



INFORMACION

FINANCIERA AÑO 2020



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3


ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE 2020 Y 2019

(Expresado en pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	1.131.181.155	843.862.243
Deudores	4	542.065.677	512.578.866
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.673.246.832	1.356.441.109
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inventarios	5	23.501.580	56.136.495
Propiedad Planta y Equipo	6	2.093.215.865	2.067.542.336
Diferidos	6	2.352.414	2.352.414
Total Activo No Corriente		2.119.069.859	2.126.031.245
TOTAL ACTIVOS		3.792.316.691	3.482.472.354
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	7	6.626.775	
Proveedores	8	289.537.032	263.701.590
Cuentas por pagar	9	199.731.197	15.396.982
Dividendos por pagar	10	25.000.000	5.801.655
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11	105.293.000	126.022.000
Obligaciones Laborales	12	79.631.217	72.770.326
Otros Pasivos	13	63.532.967	23.122.861
TOTAL PASIVO CORRIENTE		769.352.188	506.815.414
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	14		53.488.197
Pasivos Diferidos	15	127.961.000	143.955.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		127.961.000	197.443.197
TOTAL PASIVOS		897.313.188	704.258.611
PATRIMONIO			
Capital Social	16	60.000.000	60.000.000
Patrimonio Restringido	17	117.978.201	117.978.201
Utilidad o Pérdida del ejercicio	18	156.789.760	288.583.445
Utilidades Retenidas	19	1.791.128.880	1.542.545.434
Superavit por Valorizaciones	20	769.106.662	769.106.662
TOTAL PATRIMONIO		2.895.003.503	2.778.213.743
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.792.316.691	3.482.472.354


Martha Beatriz Dussan Florez
Gerente - Representante Legal


Jorge Hugo Hernandez
Revisor Fiscal TP 139054-T


Lizeth Alejandra Menaez
Contador Publico TP 191262-T



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
A 31 DICIEMBRE 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

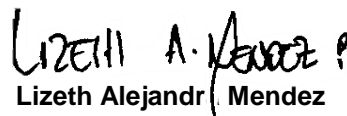
		2020	2019
Ingresos Operacionales	21	2.319.580.360	2.372.979.343
Costo de Ventas	22	947.440.552	941.706.093
Utilidad / Perdida Bruta en Ventas		1.372.139.808	1.431.273.250
Gastos Operaciones de Administración	23	1.134.329.459	1.010.356.848
Utilidad / Perdida Operacional (EBIT)		237.810.349	420.916.402
Ingresos No Operacionales	24	49.277.931	54.048.298
Gastos No Operacionales	25	47.966.022	50.152.255
Utilidad Perdida Antes de Impuestos		239.122.258	424.812.445
Impuesto de Renta	26	82.332.498	136.229.000
Utilidad / Perdida Neta		156.789.760	288.583.445



Martha Beatriz Dussan Florez
Gerente - Representante Legal



Jorge Hugo Hernandez
Revisor Fiscal TP 139054-T



Lizeth Alejandra Mendez
Contador Publico TP 191262-T

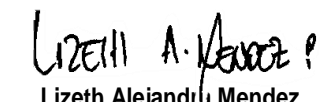


LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

	2020	2019
Acciones Cuotas o Partes de Interés Social		
Saldo al inicio del período	60.000.000	60.000.000
Saldo al final del período	60.000.000	60.000.000
Reservas		
Saldo al inicio del período	117.978.201	117.978.201
Saldo al final del período	117.978.201	117.978.201
Resultados del Ejercicio		
Saldo al inicio del período	288.583.445	122.032.592
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	-288.583.445	-122.032.592
Incremento durante el período	156.789.760	288.583.445
Saldo al final del período	156.789.760	288.583.445
Resultados de Ejercicios Anteriores		
saldo al inicio del ejercicio	1.542.545.435	1.420.512.843
Distribución de utilidades	-40.000.000	0
Variación durante el período	288.583.445	122.032.592
Saldo al final del período	1.791.128.880	1.542.545.435
Superávit por Valorizaciones		
Resultado del ejercicio anterior	769.106.662	769.106.662
Saldo al final del período	769.106.662	769.106.662
TOTAL PATRIMONIO	2.895.003.503	2.778.213.743


