelando el saldo en libros de cartera contra la cuenta de deterioro, si este último ha consumido todo el saldo de la cartera a la fecha de la baja.

2.6 Inventarios - Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de costo promedio ponderado.

Inventario de mercancías recibidas en consignación - La materia prima en calidad de mercancía en consignación, suministrada por proveedores externos (consignantes) se trata contablemente como inventario de mercancías recibidas en consignación en cuentas de orden cuando se presenten las siguientes condiciones:

- Sean materiales no controlados por la Compañía
- Los riesgos y beneficios generados por dicha mercancía no estén a cargo de la Compañía sino del consignante.
- Los costos no puedan medirse con fiabilidad.

De lo contrario y si existe mayor probabilidad de que la Compañía utilice estos materiales en la prestación de servicios (consumo), pueda medirlos confiablemente, los controle, y tenga los riesgos y beneficios sobre estos, se reconocen como inventario contra una provisión, toda vez que:

- La probabilidad de que exista una obligación presente sea mayor a la probabilidad de que no exista.
- Sea probable que La compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para pagar tal obligación, y
- Pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Esta provisión se revisará mensualmente por el área de contabilidad y se convertirá en una cuenta por pagar comercial cuando sea una obligación exigible por el proveedor debido al consumo de los materiales en la operación de la Compañía; o se revertirá al final del período cuando definitivamente estos materiales no sean utilizados.

2.7 Propiedad, planta y Equipo - La propiedad y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el valor depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarlos:

Elemento	Años de vida útil
Mejoras en propiedades ajenas	Dependiendo de la duración del contrato de arrendamiento
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5

De acuerdo a lo anterior, el reconocimiento de los gastos por estas mejoras y/o adecuaciones se hará teniendo en cuenta la duración del contrato de arrendamiento solo cuando sean traslados de local que impliquen un nuevo contrato de arrendamiento, así:

VALOR DEL GASTO	TIEMPO AMORTIZACION	FECHA RECONOCIMIENTO/AMOTIZACION
Inferior o igual a \$ 3.000.000	Reconocer el gasto en el estado de Resultados	Cuando ocurra
Mayor o igual a \$ 3.000.001	Amortizar de acuerdo con el tiempo del contrato	Fecha de apertura del local al público

Las mejoras y/o adecuaciones de los locales que no requieren de traslado, es decir donde no hay cambio de ubicación, se reconocerán en el estado de resultados en el momento de su ocurrencia sin que para ello influya el monto de la remodelación.

Los elementos de propiedad, planta y equipo de montos iguales o inferiores a 50UVT y sobre los cuales la Compañía requiera ejercer control (inventario) se reconocerán como tal y su amortización será en el mismo momento de su compra.

Adiciones o mejoras - La Compañía capitaliza como mayor valor de los elementos de propiedad, planta y equipo, adiciones o mejoras que se hagan sobre los mismos, siempre que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

- Aumenten la vida útil del elemento
- Amplíen la capacidad productiva y eficiencia operativa de los mismos.
- Reduzcan costos en la Compañía.

Mantenimiento - De acuerdo con la política contable solo se incluyen como mayor valor en libros del activo los costos de los mantenimientos cuyo valor sea material y que según certificación del proveedor o de la parte técnica de los procesos de gestión de la información y del mantenimiento, repotencien realmente los equipos de laboratorio, equipos de cómputo y procesamiento de datos y maquinaria y equipo, y mejoren su vida útil.

a. De los mantenimientos que se realizan a los equipos de laboratorio, maquinaria y equipo, solo los mantenimientos preventivos repotencian los activos tangibles, no lo hacen las calibraciones, validaciones ni calificaciones; se evaluará si estos mantenimientos preventivos aumentan la vida útil del activo.

b. Los mantenimientos preventivos a equipos de computación y procesamiento de datos no repotencian la vida útil del activo solo ayudan a mantener su ciclo de vida normal.

2.8 Activos intangibles -- Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del valor amortizable, el cargo por amortización es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles son las siguientes:

Clase de Activo Intangible	Vida Útil (Años)
Licencias Software	3

2.9 Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres por pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente

2.10 Activos no financieros - El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo inventarios e impuestos diferidos, se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. El valor recuperable de un activo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los

riesgos específicos que puede tener el activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su valor recuperable.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas al final de cada período sobre el que se informa, en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se revierte si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se revierte solo en la medida en que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización y si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

2.11 Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda como operaciones de financiamiento, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comerciales.

Los pasivos financieros en su fecha inicial de adquisición se miden al valor de la transacción (valor razonable), ya sea efectivo o la compra de bienes o servicios.

