

**LABORATORIO CLINICO CITISALUD S.A.S**

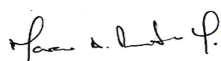
***Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de  
diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020***

**LABORATORIO CLINICO CITISALUD S.A.S.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	<u>Notas</u>	<b>2.021</b>	<b>2020</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	21.787.814.424	627.900.100
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	32.983.895.228	13.367.072.878
Activos por impuestos corrientes		9.348.109.645	689.339.755
<b>Total activos corrientes</b>		<b>64.119.819.297</b>	<b>14.684.312.733</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	660.913.044	545.320.557
Activos intangibles	7	114.053.499	140.501.499
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>774.966.543</b>	<b>685.822.056</b>
<b>Total activos</b>		<b>64.894.785.841</b>	<b>15.370.134.789</b>
<b>Pasivos Y Patrimonio</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras		1.896.576	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	29.931.013.380	12.461.973.413
Pasivos por impuestos corrientes		10.868.005.007	1.086.177.000
Obligaciones laborales	10	88.704.095	22.511.634
Otros pasivos	11	90.652.044	40.066.588
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>40.980.271.102</b>	<b>13.610.728.635</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	8	311.092.628	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>311.092.628</b>	
<b>Total pasivos</b>		<b>41.291.363.730</b>	<b>13.610.728.635</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	12	520.000.000	20.000.000
Ganancias acumuladas		439.406.155	3.858.656
Utilidades del período		22.644.015.956	1.735.547.498
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>23.603.422.111</b>	<b>1.759.406.154</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>64.894.785.841</b>	<b>15.370.134.789</b>

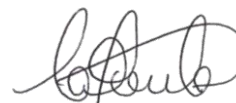
Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros.



**Marco Rueda Guerrero**  
Representante legal



**Luis Carbal Vasquez**  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 205032-T



**Cristina Gomez Contreras**  
Revisor fiscal  
Tarjeta Profesional No. 262394-T

**LABORATORIO CLINICO CITISALUD S.A.S.**

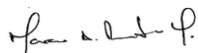
**ESTADOS DE RESULTADOS**

**A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de actividades ordinaria	13	104.198.707.919	24.132.086.960
Costos de prestación de servicios	14	- 60.883.631.141	- 17.595.123.435
<b>Utilidad bruta</b>		<b>43.315.076.778</b>	<b>6.536.963.525</b>
Gastos de administración	15	- 10.064.831.997	- 3.942.109.213
Otros ingresos operacionales	17	19.148.597	5.236.515
Otros gastos operacionales	16	- 187.508.069	- 29.342.329
<b>Utilidad operacional</b>		<b>33.081.885.309</b>	<b>2.570.748.498</b>
Ingresos financieros		-	-
Gastos financieros		- 57.128.353	-
<b>Utilidad antes de la provisión para impuestos sobre la renta y diferido</b>		<b>33.024.756.956</b>	<b>2.570.748.498</b>
Provisión para impuestos sobre la renta y diferido	18	- 10.380.741.000	- 835.201.000
<b>Utilidad neta del año</b>		<b>22.644.015.956</b>	<b>1.735.547.498</b>

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros.



**Marco Rueda Guerrero**  
Representante legal



**Luis Carbal Vasquez**  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 205032-T



**Cristina Gomez Contreras**  
Revisor fiscal  
Tarjeta Profesional No. 262394-T

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Operaciones** – Laboratorio Clínico Citisalud S.A.S. fue constituida por documento privado del 28 de agosto de 2018 en Barranquilla, e inscrita en la cámara de comercio bajo el número 348.466 del libro IX el 29 de agosto de 2018, con una duración indefinida. Su objeto social principal consiste en actividades de apoyo diagnóstico.

**LABORATORIO CLINICO CITISALUD SAS**, presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009, reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, Decreto 3022 de 2013 y el Decreto 2483 de 2018, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Tomando como base las características propias de **LABORATORIO CLINICO CITISALUD SAS**. y teniendo en cuenta que:

- **LABORATORIO CLINICO CITISALUD SAS.**, no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y Emisores – RNVE-
- **LABORATORIO CLINICO CITISALUD SAS**, no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público, ni es una entidad con obligación de rendir cuentas públicas de acuerdo con lo consagrado en la sección 1 párrafo 1.3 de las NII
- F para PYMES versión 2015.
- **LABORATORIO CLINICO CITISALUD SAS.**, no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra y ventas respectivamente.
- **LABORATORIO CLINICO CITISALUD SAS.**, tiene menos de 200 empleados directos

**LABORATORIO CLINICO CITISALUD SAS.**, se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de Presentación** – La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420, 2496 de 2015 y 2131 de 2016, 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 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

**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 separados o 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 la Compañía.

**Transacciones en Moneda Extranjera** – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (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.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**- El efectivo y equivalentes de efectivo están representados en caja, cuentas bancarias corrientes y aquellas inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.