Martha Beatriz Dussan Florez
Gerente - Representante Legal


Jorge Hugo Hernandez
Revisor Fiscal TP 139054-T



Lizeth Alejandra Mendez
Contador Publico TP 191262-T



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DICIEMBRE 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	2020	2019
Utilidad del ejercicio	156.789.760	288.583.445
Partidas que no Afectan el Efectivo		
Depreciaciones	16.942.725	12.030.882
Amortizaciones	0	784.138
Provisiones		
Efectivo Generado en actividades de Operacion	173.732.485	301.398.465
Cambio en Partidas Operacionales		
Deudores	(29.486.811)	274.685.418
Obligaciones financieras corto plazo	6.626.775	0
Proveedores	25.835.442	69.095.019
Cuentas por pagar	184.334.215	(8.748.081)
Dividendos por pagar	19.198.345	(13.195.682)
Impuestos Gravámenes y Tasas	(20.729.000)	123.225.000
Obligaciones Laborales	6.860.891	4.374.579
Otros Pasivos	40.410.106	14.162.029
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	406.782.448	764.996.747
Actividades de Inversion		
Propiedad, Planta y Equipo	(42.616.254)	(123.150.650)
Inventarios	32.634.915	(11.218.490)
Pasivos Diferidos	(15.994.000)	16.440.000
Aumento Disminucion de utilidades Retenidas	(40.000.000)	0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	(65.975.339)	(117.929.140)
Actividades de financiacion		
Cambios en Partidas de Financiacion		
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	(53.488.197)	(27.996.826)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiacion	(53.488.197)	(27.996.826)
Aumento (Disminucion) en el Efectivo	287.318.912	619.070.781
Efectivo al comienzo del periodo	843.862.243	224.791.462
Efectivo al Final del Periodo	1.131.181.155	843.862.243


Martha Beatriz Dussan Florez
Gerente - Representante Legal


Jorge Hugo Hernandez
Revisor Fiscal TP 139054-T


Lizeth Alejandra Mendez
Contador Publico TP 191262-T



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DE 2020

1. ENTIDAD REPORTANTE

Laboratorio Clínico Martha Dussan y Cía. Ltda. , constituida por escritura pública No.0001602 de notaria primera de Villavicencio del 22 de Abril de 1999, inscrita el 23 de abril de 1999 bajo el número 00016732 del libro IX, se constituyó la persona Jurídica. Sociedad limitada utiliza el sistema de causación en su contabilidad de acuerdo a las leyes colombianas decreto 2649 de 1993.

1.1. Aplicación de estándares, interpretaciones y enmiendas a los estándares e interpretaciones en el periodo

El Concejo Técnico de la Contaduría pública de Colombia (CTCP), mediante Ley 1314 de 2009, resolvió la adopción como los principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB, siglas en inglés).

El estado de situación financiera al 1 de enero del 2016 es el balance de apertura de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Este estado financiero ha sido preparado de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La empresa aplicó la Sección 35 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA pertenece al Grupo 2 cronograma 2 cuyo periodo obligatorio de transición comienza el 1 de Enero de 2016 y la emisión de los primeros estados financieros bajo NIIF será al 30 de Junio de 2017.

1.1.2. Nuevos pronunciamientos contables

El IASB (internacional Accounting Standards Board) publicó el 21 de mayo de 2015 las enmiendas o modificaciones realizadas al estándar de NIIF para Pymes.

Las enmiendas se harán efectivas a partir del 1 de enero de 2017 y se permite su aplicación anticipada y se muestran a continuación:

- Permitir que las Pymes revalúen la propiedad, planta y equipo
- Alinear con los IFRS los principales requerimientos de reconocimiento y medición para el impuesto a los ingresos diferidos (ganancias diferidas)
- Permitir la opción de usar el modelo de revaluación para propiedad, planta y equipo en la Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo.



- Alinear con el IAS/NIC 12 Impuestos a los ingresos [Impuestos a las ganancias] los principales requerimientos para los impuestos diferidos por ingresos (ganancias); y
- Alinear con el IFRS/NIIF 6 Exploración y evaluación de recursos minerales los principales requerimientos de reconocimiento y medición para los activos de exploración y evaluación.

1.2. Bases de preparación

Según la clasificación NIIF prevista para LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, bajo el marco normativo Colombiano, la empresa se encuentra catalogada en el Grupo 2, el cual está regulada mediante Decreto reglamentario 2784 de Diciembre de 2012. El artículo 3 del decreto mencionado devela el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera bajo Grupo 2.

LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, a 1 de enero del 2016, empezó el periodo de transición donde se da la aplicación del nuevo marco técnico normativo durante el cual llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con la normatividad vigente local y simultáneamente obtuvo información de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación del Estado de Situación Financiera se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente en todos los años posteriores, a menos que se indique lo contrario en cumplimiento de la Sección 10 – Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores. Las estimaciones hechas en el Estado de Situación Financiera se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejan las condiciones de mercado en dicha fecha.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Se prepara usando también ciertos estimativos contables críticos, igualmente se requirió que la gerencia ejerciera su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables (impuesto, valor razonable financiero, reconocimiento de ingresos, beneficios y reconocimiento de costos).