La medición posterior de los pasivos financieros se realizará al costo amortizado, mediante la aplicación del método de la tasa de interés efectivo en cada período de evaluación. El período está comprendido entre la fecha de vencimiento y el último día del período de evaluación; debido a que la Compañía no tiene fijadas tasas de interés efectivas ni financiación, el cálculo se realizará con la tasa ponderada de deuda suministrada por el área de Tesorería.

Para el caso de las cuentas por pagar comerciales cuando tengan un vencimiento superior a 12 meses, se realiza la medición del costo amortizado teniendo en cuenta la fecha inicial del instrumento, el plazo y la tasa de interés, tasa efectiva para deflactar los valores a valor presente que para La compañía será la tasa ponderada de deuda suministrada por el área de Tesorería, toda vez que estas cuentas por pagar no tienen ningún tipo de tasa de interés efectiva ni de financiación.

2.12 Impuesto a las ganancias - El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido; los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas.

- a. 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 resultados integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía 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.
- b. Impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor 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.

2.13 Provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El valor reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

2.14 Beneficios a los empleados - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

- a. Corto Plazo. Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la Compañía, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.
- b. Largo Plazo. Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Los beneficios a empleados se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre la compañía y el empleado en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la Compañía.

2.15 Ingresos - Los ingresos de actividades ordinarias comprenden solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la Compañía, por cuenta propia, en el curso normal de las operaciones; las cantidades recibidas para terceros, tales como impuestos sobre las ventas entre otros se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias.

En la Compañía los ingresos generados por los servicios se reconocerán al final de cada período a evaluar; considerando los servicios prestados no facturados.

Para el reconocimiento de los servicios no facturados, se calcula el valor de los servicios efectivamente prestados; el Departamento de Contabilidad realiza la conciliación entre los diferentes sistemas de facturación, tomando como base esta información se determinan:

- Los valores pendientes por facturar tanto del mes como los acumulados
- Los inactivos tanto del mes como los acumulados

De acuerdo con lo anterior, los ingresos estimados se reconocerán en los resultados de la empresa en una cuenta de servicios prestados no facturados contra una provisión; Este reconocimiento se realizará mensualmente con el objetivo de garantizar la confiabilidad de la estimación de los ingresos.

Los ingresos pueden ser estimados con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Haya probabilidad de que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- El valor de los ingresos de los servicios prestados, los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla pueda medirse confiablemente.

Los ingresos por otros conceptos como intereses, diferencias en cambio, dividendos u otros, se reconocen en el momento que son generados cuando es probable que la Compañía obtenga beneficios económicos asociados con la transacción, por su valor razonable (valor de la transacción).

2.16 Reconocimiento de costos y gastos - La Compañía reconoce sus costos y/o gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, logrando que queden reconocidos (registrados) sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se incluyen dentro de los costos y gastos los causados a favor de los empleados y otros terceros directa o indirectamente relacionados con la prestación de servicios. Los costos y gastos de administración y ventas se reconocen en el área y línea generadora de los mismos.

2.17 Costos por préstamos - Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses y otros costos en que la Compañía incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

2.18 Subvenciones del gobierno - Las subvenciones del gobierno no son reconocidas hasta que no exista una seguridad razonable de que la Compañía cumplirá con las condiciones ligadas a ellas; y se recibirán las subvenciones. Las subvenciones del gobierno deben reconocerse como ganancias o pérdidas sobre una base sistemática, a lo largo de los periodos necesarios para compensarlas con los costos relacionados. Las subvenciones del gobierno cuya principal condición sea que la Compañía compre, construya o de otro modo adquiera activos no corrientes se reconocen como ingresos diferidos en el estado consolidado de situación financiera y son transferidas a ganancias o pérdidas sobre una base sistemática y racional sobre la vida útil de los activos relacionados.

Toda subvención del gobierno a recibir en compensación por gastos o pérdidas ya incurridos, o bien con el propósito de prestar apoyo financiero inmediato a la Compañía, sin costos posteriores relacionados, se reconocerá en ganancias o pérdidas del periodo en que se convierta en exigible.

2.19 Reclasificaciones - Algunas cifras no materiales de los estados financieros de 2019 fueron reclasificadas para fines comparativos con los estados financieros del 2020.

