



INFORMACION

FINANCIERA AÑO 2021



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 DICIEMBRE 2021 Y 2020

(Expresado en pesos colombianos)

		2021	2020
ACTIVOS	NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	539.308.870	1.131.181.155
Deudores	4	485.371.486	542.065.677
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.024.680.356	1.673.246.832
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inventarios	5	39.264.969	23.501.580
Propiedad Planta y Equipo	6	2.570.741.758	2.093.215.865
Diferidos	6		2.352.414
Total Activo No Corriente		2.610.006.727	2.119.069.859
TOTAL ACTIVOS		3.634.687.083	3.792.316.691
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	7	2.266.179	6.626.775
Proveedores	8	180.644.751	289.537.032
Cuentas por pagar	9	55.867.030	199.731.197
Dividendos por pagar	10		25.000.000
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11	37.876.000	105.293.000
Obligaciones Laborales	12	66.368.433	79.631.217
Otros Pasivos	13	94.968.532	63.532.967
TOTAL PASIVO CORRIENTE		437.990.925	769.352.188
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	14		
Pasivos Diferidos	15	265.204.699	127.961.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		265.204.699	127.961.000
TOTAL PASIVOS		703.195.624	897.313.188
Capital Social	16	60.000.000	60.000.000
Patrimonio Restringido	17	117.978.201	117.978.201
Utilidad o Perdida del ejercicio	18	36.487.957	156.789.760
Utilidades Retenidas	19	1.947.918.638	1.791.128.880
Superavit por Valorizaciones	20	769.106.662	769.106.662
TOTAL PATRIMONIO		2.931.491.458	2.895.003.503
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.634.687.083	3.792.316.691

Martha Beatriz Dussan Flórez
Gerente - Representante Legal

Jorge Hugo Hernández
Revisor Fiscal TP 139054-T

C.P Jenny Fernanda Cristancho Castro
Contador Público TP 143174-T



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
A 31 DICIEMBRE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos colombianos)

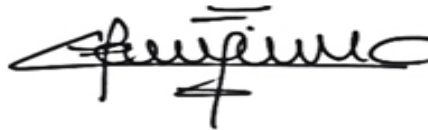
		2021	2020
Ingresos Operacionales	21	2.337.589.988	2.319.580.360
Costo de Ventas	22	996.708.306	947.440.552
Utilidad / Perdida Bruta en Ventas		1.340.881.682	1.372.139.808
Gastos Operaciones de Administración	23	1.008.078.831	1.134.329.459
Utilidad / Perdida Operacional (EBIT)		332.802.850	237.810.349
Ingresos No Operacionales	24	30.169.061	49.277.931
Gastos No Operacionales	25	76.231.256	47.966.022
Utilidad Perdida Antes de Impuestos		286.740.656	239.122.258
Impuesto de Renta	26	113.009.000	82.332.498
Impuesto Diferido		137.243.699	
Utilidad / Perdida Neta		36.487.957	156.789.760



Martha Beatriz Dussan Flórez
Gerente - Representante Legal



Jorge Hugo Hernández
Revisor Fiscal TP 139054-T



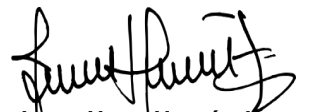
C.P Jenny Fernanda Cristancho Castro
Contador Público TP 143174-T

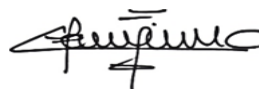


LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos colombianos)

	2021	2020
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	156.789.760	288.583.445
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	-156.789.760	-288.583.445
Incremento durante el período	36.487.957	156.789.760
Saldo al final del período	36.487.957	156.789.760
Resultados de Ejercicios Anteriores		
saldo al inicio del ejercicio	1.791.128.880	1.542.545.435
Distribución de utilidades	0	-40.000.000
Variación durante el período	156.789.760	288.583.445
Saldo al final del período	1.947.918.640	1.791.128.880
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	2.931.491.460	2.895.003.503


Martha Beatriz Dussan Flórez
Gerente - Representante Legal


Jorge Hugo Hernández
Revisor Fiscal TP 139054-T




C.P Jenny Fernanda Cristancho Castro
Contador Público TP 143174-T



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
822.002.671-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DICIEMBRE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	2021	2020
Utilidad del ejercicio	36.487.957	156.789.760
Partidas que no Afectan el Efectivo		0
Depreciaciones	18.628.105	16.942.725
Amortizaciones	0	0
Provisiones		
Efectivo Generado en actividades de Operacion	55.116.062	173.732.485
Cambio en Partidas Operacionales		
Deudores	56.694.191	(29.486.811)
Obligaciones financieras corto plazo	(4.360.596)	6.626.775
Proveedores	(108.892.281)	25.835.442
Cuentas por pagar	(143.864.167)	184.334.215
Dividendos por pagar	(25.000.000)	19.198.345
Impuestos Gravámenes y Tasas	(67.417.000)	(20.729.000)
Obligaciones Laborales	(13.262.784)	6.860.891
Otros Pasivos	31.435.565	40.410.106
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	(219.551.009)	406.782.448
Actividades de Inversion		
Propiedad, Planta y Equipo	(496.153.998)	(42.616.254)
Inventarios	(15.763.389)	32.634.915
Diferidos	2.352.414	
Pasivos Diferidos	137.243.699	(15.994.000)
Aumento Disminucion de utilidades Retenidas	0	(40.000.000)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	(372.321.274)	(65.975.339)
Actividades de financiacion		
Cambios en Partidas de Financiacion		
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	0	(53.488.197)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiac	0	(53.488.197)
Aumento (Disminucion) en el Efectivo	(591.872.283)	287.318.912
Efectivo al comienzo del periodo	1.131.181.155	843.862.243
Efectivo al Final del Periodo	539.308.871	1.131.181.155