En la preparación y presentación de los estados financieros la materialidad de la cuantía se determina con relación al activo total al corriente y no corriente, al pasivo



total, al pasivo corriente y al patrimonio, en general se toma como material toda partida que supere el 5% con respecto a los ingresos.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

(a) Unidad Monetaria

La empresa ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la sección 30 "Conversión de la moneda extranjera". Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la Compañía son realizadas en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

(b) Periodo Contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

(c) Efectivo y Equivalentes

Los valores que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro, corrientes y depósitos a corto plazo. LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realizará el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, igualmente las conciliaciones bancarias de forma mensual

(d) Inversiones



Los instrumentos financieros se reconocen en el balance cuando la entidad se convierte en un participante de los derechos del instrumento (Sección 11.12).

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos con renta variable y medidos posteriormente al valor razonable).

Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

(e) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (corriente)

Las cuentas por cobrar corresponden a afiliados locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de los 12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

(f) Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro.

Al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el valor de recuperabilidad. Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

(g) Activos por impuestos corrientes

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.



(h) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos y varía al método de revaluación para terrenos y edificaciones. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

(i) Intangibles

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtengan beneficios económicos futuros.



Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

(j) Activos por Impuestos Diferidos

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando el método del balance, el cual se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales.

El activo por impuesto sobre la renta se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo.

Según la SECCION 29, los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos deben ser compensados, LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, tiene el derecho de compensar los activos con pasivos del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a los impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal.

La medición de los activos por impuestos diferidos se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se realice el activo. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales que se utilizarán, corresponden a las estipuladas por la DIAN.

(k) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores, vinculados económicos y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.



(l) Pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos “retenciones en la fuente”. En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

(m) Otros pasivos financieros

Se reconocen los pasivos financieros en el momento en que LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, se convierte en parte obligada (adquirente de obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Los pasivos financieros a corto plazo sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original si el efecto del descuento calculado no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayéndolos a valor presente. Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses se reclasifican como corrientes en el momento de su liquidación dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, se presentan en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte obligación que devenga intereses.

En la contabilización inicial de una deuda los costos de la transacción que superan el 5% del valor nominal de la deuda se reconocen como un mayor valor de la obligación. Los intereses y pagos se reconocen de forma mensual.

Los depósitos de los bancos a corto plazo y otros pasivos financieros son valuados por los montos a pagar.

(n) Otras provisiones corrientes

Se reconocen los pasivos financieros en el momento en que LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, se convierte en parte obligada (adquirente de obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Los pasivos financieros a corto plazo sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original si el efecto del descuento calculado no es importante.



Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayéndolos a valor presente. Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses se reclasifican como corrientes en el momento de su liquidación dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, se presentan en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte obligación que devenga intereses.

En la contabilización inicial de una deuda los costos de la transacción que superan el 5% del valor nominal de la deuda se reconocen como un mayor valor de la obligación. Los intereses y pagos se reconocen de forma mensual.

Los depósitos de los bancos a corto plazo y otros pasivos financieros son valuados por los montos a pagar.

(n) Otras provisiones corrientes

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero. LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

(o) Pasivos por Impuestos Diferidos

Basados en la SECCION 29, los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, tiene el derecho de compensar los activos con el pasivo impositivo del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos si son recaudados por la misma entidad fiscal.



El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

Pasivos por impuesto diferido se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se liquide el pasivo.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales (leyes) utilizadas son las promulgadas a la fecha del balance.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no son descontados

(p) Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios ponen a disposición de la empresa mediante acciones de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, o suscripción de acciones, con el lleno de los requisitos legales.

(q) Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por excedentes acumulados que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. En la adopción por primera vez, se reconocieron los ajustes resultantes de sucesos y transacciones derivados de la aplicación de la normatividad internacional, que generan diferencias con los Políticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (PCGA) anteriores.

(r) Otras Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de Delegados, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. El Código de Comercio obliga a la empresa apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales, si la Asamblea General así lo dispone.



(s) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades de la empresa durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Solo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

LABORATORIO CLINIC MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, excluye de la cifra de ingresos ordinarios aquellas entradas brutas de beneficios económicos recibidas cuando actúa como participe gestor por cuenta de terceros, registrando únicamente como ingresos ordinarios los correspondientes a su propia actividad.

Los intercambios o permutas de bienes o servicios por otros bienes o servicios de naturaleza y valor similar, no se consideran transacciones que producen ingresos ordinarios.