	Estados financieros dictaminados a 31- 12-2019	Reclasificación	Estados Financieros reclasificados a 31- 12-2020
Retenciones en la fuente	\$ 1.028.160	\$ (1.028.160)	\$ -
Anticipo de renta	191.278	(191.278)	-
Provisión impuesto de renta	(822.342)	822.342	-
Saldo a favor renta 2019	-	397.096	397.096
Inventarios -Elementos de aseo y cafetería	14.771	(14.771)	-
Inventarios-Útiles papelería	16.060	(16.060)	-
Gastos pagados por anticipado-Elementos de aseo y cafetería	-	14.771	14.771
Gastos pagados por anticipado-Útiles y papelería	-	16.060	16.060
Ingresos Financieros-Descuentos comerciales condicionados	(224.504)	224.504	-

	Estados financieros dictaminados a 31- 12-2019	Reclasificación	Estados Financieros reclasificados a 31- 12-2020
Gastos de Administración-servicios	186.622	(10.285)	176.337
Costo prestación de servicio	5.027.756	(210.833)	4.816.923
Gastos de administración-mantenimiento y reparaciones	22.041	(384)	21.657
Costo de ventas-gastos de personal	4.018.930	(1.931)	4.016.999
Gasto de ventas-servicios	169.221	(1.071)	168.150
Gasto amortización	727.389	(661.181)	66.208
Gasto depreciación	188.064	661.181	849.245
Costo amortización	271.268	(246.574)	24.694
Costo depreciación	<u>137.735</u>	<u>246.574</u>	<u>384.309</u>
Total	\$ <u>10.952.449</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>10.952.449</u>

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si afecta un solo período, o períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos futuros.

Análisis del riesgo - La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de Crédito
- Riesgo de Liquidez
- Riesgo de Mercado
- Riesgo Cambiario

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados; los objetivos, las políticas y los procedimientos adoptador por la Compañía para medir y administrar dichos riesgos, así como la administración del capital por parte de la Compañía.

Marco de administración de riesgo - La Gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. La Gerencia Financiera tiene a su cargo el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo en coordinación con las áreas operativas.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, para posteriormente monitorear los riesgos evidenciados y el cumplimiento de los límites establecidos. Regular o periódicamente se revisan las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

El área de Contraloría en conjunto con el Director de Cumplimiento para la región y el área de control interno corporativa, supervisan la manera en que la administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo del Grupo y revisa si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos enfrentados por la Compañía. Este trabajo se realiza en conjunto con las áreas de soporte y entidades de control tales como área de Auditoría Interna en su rol de supervisión.

Riesgo de crédito - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. No obstante, la administración también considera la demografía de la base de clientes de la Compañía, incluyendo el riesgo de impago de la industria y el país en los que opera el cliente, ya que estos factores pueden afectar el riesgo de crédito inmerso en el sector salud.

La Compañía establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Los principales componentes de esta provisión son un componente de pérdida específico que se relaciona con exposiciones individualmente significativas, y un componente de pérdida colectivo establecido para grupos de activos similares relacionados con pérdidas en las que se ha incurrido pero que aún no se han identificado. La provisión para pérdida colectiva se determina sobre la base de los lineamientos de las políticas corporativas definidas por la Casa Matriz.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo asociado a posibles dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Compañía apunta a mantener el nivel de su efectivo y equivalentes de efectivo, así como su deuda especialmente con la casa matriz durante un período máximo de 120 días. La Compañía también monitorea semanalmente el nivel de entradas de efectivo esperadas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas por pagos a casa matriz y otras cuentas por pagar.

Riesgo de mercado- El riesgo de mercado es inherente a los cambios en los precios de mercado, a las tasas de cambio, a los precios de los productos, a los cambios en la regulación local, que afecten directamente los ingresos de la Compañía. El objetivo de la administración ante este tipo de riesgo es administrar y controlar las exposiciones a este dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo Cambiario - La Compañía realiza transacciones en moneda extranjera; en consecuencia, se generan exposiciones frente a las fluctuaciones en la tasa de cambio. Las exposiciones a la tasa de cambio son manejadas dentro de los parámetros de las políticas internas de la compañía. Frente a este riesgo, la gerencia financiera junto con el grupo de tesorería, buscan minimizar el impacto de las fluctuaciones cambiarias a través de negociaciones de divisas con las mesas de dinero de las entidades bancarias. La Compañía actualmente realiza transacciones en moneda extranjera para la compra de producto a sus partes relacionadas.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2020	2019
Cuentas de ahorros (1)	\$ 1.621.134	\$ 457.821
Caja	38.426	14.084
Cuentas corrientes	<u>11</u>	<u>5.349</u>
Total	<u>\$ 1.659.571</u>	<u>\$ 477.254</u>

No existen restricciones o limitaciones en el efectivo y equivalente de efectivo

- (1) La variación con respecto al 2019 corresponde a que la Compañía manejó un portafolio de inversiones a corto plazo, según políticas del grupo las inversiones fueron canceladas en su totalidad reintegrando dicho efectivo a la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