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

**Activos financieros** – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento

inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Deterioro de activos financieros** – 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.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

**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 primera entrada – primera salida o costo promedio ponderado.

**Propiedad, planta y equipo** – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta 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 importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método de línea recta. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizadas] para determinarla:

Edificios	2.22%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos Medicos	12.5%
Equipo de computo	20%

**Activos intangibles** – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

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. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles [o tasas de amortización] son las siguientes:

Software	20%
----------	-----

La vida útil de los activos intangibles que no se pudo establecer con fiabilidad se determinó sobre la mejor estimación de la gerencia y no excedió los diez años.

**Deterioro en el valor de los activos** - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. Si existe saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con el activo (propiedad, planta y equipo) se reconoce en otro resultado integral. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

**Pasivos financieros** - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un período, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Impuesto a las ganancias** – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

*Impuesto corriente* - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles 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.

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

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

**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 importe 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.

**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.

*Corto plazo* – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, 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.

*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.

*Planes de aportaciones definidas Post Empleo* – Los beneficios por planes de aportaciones definidas son reconocidos como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado contra un gasto.

*Planes de beneficios definidos Post Empleo* - Los beneficios son reconocidos como un pasivo, neto de los activos del plan y el cambio durante el período de este pasivo es registrado como costo. El costo de proveer beneficios se determina utilizando la unidad de crédito proyectada y las evaluaciones actuariales se llevan a cabo al final de cada ejercicio. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en otro resultado integral. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados.

**Ingresos** – El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina normalmente, por acuerdo entre el Laboratorio y el tercero. Se miden al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja que el Laboratorio pueda otorgar.

*Prestación de servicios* – Corresponde a los servicios de laboratorio prestados por la entidad en el curso normal de sus operaciones, esto es principalmente actividad de apoyo diagnóstico.

*Reconocimiento inicial* – Los ingresos derivados de la prestación de servicios por parte del Laboratorio deben ser reconocidos siempre que;

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la prestación de servicios, los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

### 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración de la Compañía 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 periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre comprenden:

	2021	2020
Caja	2.968.941	-
Fiducia	20.000.000	-
Cuentas corrientes	<u>21.764.845.483</u>	<u>627.900.100</u>
Total	<u>21.787.814.424</u>	<u>627.900.100</u>

Los recursos de efectivo en caja y bancos se utilizan para el giro económico de la empresa y no existen restricciones sobre los valores que conforman estos saldos a diciembre 31 de 2021.

#### 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores están conformados de la siguiente manera:

	2021	2020
Clientes nacionales facturación	25.682.932.978	13.353.026.099
Anticipos y avances	95.086.844	12.935.394
Depositos	8.424.900	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	59.853	-
Cuentas por cobrar accionistas	6.700.000.000	-
Otras cuentas por cobrar	<u>497.390.653</u>	<u>1.111.385</u>
Total	<u>32.983.895.228</u>	<u>13.367.072.878</u>

Las cuentas comerciales por cobrar corresponden a cartera corriente, se encuentra dentro de términos vencimientos adecuados entre 30 y 90 días.

#### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo esta constituida por:

	2021	2020
Importe en libros de:		
Construcciones y edificaciones	4.127.938	4.127.938
Maquinaria y equipo	18.006.504	18.006.504
Equipo de oficina	40.774.541	24.322.368
Equipo de computo y comunicación	157.503.352	54.780.790
Equipo medico científico	554.553.194	501.553.037
	<u>774.965.529</u>	<u>602.790.637</u>
Depreciación acumulada	- 114.052.484	- 57.470.080
Total	<u><u>660.913.044</u></u>	<u><u>545.320.557</u></u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo efectuados durante el presente año se presentan a continuación:

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Equipo medico científico	Total
31 Diciembre de 2020	\$ 4.127.938	\$ 18.006.504	\$ 24.322.368	\$ 54.780.790	\$ 501.553.037	\$ 602.790.637
Retiros						
Compras			<u>16.452.173</u>	<u>102.722.562</u>	<u>53.000.157</u>	<u>\$ 172.174.892</u>
31 de diciembre de 2021	<u>\$ 4.127.938</u>	<u>\$ 18.006.504</u>	<u>\$ 40.774.541</u>	<u>\$ 157.503.352</u>	<u>\$ 554.553.194</u>	<u>\$ 774.965.529</u>
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor acumulados</b>						
31 Diciembre de 2020	-\$ 1.513.578	-\$ 641.415	-\$ 3.396.177	-\$ 9.968.104	-\$ 41.950.806	-\$ 57.470.080
Depreciación	<u>- 1.931.152</u>	<u>- 1.156.890</u>	<u>- 1.125.696</u>	<u>- 3.963.930</u>	<u>- 48.404.737</u>	<u>- \$ 56.582.405</u>
31 de diciembre de 2021	<u><u>-\$ 3.444.730</u></u>	<u><u>-\$ 1.798.305</u></u>	<u><u>-\$ 4.521.873</u></u>	<u><u>-\$ 13.932.034</u></u>	<u><u>-\$ 90.355.543</u></u>	<u><u>-\$ 114.052.485</u></u>
<b>Importe neto en libros</b>						
31 de Diciembre del 2021	<u><u>\$ 683.208</u></u>	<u><u>\$ 16.208.199</u></u>	<u><u>\$ 36.252.668</u></u>	<u><u>\$ 143.571.318</u></u>	<u><u>\$ 464.197.651</u></u>	<u><u>\$ 660.913.044</u></u>

## 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles al 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Licencias	84.490.000	84.490.000
Software	95.499.999	95.499.999
Amortización acumulada	<u>- 65.936.500</u>	<u>- 39.488.500</u>
Total	<u><u>114.053.499</u></u>	<u><u>140.501.499</u></u>

## 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre comprenden:

Porción corriente	\$ 1.896.576	-
Porción no corriente	<u>311.092.628</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 312.989.204</u>	<u></u>

Los préstamos se encuentran garantizados con pagares firmados por el representante legal de la entidad.