La empresa registra por el monto neto los contratos de compra o venta de elementos no financieros que se liquidan por el neto en efectivo o en otro instrumento financiero. Los contratos que se han celebrado y se mantienen con el objetivo de recibir o entregar dichos elementos no financieros, se registran de acuerdo con los términos contractuales de la compra, venta o requerimientos de utilización esperados por la entidad.

Los ingresos o gastos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente.

Los criterios de reconocimiento de ingresos y gastos mencionados son aplicados a todos los proyectos establecidos por la empresa.



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

DISPONIBLE	2020	2019
CAJA GENERAL	14.279.950	2.843.501
MONEDA NACIONAL	1.116.901.205	841.018.742
CUENTAS CORRIENTES	274.472.125	139.543.018
Banco de Occidente	84.780.567	33.041.443
Banco Davivienda	189.691.558	106.501.575
CUENTAS DE AHORRO	20.974.274	336.877
Banco Davivienda	20.974.274	336.877
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA - DEPOSITOS A TERMINO FIJO	821.454.805	701.138.847
Fiducia Banco Davivienda	821.454.805	274.593.860
CDT 0962CF0303322033	0	213.272.493
CDT 0962CF0303322080	0	213.272.494
TOTAL	1.131.181.155	843.862.243

Son los dineros disponibles en caja general, cuentas corrientes bancarias y cuentas de ahorro existentes al cierre del periodo contable. La entidad solamente deposita excedentes en bancos reconocidos con una alta calificación crediticia.

Para el año 2020 se cumplió el plazo de los CDTs, por lo tanto, estos rubros fueron depositados en la cuenta de la Fiducia.



4. DEUDORES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

DEUDORES	2020	2019
CLIENTES	227.207.187	314.068.460
Instituciones Prestadoras de Servicio	5.901.926	4.979.098
Empresa de Medicina Prepagada y Planes	71.143.704	110.226.634
Particulares Personas Natural	592.400	0
Particulares Personas Juridicas	417.600	419.600
Empresas Sociales del estado	16.324.386	21.173.800
Servicios Prestados Dic facturados Enero	132.827.171	177.269.328
SOCIOS	233.613.361	79.920.907
Martha Beatriz Dussan	50.793.901	
Gabriel Humberto Torres Sierra	182.819.460	79.920.907
ANTICIPOS Y AVANCES	81.193.473	118.589.499
Proveedores	9.182.908	0
Impuesto de Renta y Complementarios	72.010.565	118.589.499
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	51.656	
Prestamo a trabajadores	51.656	
CLIENTES DIFICIL COBRO	65.219.262	241.448.431
Cooastcom	60.593.822	60.593.822
Secretaria Seccional de Salud Meta	4.625.440	4.625.440
Clinica Martha S.A	0	176.229.169
DETERIORO DE CLIENTES ACUMULADO	-65.219.262	-241.448.431
TOTAL DEUDORES	542.065.677	512.578.866

TOTAL	SIN VENCER	1 A 30	31 A 60	61 A 90	90 A 180
227.207.187	132.827.171	30.818.557	26.458.482	3.852.505	33.250.472
100%	58,46%	13,56%	11,65%	1,70%	14,63%



DETALLE DE CLIENTES	VALOR	VALOR
Allianz seguros de vida s.a.	5.537.580	5.802.177
Aliansalud eps	0	101.618
Amc Ambulancias s.a	259.000	0
Axa colpatría	0	6.702.788
Biotecgen sa	0	5.309.997
Banco de Davivienda (ingr. Tarjeta)	0	419.600
Clinica colsanitas s.a	343.200	864.080
Clientes varios	1.047.440	0
Colmedica medicina prepagada sa	7.371.676	21.002.369
Compañía de medicina prepagada colsanita	2.928.017	12.861.419
Compañía de seguros de bolívar sa	16.576.556	17.219.963
Coomeva medicina prepagada s.a.	5.131.975	27.282.486
Corporacion Ambiente	41.400	0
Hematología y Oncología	0	214.190
Hospital de Granada	16.324.386	21.173.800
Mapfre colombia vida seguros sa	6.313.760	4.877.480
Medplis Medicina Prepagada	13.650.875	0
Liberty seguros s.a.	1.568.898	1.701.269
Liga contra el cancer seccional meta	448.000	464.000
Seguros de vida suramericana s.a	16.779.253	6.136.500
Servimédicos sa	0	4.665.396
Sistemas Integrados M&	58.000	0
CLIENTES	94.380.016	136.799.132

Para realizar la estimación de las cuentas incobrables, se tienen en cuenta aquellas facturas o cuentas por cobrar que superan los 360 días a partir de la fecha de vencimiento de mora.

Las cuentas por cobrar no generan intereses y están dentro de un periodo corriente de 360 días.