A corto plazo

Cartera colectiva corredores asociados (1)	\$ 183.730	\$ 857.239
Inversión patrimonio estrategias inmobiliarias (1)	<u>-</u>	<u>450.396</u>
Total	<u>\$ 183.730</u>	<u>\$ 1.307.635</u>

A largo plazo

Cartera Colectiva Interbolsa	\$ 762.483	\$ 762.483
Acciones en Clínica de Marly y Colsanitas (2)	15.677	910
Provisión inversión Interbolsa (3)	<u>(762.483)</u>	<u>(654.888)</u>
Total	<u>\$ 15.677</u>	<u>\$ 108.505</u>

- (1) Durante el año 2020 la Compañía cancela varias de las inversiones que poseía en Corredores Davivienda, esto con el fin de alinearse a las políticas del Grupo Synlab.
- (2) Las acciones de la Clínica Marly cotizan en la Bolsa de Valores de Colombia, por esta razón para el cierre del año 2020 se calcula el valor de cada acción por el valor en bolsa. Total acciones 2.311, valor en bolsa \$6.400.
- (3) En el mes de junio de 2020 y con base a los resultados históricos de la inversión, la Compañía decide provisionar al 100% las inversiones en Interbolsa.

6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Clientes nacionales	\$ 2.582.357	\$ 2.475.651
Cuentas por cobrar vinculadas (Ver Nota 29)	1.290.281	-
Deudores varios	41.280	23.407
Anticipos	<u>5.379</u>	<u>6.434</u>
	<u>\$ 3.919.297</u>	<u>\$ 2.505.492</u>

	2020	2019
Menos: Deterioro (1)	\$ (30.643)	\$ (8.844)
Total	<u>\$ 3.888.654</u>	<u>\$ 2.496.648</u>

A partir de junio de 2020, se adopta la política de deterioro del Grupo SynLab, por este motivo se observa un incremento con respecto al deterioro del año 2019.

(1) Movimiento de deterioro

Saldo al 1 de enero	\$ 8.844	\$ 12.919
(+) Provisiones de Cartera (Ver Nota 24)	39.868	-
(-) Recuperaciones de cartera (Ver Nota 23)	<u>(18.069)</u>	<u>(4.075)</u>
Total	<u>\$ 30.643</u>	<u>\$ 8.844</u>

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo de impuestos	\$ 27.014	\$ -
Saldo a favor - IVA	703	-
Saldos a favor renta año 2018 (1)	-	485.523
Saldos a favor – renta (2)	<u>127.351</u>	<u>397.096</u>
Total	<u>\$ 155.068</u>	<u>\$ 882.619</u>

(1) El saldo a favor de renta del año 2018 fue devuelto en junio del año 2020

(2) Provisión impuesto de renta

Utilidad antes de impuestos	\$ 2.679.836	\$ 1.753.007
Diferencias temporales no deducibles		
(-) Diferencia provisión cartera fiscal vs contable	(3.270)	-
(-) Diferencia depreciación fiscal vs contable	(23.686)	-
(+) Provisiones no deducibles	204.066	-
(+) Otras diferencias intangibles y diferidos	<u>33.743</u>	<u>165.000</u>
Total	210.853	165.000
Diferencias permanentes no deducibles		
(+) GMF 50%	50.307	48.325
(-) Utilidad en venta de activos-dividendos no gravados	(8.173)	(2.098)
(+) Perdida en venta de activos-perdida en inversiones	108.371	61.704
(+) Otros	246.702	634
(+) Gastos deducidos	21.817	-
(-) Ingresos de otros periodos	-	(60.901)

	2020	2019
(+) Intereses moratorios	558	1.924
(+) Gastos no deducibles del periodo	206.411	509.470
(+) Otros - indemnizaciones	<u>66.618</u>	<u>14.880</u>
Total	692.610	573.938
Renta líquida	3.583.300	2.491.945
Tarifa Impuesto de Renta	32%	33%
Total Impuesto de Renta	<u>1.146.656</u>	<u>822.342</u>
Otros impuestos o deducciones	130.556	893
Total provisión renta	<u>1.016.100</u>	<u>822.342</u>
Autorretención especial	189.078	190.384
Retenciones por cobrar	<u>954.373</u>	<u>1.028.161</u>
Saldo a favor/Provisión	<u>\$ (127.351)</u>	<u>\$ (397.096)</u>

Impuesto sobre la Renta y Complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta será del 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año gravable 2022.

Para el año 2020, se reduce la renta presuntiva al 0,5% del patrimonio líquido y a 0% a partir del 2021. Asimismo, no se encuentran sujetos a la renta presuntiva los contribuyentes del régimen SIMPLE.