El siguiente es el detalle del préstamo :

Entidad	Monto inicial	Tasa %	Cuota meses
Bancolombia	500.000.000	DTF + 2.450	24

## 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Proveedores Nacionales	23.198.217.960	5.151.552.606
Costos y gastos por pagar	6.564.817.724	6.266.271.954
Deudas con accionistas	25.735.225	162.552.041
Retenciones y aportes de nómina	27.276.009	4.026.195
Acreeedores varios	<u>114.966.461</u>	<u>877.570.617</u>
Total	<u>29.931.013.380</u>	<u>12.461.973.413</u>

## 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los pasivos por obligaciones laborales al 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Nomina por pagar	-	-
Cesantias consolidadas	64.405.824	14.862.069
Intereses sobre cesantias	6.304.643	692.805
Vacaciones consolidadas	<u>17.993.628</u>	<u>6.956.760</u>
Total	<u>88.704.095</u>	<u>22.511.634</u>

## 11. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos al 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Anticipos y avances recibidos	90.652.044	40.066.588
Total	<u>90.652.044</u>	<u>40.066.588</u>

## 12. PATRIMONIO

	2021	2020
Capital suscrito y pagado	520.000.000	20.000.000
Total	520.000.000	20.000.000

En el año 2021 se capitalizaron \$500.000.000 de las utilidades del año 2020, por un valor nominal \$5.200.000

## 13. INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias por los años terminados al 31 de diciembre comprendían:

	2021	2020
Actividades de apoyo diagnóstico	109.038.142.655	24.145.649.760
Devoluciones y rebajas	- 4.839.434.736	- 13.562.800
	<u>104.198.707.919</u>	<u>24.132.086.960</u>

## 14. COSTOS DE VENTAS

Los costos de prestación de servicios al 31 de diciembre comprendían:

	2021	2020
Actividades de apoyo diagnóstico	<u>60.883.631.141</u>	<u>17.595.123.435</u>
	<b><u>60.883.631.141</u></b>	<b><u>17.595.123.435</u></b>

El detalle de los costos para la prestación del servicio al 31 de diciembre esta conformado por:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Insumos y reactivos	41.935.127.182	11.486.311.960
Costos por servicios de laboratorios	6.860.126.261	2.091.379.047
Personal	656.717.355	189.307.111
Otros costos	11.431.660.343	3.828.125.317
	<b><u>60.883.631.141</u></b>	<b><u>17.595.123.435</u></b>

## 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

A continuación se presenta el detalle de este saldo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos De Personal	831.823.794	62.663.366
Honorarios	2.034.290.456	81.295.000
Impuestos	296.284.838	37.260.258
Servicios	3.278.830.623	3.257.607.683
Arrendamientos	178.141.872	3.000.000
Contribución y afiliación	2.409.900	
Seguros	11.011.466	3.639.020
Gastos legales	12.675.191	2.249.315
Mantenimiento Y Reparaciones	13.696.610	7.709.565
Adecuación e instalación	2.283.494.263	341.795.332
Viajes y alojamiento	884.400	785.393
Diversos (papelería, aseo, activos menores, etc)	1.102.464.740	125.473.185
Depreciación	18.823.844	18.631.096
	<u>10.064.831.997</u>	<u>3.942.109.213</u>

## 16. OTROS GASTOS

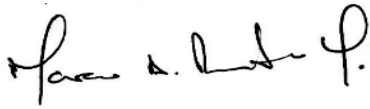
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos bancarios	57.128.353	6.502.577
Gastos extraordinarios	60.746.389	7.994.397
Gastos diversos	126.761.680	14.845.355
	<u>244.636.422</u>	<u>29.342.329</u>

## 17. OTROS INGRESOS

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aprovechamientos	4.413.563	863.361
Recuperaciones	<u>14.735.034</u>	<u>4.373.154</u>
	<u>19.148.597</u>	<u>5.236.515</u>

#### **18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Ganancia antes de impuestos	33.024.756.956	2.570.748.498
Gastos no deducibles de renta	334.808.726	39.253.502
Ingresos presuntos	126.233.318	-
Renta líquida gravable	33.485.799.000	2.610.002.000
<b>Provisión de impuesto de renta y complementarios</b>	<b>10.380.597.690</b>	<b>835.201.000</b>



**MARCO ANTONIO RUEDA GUERRERO**  
Representante legal



**LUIS JAVIER CARBAL VASQUEZ**  
Contador