Los anticipos bajo los PCGA anteriores se reclasificaron de acuerdo con su objeto de destinación y grado de avance en la prestación de servicio objeto del anticipo para el balance de apertura.

Se realizó análisis de cuentas por cobrar de manera individual y se determinó a la fecha de corte cuales presentaban deterioro de valor; de igual manera se efectuó el análisis del costo amortizado a las cuentas por cobrar que superaron los 360 días de plazo.



Deterioro en las cuentas por cobrar

Para el cálculo del deterioro se incluye el valor total de cuentas con 360 días sobre el vencimiento, el valor total de cuentas en cobro jurídico y valor total de cuentas con riesgo de pérdida por situación puntual de cada una.

En el cálculo del deterioro se incluye el reconocimiento de la pérdida adquisitiva a través del tiempo de las cuentas allí analizadas. La tasa de descuento utilizada para hallar el valor presente de dichas cuentas fue la manejada por las entidades financieras especiales para créditos de consumo ordinarios.

La compañía reconoció una pérdida por deterioro que, a 31 de diciembre, su acumulado es por valor de \$65.219.262.

Teniendo en cuenta el importante hecho que el cliente, Clínica Martha SA, empresa que cerro sus servicios en el año 2018, y contra el cual se diligencio cobro judicial después de no recibir pagos de las facturas en mora, para el año 2020 termino de reconocer su deuda ante Juzgado y realizo su pago. Por lo tanto, se reconoce el reintegro de este saldo que durante 3 años se venia llevando a provisión de cartera.

5. INVENTARIOS

Comprende el valor del Stock de los Insumos destinados para la toma de muestras del Laboratorio a 31 de diciembre de 2020

INVENTARIOS	2020	2019
INVENTARIOS	23.501.580	56.136.495
Insumos para toma de muestras laboratorio	23.501.580	56.136.495



6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.093.215.865	2.067.542.336
Construcciones en curso	6.724.012	0
Construcciones y Edificaciones	1.800.000.000	1.800.000.000
Edificios	945.437.054	945.437.054
Revaluacion de edificios	854.562.946	854.562.946
Maquinaria Y Equipo	2.315.583	2.315.583
Banco Condensador a 220 V	2.315.583	2.315.583
Equipo Oficina	120.125.098	113.152.055
Muebles y enseres	92.530.298	92.530.298
Televisor samsung	1.669.830	1.669.830
Televisor 32 lg	859.800	859.800
A.a lg mini split r410a	3.318.000	3.318.000
A.a marca starlighth	5.820.000	5.820.000
Aa. samsung (osteollanos)	1.266.800	1.266.800
Ventilador bionaire	428.260	428.260
Tv lg 49	1.699.000	1.699.000
Televisor led 43 lg	999.000	999.000
Dvr y camaras	2.601.000	2.601.000
A.A LG Area Tecnica	0	1.960.067
A.A Mini split 24000 area tecnica	6.020.210	6.020.210
A.A LG Inv 316191	2.912.900	0
Equipo de computo	86.321.941	71.765.841
Equipo procesamiento electronico	50.822.579	50.822.579
Computador dell vostro 320	1.662.020	1.662.020
Disco duro verbatim	359.000	359.000
Multifuncional epon I555	8.288.600	8.288.600
Disco duro 2 tera wester	400.200	400.200
Impresora kyocera p2035d	1.660.000	1.660.000
Modulo transmisor (estelar monitoreo)	156.000	156.000
Lenovo thinkserver ts140 intel xeon	2.645.820	2.645.820
Impresora epon tmt (dimell)	659.483	659.483
Impresora epon tmt (vip)	659.483	659.483
Multifuncional epon I575	955.000	955.000
Escaner kodak 2400 (usado)	1.638.656	1.638.656
Portatil 14" Lenovo	1.859.000	1.859.000
Lenovo a340 (Recepcion)	4.437.800	0
Portatil Lenovo s145 Tesoreria	1.699.000	0
Multifuncional area tecnica	879.000	0
Portatil Lenovo Calidad	2.199.000	0
Portatil aio Lenovo area tecnica	2.869.000	0
Impresora Recepcion	2.472.300	0
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	346.362.444	331.999.345
Equipos de laboratorio	319.701.395	319.701.395
Centrifuga 2420	12.297.950	12.297.950
Microscopio binocular 3144045189	4.453.099	0
Congelador vertical muestras	9.910.000	0
Flota y Equipo de Transporte	114.415.000	114.415.000
Nissan New X-Trail Exclusive	114.415.000	114.415.000
Depreciacion Acumulada	-383.048.213	-366.105.488



DIFERIDOS	2020
Licencias	2.352.414

Los activos con un valor superior a un SLMMLV (COP \$877.000) se reconocen como activos como Propiedad Planta y Equipo y se deprecian en el mismo año.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta tomando como importe depreciable el costo histórico menos el valor residual. Se denomina que el valor residual para todos la clases de activos fijos el del 0% con excepción de Construcciones y Edificaciones que se estableció un valor residual del 40% sobre el avalúo técnico.