Adicionalmente, se incluye la deducción del 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año que tengan relación de causalidad con la actividad económica de la entidad. En el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros (ICA) el contribuyente podrá tomar como descuento tributario del impuesto a la renta el 50% para los años gravables 2020 y 2021, y del 100% a partir del año gravable 2022. El gravamen a los movimientos financieros será deducible el 50%.

8. INVENTARIOS

Materiales reactivos de laboratorio	\$ 266.361	\$ 486.085
Materiales reactivos de laboratorio vinculadas (Nota 29)	1.215	-
Materiales suministros de laboratorio	<u>73.303</u>	<u>81.548</u>
Total	<u>\$ 340.879</u>	<u>\$ 567.633</u>

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Mejoras en propiedad ajena	\$ 188.910	\$ 906.824
Terrenos (1)	4.032.750	-
Construcciones y edificaciones (1)	8.430.859	-
Equipo de oficina	1.546.293	1.549.848
Equipo de cómputo y comunicación	962.302	977.376
Maquinaria y equipo	1.115.661	1.115.661

	2020	2019
Flota y equipo de transporte	61.088	61.088
Anticipo Capex	<u>86.110</u>	<u>-</u>
	16.423.973	4.610.797
Menos: Depreciación acumulada	<u>(2.747.623)</u>	<u>(2.403.291)</u>
Total	<u>\$ 13.676.350</u>	<u>\$ 2.207.506</u>

- (1) El rubro de terrenos y edificaciones comprende edificio ubicado en la Cra 14 A 101-73 ubicado en la ciudad de Bogotá el cual fue adquirido en el mes de junio de 2020 mediante escritura N° 6877 de la Notaria Veintinueve de Bogotá.

A continuación, se detalla el movimiento de la propiedad planta y equipo durante los periodos en referencia:

	Remodelación a propiedad ajena	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Maquinaria y equipo	Flota y equipo de transporte	Anticipo Capex	TOTALES
Costo									
Saldo a 01-01-2020	\$ 3.830.685	\$ -	\$ -	\$ 1.549.847	\$ 977.376	\$ 1.115.663	\$ 61.088	\$ -	\$ 7.534.659
Adiciones	10.682	4.032.750	8.430.859	-	-	-	-	86.110	12.560.401
Retiros	-	-	-	3.554	15.075	-	-	-	18.629
Saldo a 31-12-2020	3.841.367	4.032.750	8.430.859	1.546.293	962.301	1.115.663	61.088	86.110	20.076.431
Depreciación									
Saldo a 01-01-2020	2.923.861	-	-	769.362	796.322	777.759	59.848	-	5.327.152
Depreciación anual	728.596	-	69.990	132.845	85.100	71.200	1.240	-	1.088.970
Depreciación-Retiros	-	-	-	(1.482)	(14.562)	-	-	-	(16.044)
Saldo a 31-12-2020	<u>3.652.457</u>	<u>-</u>	<u>69.990</u>	<u>900.724</u>	<u>866.859</u>	<u>848.961</u>	<u>61.088</u>	<u>-</u>	<u>6.400.080</u>
Valor en libros a 31-12-2020	188.910	4.032.750	8.360.869	645.569	95.442	266.702	-	86.110	13.676.351
Costo									
Saldo a 01-01-2019	3.693.152	-	-	1.497.812	947.410	1.109.975	61.088	-	7.309.437
Adiciones	137.533	-	-	52.035	29.966	5.687	-	-	225.221
Saldo a 31-12-2019	3.830.685	-	-	1.549.847	977.376	1.115.662	61.088	-	7.534.658

Depreciación

	Remodelación a propiedad ajena	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Maquinaria y equipo	Flota y equipo de transporte	Anticipo Capex	TOTALES
Saldo a 01-01-2019	2.016.106		-	627.475	698.784	699.634	51.600	-	4.093.599
Depreciación anual	907.754	-	-	141.887	97.538	78.126	8.248	-	1.233.554
Saldo a 31-12-2019	<u>2.923.861</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>769.362</u>	<u>796.322</u>	<u>777.759</u>	<u>59.848</u>	<u>-</u>	<u>5.327.152</u>

Valor en libros a 31-12-

2019	\$ <u>906.824</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>780.485</u>	\$ <u>181.055</u>	\$ <u>337.903</u>	\$ <u>1.240</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>2.207.506</u>
-------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------	---------------------

En el grupo de propiedad, planta y equipo no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro durante este período.

10. ACTIVOS INTANGIBLES

	2020	2019
Licencias de software	\$ <u>334.135</u>	\$ <u>255.668</u>
Menos: Amortización acumulada	<u>(291.373)</u>	<u>(238.659)</u>
Total Activos Intangibles	\$ <u>42.762</u>	\$ <u>17.009</u>

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización.

11. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Pólizas	\$ 188.112	\$ 93.458
Otros	108.759	-
Publicidad	2.737	2.737
Anticipo gastos pagados por anticipado	<u>104.853</u>	<u>-</u>
Menos: Amortización acumulada	<u>(244.670)</u>	<u>(93.458)</u>
Total	\$ <u>159.791</u>	\$ <u>2.737</u>

12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre comprenden:

Proveedores nacionales (1)	\$ 780.915	\$ 719.680
Proveedores del exterior	21.012	21.720
Cuentas por pagar vinculadas (Ver Nota 29)	182.372	-
Costos y gastos por pagar	<u>505.000</u>	<u>424.924</u>
Total	\$ <u>1.489.299</u>	\$ <u>1.166.324</u>

(1) La política de pagos a acreedores comerciales de la Compañía es a un plazo de 45 días por lo cual no se generan intereses; a 31 de diciembre de 2020 el 70% de estas cuentas se encuentran sin vencer.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de las obligaciones por este concepto a 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente, comprende:

	2020	2019
Cesantías consolidadas	\$ 218.538	\$ 331.582
Intereses sobre cesantías	25.978	38.357
Vacaciones consolidadas	83.025	97.950
Liquidaciones por pagar	<u>-</u>	<u>5.539</u>
Total	<u>\$ 327.541</u>	<u>\$ 473.428</u>

14. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Para obligaciones fiscales (Ver Nota 7)	\$ -	\$ -
Costos y gastos (1)	540.904	-
Provisiones vinculadas (Ver Nota 29)	<u>25.244</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 566.148</u>	<u>\$ -</u>

(1) Corresponden a costos y gastos al cierre del 2020 por honorarios de médicos adscritos, servicios técnicos, servicios públicos y otros.

15. OTROS PASIVOS

Retención en la fuente por renta e ICA	\$ 45.518	\$ 81.382
Dividendos por pagar	-	342.000
Retenciones y aportes de nómina	71.106	97.951
Acreedores varios	11.938	-
Copagos	-	71.274
Otros pasivos	458	458
Pagos recibidos por anticipado	<u>37.011</u>	<u>12.964</u>
Total	<u>\$ 166.031</u>	<u>\$ 606.029</u>

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos sobre las ventas por pagar	\$ 2.078	\$ 897
Impuesto de industria y comercio	<u>51.631</u>	<u>31.798</u>
Total	<u>\$ 53.709</u>	<u>\$ 32.695</u>

17. IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentado en los estados financieros:

Impuesto diferido activo	\$ 10.460	\$ 55.504
Impuesto diferido pasivo	<u>(11.931)</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ (1.471)</u>	<u>\$ 55.504</u>

	2020	2019
Diferencias impuesto diferido activo		
Amortización mejoras a propiedad Ajena	\$ 3.851	\$ 40.271
Amortización intangibles	6.609	14.166
Clientes-Deterioro	<u>-</u>	<u>1.067</u>
Total	<u>\$ 10.460</u>	<u>\$ 55.504</u>
Diferencias impuesto diferido pasivo		
Activos-Inversiones	\$ 4.577	\$ -
Clientes-deterioro	11	-
Propiedad planta y equipo	<u>7.343</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 11.931</u>	<u>\$ -</u>
Gasto por Impuesto diferido año	<u>\$ (56.977)</u>	<u>\$ 23.210</u>
Total	<u>\$ (56.977)</u>	<u>\$ 23.210</u>

18. CAPITAL

El capital accionario de la Compañía a 31 de diciembre de 2020 tuvo un incremento de 1000 acciones cada una con un valor nominal de \$1.000, de esta forma el capital asciende a 1.468.400 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de \$1.000 pesos cada una.

Durante el año 2020 y según actas N° 134, 136, 140 y 142 se decretó la distribución de utilidades por un total de \$3.153.087.

19. RESERVAS

Las reservas de la Compañía están compuestas por:

Reservas Ocasionales (1)	\$ -	\$ 321.200
Reservas estatutarias	<u>778.419</u>	<u>778.419</u>
Total	<u>\$ 778.419</u>	<u>\$ 1.099.619</u>

(1) La variación con respecto al 2019 corresponde al saldo de reservas ocasionales que fueron autorizadas a distribuir como dividendos según acta N° 136 del mes de febrero de 2020.

20. PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES

Prima en colocación de acciones	<u>\$ 13.214.235</u>	<u>\$ -</u>
Total	<u>\$ 13.214.235</u>	<u>\$ -</u>

Según acta N° 142 del 1 de julio de 2020, la Asamblea de Accionistas aprobó la emisión y colocación de 1000 acciones más una prima en colocación de acciones de \$13.214,235 por acción sin sujeción al derecho de preferencia

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2020	2019
Servicios de laboratorio clínico (1)	\$ 20.450.631	\$ 22.552.438
Covid	2.224.340	-
Servicios de salud ocupacional	918.191	866.461
Servicios de laboratorio vinculadas (Ver Nota 29)	<u>9.939</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 23.603.101</u>	<u>\$ 23.418.899</u>

(1) La disminución en los ingresos tiene relación directa con los confinamientos por la pandemia decretados por el gobierno por lo cual la Compañía tuvo que cerrar varias de sus sucursales durante los meses de marzo, abril y mayo; la Compañía obtuvo la habilitación de la Secretaria de Salud para el procesamiento de muestras Covid, y los ingresos por esta línea representan un 9% del total de los ingresos.

22. COSTOS DE VENTA

Materiales y suministro	\$ 4.281.423	\$ 4.816.923
Gastos de personal	3.384.877	4.016.999
Servicios de laboratorio vinculadas (1) (Ver Nota 29)	1.339.699	-
Laboratorios de referencia	1.672.275	1.696.724
Depreciación	423.249	384.309
Amortización	46.609	24.694
Otros costos	<u>5.200.130</u>	<u>5.383.126</u>
Total	<u>\$ 16.348.262</u>	<u>\$ 16.322.775</u>

(1) Corresponde a los servicios de laboratorio clínico prestado por empresas del Grupo Synlab.

23. OTROS INGRESOS

Reintegro de provisiones	\$ -	\$ 60.901
Reintegro de costos y gastos	21.580	46.641
Ingresos de ejercicios anteriores	511	28.939
Comisiones	7.595	7.752
Dividendos	8.173	2.098
Aprovechamientos	1.806	900
Recuperación cuentas difícil cobro (Ver Nota 6)	18.069	4.075
Ganancia en inversiones	<u>14.767</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 72.501</u>	<u>\$ 151.306</u>

24. GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos de Personal (1)	\$ 2.160.765	\$ 2.247.112
Amortizaciones	84.146	66.208
Honorarios (2)	132.182	318.453
Gastos de viaje	-	1.237
Arrendamientos (3)	350.996	690.815

	2020	2019
Depreciación	665.721	849.245
Seguros	8.433	5.881
Servicios	222.714	176.337
Gastos Legales	3.468	2.948
Mantenimientos y Reparaciones	47.712	21.657
Diversos (4)	81.376	161.787
Cartera dada de baja	-	30.292
Deterioro de cartera (Ver Nota 6)	<u>39.868</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 3.797.381</u>	<u>\$ 4.571.972</u>

- (1) Con respecto al 2019, la disminución en los gastos de personal es originada por el retiro de personal, dentro de los cuales se encontraban altos directivos de la Compañía.
- (2) Durante el año 2019 la Compañía incurrió en diferentes gastos por honorarios por asesoría jurídica por \$160.000, objeto de los diferentes análisis para consolidar la venta de la Compañía que se dio en el año 2020.
- (3) La variación con respecto a 2019 corresponde al canon de arrendamiento de las oficinas de Bogotá que pasaron a ser propiedad de la Compañía a partir del mes de julio finalizando de esta forma el contrato de arrendamiento existente.
- (4) Los gastos diversos disminuyen un 50% ya que a partir del mes de marzo se deja de reconocer "Gastos de representación" destinados a la Gerencia General y de Gestión Humana.

25. GASTOS DE VENTAS

Gastos de Personal (1)	\$ 289.659	\$ 462.223
Servicios (2)	78.104	168.150
Diversos	4.384	44.172
Amortizaciones	8.251	5.971
Gastos de Viaje	-	4.494
Legales	<u>-</u>	<u>119</u>
Total	<u>\$ 380.398</u>	<u>\$ 685.129</u>

- (1) Los gastos de personal presentan disminución con respecto al año 2019, ya que, dentro del personal retirado, se encuentra un cargo Gerencial de Mercadeo, adicionalmente durante el año 2020 no se cancelaron comisiones sobre ventas.
- (2) Este valor está conformado un 98% por gastos de publicidad, que para el año 2020 disminuyó en un 54% debido a que durante el año no se hizo apertura de nuevas sucursales y se disminuyeron estos gastos por la emergencia económica.

26. OTROS GASTOS

	2020	2019
Provisión de inversiones	\$ 108.371	\$ 61.006
Costos y gastos de ejercicio anteriores	21.960	28.454
Impuestos asumidos (1)	91.765	44
Retiro de propiedad, planta y equipo	-	698
Gastos diversos (2)	<u>62.120</u>	<u>33.162</u>
Total	<u>\$ 284.216</u>	<u>\$ 123.364</u>

(1) Los impuestos asumidos corresponden a retenciones por renta e ICA no practicados en la distribución de utilidades a los anteriores propietarios y los cuales la Compañía decide asumirlos.