Para el Balance de apertura se realizó un inventario físico de los bienes de la empresa estableciendo que los Elementos de Oficina se reconocerían al costo de adquisición y las Construcciones y Edificaciones al valor razonable según avalúo Técnico.

La compañía reconoció el 50% de los activos fijos re expresados bajo NIIF conforme a la certificación emitida por esta empresa.

PASIVO

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende las obligaciones contraídas por el Laboratorio y los bancos a 31 de diciembre 2020:

OBLIGACIONES FINANCIERA	2020	2019
ENTIDADES FINANCIERAS	6.626.775	0
Tarjeta de Credito Banco Occidente	6.626.775	0
Credito Davivienda	0	0



8. PROVEEDORES

Comprende las Obligaciones contraídas por el Laboratorio con diferentes entidades que en transcurso del año 2020 suministraron Insumos y/o servicios para llevar a cabo un eficiente desarrollo de la prestación de servicios de la compañía.

PROVEEDORES	2020	2019
FERNANDEZ CICERO ANGELA MARIA	0	707.915
SAMPER BOSHELL JORGE	1.699.829	1.886.800
RIOS CAVIEDES CARLOS ALBERTO	0	357.200
RED COLOMBIANA MEDICINA GENETICA LTDA PR	1.146.600	661.500
ANDRADE NARVAEZ LABORATORIO CLINICO MEDI	14.870.500	9.418.500
DIAGNOSTICO Y ASISTENCIA MEDICA S.A	17.352.229	32.714.273
DESCONT S.A.S E.S.P.	1.185.600	544.460
ALERE COLOMBIA S.A	2.530.700	1.278.200
MDM CIENTIFICA SAS	513.962	326.480
BIOMERIEUX COLOMBIA SAS	8.338.722	10.837.308
QUIMIOLAB SAS	4.866.630	2.914.809
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	4.055.800	6.411.260
FELGON LTDA	683.750	502.750
DIATEST SAS	198.000	198.000
LABCARE DE COLOMBIA	808.010	655.159
PROASECAL SAS	6.519.825	0
BIOLORE LTDA	423.300	282.240
GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA	1.960.000	4.597.180
AMI INGENIERIA LTDA	0	828.000
PRODUCTOS ROCHE SA	142.709.300	112.947.500
COMERCIALIZADORA DE PRUCTOS PARA LABORAT	635.531	520.087
DICIMED S.A.S.	10.296.097	5.734.105
ATF ASESORIAS TECNICAS LTDA.		659.000
GENETIX S.A.S.	370.440	805.560
INVERSIONES SANGUINO & SANCHEZ S.A.S	99.760	99.760
BIOFOXMEDICAL SAS	0	867.986
MEBIOX SAS	975.000	178.500
LUMIRA SAS	383.111	487.705
ESPACIOS DISEÑOS ARQUITECTONICOS CMAF SA	61.986.723	61.986.723
SERVIMEDICOS S.A	331.983	0
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	122.142	0
NESTOR LEONARDO PADILLA AVILA	1.620.000	0
KTRONIX SA	479.920	0
ASR GESTION	30.000	0
FUMITEC & SERVIEXTINTORES SAS	670.000	0
TERMOINDUSTRIAL DEL LLANO SAS	85.000	0
CLINISUMINISTROS SAS	1.588.568	0
TOTAL	289.537.032	263.701.590