(2) Los gastos diversos incluyen faltantes en caja, sanciones o multas y otro tipo de gastos no deducibles.

27. INGRESOS FINANCIEROS

Diferencia en cambio	\$ 162	\$ -
Rendimientos financieros (1)	22.889	81.894
Otros ingresos financieros	12.638	14.785
Comisión cheques otras plazas	<u>614</u>	<u>849</u>
Total	<u>\$ 36.303</u>	<u>\$ 97.528</u>

(1) La variación con respecto a 2019 corresponde a la disminución en los rendimientos financieros debido a la cancelación de las inversiones en el 2020.

28. GASTOS FINANCIEROS

Gravamen a los movimientos financieros	\$ 100.613	\$ 96.652
Comisiones tarjetas de crédito	72.381	68.736
Comisiones varias	5.196	21.778
Intereses corrientes	33.347	18.749
Intereses moratorios	558	1.924
Diferencia en cambio	169	235
Gastos bancarios	<u>9.547</u>	<u>3.412</u>
Total	<u>\$ 221.811</u>	<u>\$ 211.486</u>

29. SALDOS Y TRANSACCIONES CON VINCULADOS

Ingresos de actividades ordinarias		
Synlab Colombia SAS	<u>\$ 9.939</u>	<u>\$ -</u>
Total (Ver Nota 21)	<u>\$ 9.939</u>	<u>\$ -</u>
Costos de ventas		
Synlab Colombia SAS	<u>\$ 1.339.699</u>	<u>\$ -</u>
Total (Ver Nota 22)	<u>\$ 1.339.699</u>	<u>\$ -</u>

	2020	2019
Compra Inventarios vinculadas		
Bioter Diagnóstica SAS	\$ 1.215	\$ -
Total (Ver Nota 8)	<u>\$ 1.215</u>	<u>\$ -</u>
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		
Laboratorio Clínico Falab SAS	\$ 373	\$ -
Ángel Diagnóstica S.A.	4.539	-
Synlab Colombia SAS	<u>1.285.369</u>	<u>-</u>
Total (Ver Nota 6)	<u>\$ 1.290.281</u>	<u>\$ -</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		
Ángel Diagnóstica S.A.	\$ 441	\$ -
Bioter Diagnóstica SAS	945	-
Sociedad Interdisciplinaria para la salud Siplas.	2.950	-
Synlab Colombia SAS	<u>178.036</u>	<u>-</u>
Total (Ver Nota 12)	<u>\$ 182.372</u>	<u>\$ -</u>
Pasivos estimados y provisiones		
Synlab Colombia SAS	\$ 25.244	\$ -
Total (Ver Nota 14)	<u>\$ 25.244</u>	<u>\$ -</u>

30. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

Desde el cierre de diciembre de 2020 hasta la fecha de aprobación de los estados financieros, no se han producido hechos relevantes que requieran revelaciones o ajustes en los estados financieros.

31. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

A 30 de junio de 2020, el área jurídica de la Compañía reporto un total de 16 procesos Administrativos sancionatorios impuestos por la Secretaria Distrital de Salud a las diferentes sucursales por visitas realizadas por esta entidad en el mes de noviembre de 2017 y notificadas a la compañía en los meses de agosto y septiembre de 2019.

Los procesos Administrativos se generaron por el incumplimiento de condiciones tecnológicas y científicas en estándares de infraestructura, medicamentos, dispositivos médicos e insumos.

En lo corrido del año 2020 la Secretaria de Salud ha emitido varias resoluciones en las que impone sanciones por diferentes montos.

De acuerdo con lo anterior, se estimó para cada proceso por el valor de la primera sanción impuesta en enero de 2020, sin embargo, se debe contemplar lo previsto en el artículo 577 de la Ley 9ª de 1979 que dispone sanciones como multas, decomiso de productos, suspensión del registro o cierre temporal; es de anotar que esta estimación se encuentra debidamente provisionada desde el mes de junio de 2020.

32. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la administración de la Compañía y serán puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar improbar estos Estados Financieros.

ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO SAS
Certificación a los Estados Financieros

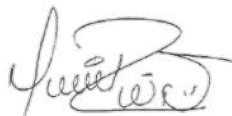
Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la “Compañía” finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Compañía existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de “la Compañía” en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 25 de marzo de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



Sandor Tibor Spakovszky
Representante Legal



Monica Acero Cortes
Contador
T.P. No. 161850 -T