9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el Laboratorio a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras, el detalle de esta cuenta es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
ALVARADO F. GLORIA ALEJANDRA	0	620.000
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	0	514.479
DISTRIBUCIONES TOPALXE LTDA	0	1.461.256
EMERMEDICA SA	217.659	207.294
GAMMABIT SAS	0	1.737.000
INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS	0	5.685.882
JORGE HUGO HERNANDEZ PEREZ	1.920.000	960.000
MARCELLA HACIENDA ECOTURISTICA SAS	0	71.534
MARKET BUSINESS INTELLIGENCE S.A.S	0	2.078.744
MENDEZ POLANCO LIZETH ALEJANDRA	1.260.000	1.200.000
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA LTDA	0	284.193
PAZ MUÑOZ ANDREA SUSSAN	0	120.000
SERRANO PRADA LTDA	315.350	404.600
VALBUENA SUCESION LUIS E	100.000	52.000
CENSELC LTDA	401.870	0
CLIMATIZAR INGTERMEC LTDA	550.850	0
TEXTILES LAFAYETTE SAS	227.363	0
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	14.353	0
MONTIEL ABRIL JOSE ALEXANDER	650.000	0
MARKET BUSINESS INTELLIGENCE S.A.S	653.016	0
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA LTDA	301.245	0
JOSE CARLOS JULIO GUAYACUNDO	1.824.000	0
DUSSAN FLOREZ MARTHA BEATRIZ	133.600.000	0
FELIPE TORRES DUSSAN	15.000.000	0
LUIS FERNANDO TORRES	9.600.000	0
FORERO LAMPREA MILENA	2.316.000	0
ALVAREZ COLORADO LUZ MARINA	25.365.000	0
PONQUES Y POSTRES GOLOSITA	525.000	0
SCALA ASCENSORES S.A.	227.607	0
TEMPOASEO LTDA	3.282.382	0
TOTAL	199.731.197	15.396.982



10. DIVIDENDOS POR PAGAR

Comprende el valor de las utilidades decretadas por pagar de acuerdo a la necesidad del socio.

DIVIDENDOS POR PAGAR	2020	2019
Dividendos Decretados	25.000.000	5.801.655

11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	105.293.000	126.022.000
Retencion en la fuente Dic. por pagar	7.314.000	5.389.000
Provision de Renta	97.979.000	120.633.000

La composición de pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente a las obligaciones que la empresa tiene con la DIAN a cancelar en el año 2021.

Se determinó por medio de la provisión de renta el Impuesto por la vigencia del 2020 de acuerdo a la utilidad arrojada en el ejercicio, haciendo el reconocimiento de este en una cuenta por pagar para el siguiente año.

12. OBLIGACIONES LABORALES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
OBLIGACIONES LABORALES	79.631.217	72.770.324
Nomina por pagar	36.882.482	31.488.452
Cesantias	26.017.321	25.346.630
Interes Sobre Cesantias	3.217.834	3.042.295
Prima de Servicios	0	38.548
Vacaciones	5.478.180	5.414.499
Aportes Administradoras de Pensiones	3.928.300	3.673.400
Aportes Entidades promotoras de Salud	1.605.200	1.263.700
Aportes Administradoras Riesgos	805.500	690.600
Caja De compensacion	1.369.400	1.158.200
Libranzas	327.000	654.000

Nomina por pagar: La nómina se cancela el 6to día del siguiente mes.

Se registra una diferencia en el valor por pagar de 4.148.563, este valor pertenece a la Sra. Giseth Adriana Rodríguez y se encuentra causado desde el año 2015. Ella estuvo vinculada en ese año a la empresa y entro a licencia de maternidad, pero la



Eps no le reconoció este derecho. Se tiene conocimiento que ella está en trámites legales sobre el tema, pero hasta la fecha la Eps no ha respondido. Gerencia con asesoría del Jurídico estima que se debe tener esta cuenta por pagar vigente.

Libranza: En esta cuenta se registra un descuento por nomina realizado a la Sra. Lucy Martínez por orden de juzgado, y se abona a una cooperativa donde ella adeuda el dinero.

13. OTROS PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
ANTICIPOS RECIBIDOS	63.532.967	23.122.861
Por copagos	61.510.818	22.772.307
Colmedica Medicina Prepagada SA	35.214.428	8.657.000
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	7.256.300	1.742.100
Mapfre Colombia Vida Seguros S.A.	135.000	123.000
Compañía de Seguros De Bolivar SA	2.310.710	987.244
Allianz Seguros De Vida S.A.	2.194.000	1.092.800
Liberty Seguros S.A.	0	265.479
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas	2.518.880	5.397.684
Seguros Generales Suramericana	717.500	717.500
Medplus Medicina Prepagada	11.164.000	3.789.500
CONSIGNACIO X IDENTIF 2019	1.813.734	1.813.734
CONSIGNACIO X IDENTIF 2020	124.300	
SEGURO DE VIDA EMPLEADOS	84.115	350.554

En los anticipos recibidos son registrados los valores de las cuotas moderadoras recibidas por parte de los pacientes, que serán descontadas en la factura a la entidad correspondiente.

También se lleva el control de consignaciones recibidas, pendientes por identificar.

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES FINANCIERA	2020	2019
ENTIDADES FINANCIERAS	0	53.488.197
Tarjeta de Credito Banco Occidente	0	5.214.623
Credito Davivienda	0	48.273.574

Las obligaciones financieras están catalogadas a largo plazo. De las cuales se realiza reclasificación de la deuda de la tarjeta de crédito a las obligaciones financieras a corto plazo ya que la deuda de esta se cancela dentro del mismo año.



15. PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PASIVOS DIFERIDOS	2020	2019
Impuestos Diferidos	127.961.000	143.955.000

Para contabilizar el impuesto diferido se utilizó el método de pasivo de balance el cual se enfoca en las diferencias temporales.

El impuesto diferido fue medido a la tasa impositiva del año 2020, tasa en que se espera realizar y/o liquidar el activo y/o pasivo por impuestos diferidos, la cual es del 32%.

El impuesto diferido corresponde al efecto de las diferencias temporales, calculadas bajo el enfoque del balance, que dan lugar a mayores valores a pagar o menores valores a devolver por impuestos en ejercicios futuros. El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

16. CAPITAL

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2020	2019
Capital	60.000.000	60.000.000

17. PATRIMONIO RESTRINGIDO

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2020	2019
Reserva legal	117.978.201	117.978.201

La Reserva Legal, está clasificada como Patrimonio Restringido, ya que por Ley esta solo se puede utilizar para enjugar perdidas con autorización de la Asamblea General, y se calcula tomando el 10% de los excedentes de cada periodo, hasta llegar al 50% del capital autorizado.



18. UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2020	2019
Utilidad o Perdida del ejercicio	156.789.760	288.583.445

19. UTILIDADES RETENIDAS

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2020	2019
Utilidades Retenidas	1.791.128.880	1.542.545.434

20. SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

PATRIMONIO	2020	2019
Superavit por Valorizaciones	769.106.662	769.106.662

Refleja la valorización del Edificio donde se encuentra Ubicada la Sede Vip del Laboratorio Clínico Martha Dussán.

21. INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

INGRESOS	2020	2019
INGRESOS OPERACIONES	2.319.580.360	2.372.979.343
Exámenes de Laboratorio Clínico	2.319.580.360	2.372.979.343

22. COSTO DE VENTAS

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

COSTOS	2020	2019
COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS	947.440.552	941.706.093
Unidad funcionamiento Apoyo Diagnostico	947.440.552	941.706.093



23. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

GASTOS OPERACIONALES	2020	2019
GASTOS DIRECTOS E INDIRECTOS	1.134.329.459	1.010.356.848
Personal	797.510.442	503.614.709
Honorarios	58.286.000	116.148.231
Impuestos	5.105.164	4.716.921
Arrendamientos	13.292.687	14.757.455
Contribuciones y afiliaciones	3.940.916	3.378.715
Seguros	33.927.439	29.826.977
Servicios	108.171.804	97.659.466
Legales	903.798	535.500
Mantenimientos y Reparaciones	33.961.446	120.751.567
Gastos de Viaje	0	529.444
Depreciaciones	16.942.725	12.030.882
Amortizaciones	0	784.138
Diversos	53.444.946	54.180.563
Otros	8.740.473	38.308.630
Deterioro de Clientes	101.619	13.133.650

24. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

NO OPERACIONALES	2020	2019
INGRESOS NO OPERACIONES	49.277.931	54.048.297
Intereses	26.854.216	7.207.902
Descuentos condicionados	0	0
Reintegro de provisiones	876.096	45.832.918
Reintegro de otros costos y gastos	1.886.619	0
Incapacidades	0	0
Aprovechamientos	19.661.000	1.007.477

El ingreso por intereses aumento a razón de los rendimientos del dinero depositado en la fiducia, el cual fue destinado como un ahorro en caso de alguna eventualidad.

Ingreso por aprovechamientos se encuentra el ingreso por subvenciones realizado por el gobierno en beneficio a la nomina por la emergencia Covid-19



25. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

GASTOS NO OPERACIONALES	2020	2019
GASTOS NO OPERACIONALES	47.966.022	50.152.255
Gastos Bancarios	21.139.615	24.377.784
Intereses	7.904.556	11.573.037
Perdida por glosas	462.599	729.214
Gastos No Deducibles	10.354.132	222.766
Impuestos no deducibles	36.050	6.482.304
Diversos no Operacionales	329.070	767.150
Donaciones	7.740.000	6.000.000

Son los gastos bancarios que se pagan por el manejo de las cuentas, incluidas las comisiones y chequeras. La mayor parte de estos gastos de GMF son ocasionados por los ingresos de pago con tarjetas.

También se registra el pago de intereses causados por los créditos a largo plazo que a la fecha tiene el laboratorio con entidades bancarias.

JORGE HUGO HERNANDEZ
Revisor Fiscal TP: 139054-T

LIZETH ALEJANDRA MENDEZ
Contador Público TP: 191262-T