Martha Beatriz Dussan Flórez
Gerente - Representante Legal


Jorge Hugo Hernández
Revisor Fiscal TP 139054-T


C.P. Jenny Fernanda Cristancho Castro
Contador Público TP 143174-T



LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DE 2021

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 CLINICO 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/NIF 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 CLINICO 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 CLINICO 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 CLINICO 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 es realizado 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 CLINICO 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 CLINICO 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 obtenga 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 CLINICO 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 CLINICO 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 CLINICO 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 CLINICO 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 CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LTDA, reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado LABORATORIO CLINICO 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 CLINICO 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 CLINICO 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 las 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 apropiarse 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 CLINICO 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	2021	2020
CAJA GENERAL	1.568.481	14.279.950
MONEDA NACIONAL	537.740.389	1.116.901.205
CUENTAS CORRIENTES	164.853.014	274.472.126
Banco de Occidente	35.427.740	84.780.567
Banco Davivienda	129.425.274	189.691.558
CUENTAS DE AHORRO	20.995.258	20.974.274
Banco Davivienda	20.995.258	20.974.274
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA - DEPOSITOS A TERMINO FIJO	351.892.117	821.454.805
Fiducia Banco Davivienda	351.892.117	821.454.805
TOTAL	539.308.870	1.131.181.155

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.



4. DEUDORES

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

DEUDORES	2021	2020
CLIENTES	347.131.270	227.207.187
Instituciones Prestadoras de Servicio	6.927.278	5.901.926
Empresa de Medicina Prepagada y Planes	88.761.983	71.143.704
Particulares Personas Natural	-	592.400
Particulares Personas Juridicas	-	417.600
Empresas Sociales del estado	169.179.990	16.324.386
Servicios Prestados Dic facturados Enero	82.262.019	132.827.171
SOCIOS	52.656.348	233.542.961
Martha Beatriz Dussan	52.656.348	50.723.501
Gabriel Humberto Torres Sierra	-	182.819.460
ANTICIPOS Y AVANCES	84.565.983	9.182.908
Proveedores	79.455.217	9.182.908
Impuesto de Renta y Complementarios	4.783.000	0
Retencion industria y comercio ica	327.766	0
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	1.017.884	51.655
Prestamo a trabajadores	1.017.884	51.655
CLIENTES DIFICIL COBRO	65.219.262	65.219.262
Cooastcom	60.593.822	60.593.822
Secretaria Seccional de Salud Meta	4.625.440	4.625.440
DETERIORO DE CLIENTES ACUMULADO	-65.219.262	-65.219.262
TOTAL DEUDORES	485.371.486	469.984.711

TOTAL	SIN VENCER	1 A 30	31 A 60	61 A 90	90 A 180
264.950.191	136.789.374	20.152.988	38.059.625	14.845.326	55.102.878
100%	51,63%	7,61%	14,36%	5,60%	20,80%



DETALLE DE CLIENTES	2021	2020
ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	29.000	0
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	5.825.834	5.537.580
Amc Ambulancias s.a	-	259.000
CENTRO DE ATENCION PREFERENCIAL 24 IPS S.A.S	307.645	0
Cientes varios	-	1.047.440
CLINICA COLSANITAS S A	384.800	343.200
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	6.233.376	7.371.676
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	19.550.105	2.928.017
COMPAÑIA DE SEGUROS DE BOLIVAR SA	5.148.492	16.576.556
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	4.825.002	5.131.975
Corporacion Ambiente	-	41.400
ECOPETROL SA	53.768.185	0
GENCELL PHARMA S.A.S.	1.350.000	0
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E	115.411.805	16.324.386
LIBERTY SEGUROS S.A.	44.847	1.568.898
Liga contra el cancer seccional meta	-	448.000
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	4.069.440	6.313.760
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	25.134.165	13.650.875
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	21.781.155	16.779.253
SISTEMAS INTEGRADOS M & LL S.A.S.	351.000	58.000
SYNLAB COLOMBIA S.A.S	654.400	0
CLIENTES	264.869.251	94.380.016

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.

5. INVENTARIOS

Comprende el valor del Stock de los Insumos destinados para la toma de muestras del Laboratorio a 31 de diciembre de 2021

INVENTARIOS	2.021	2020
INVENTARIOS	39.264.969	23.501.580
Insumos para toma de muestras laboratorio	39.264.969	23.501.580

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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



PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.566.341.758	2.093.215.865
Construcciones en curso	494.431.097	6.724.012
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	120.125.098
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 Mini split 24000 area tecnica	6.020.210	6.020.210
Monitor lg 22" 22mn430h	2.912.900	2.912.900
Equipo de computo	90.368.854	86.321.941
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 epson l555	8.750.701	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 epson tmt (dimell)	659.483	659.483
Impresora epson tmt (vip)	659.483	659.483
Multifuncional epson l575	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	4.437.800
Portatil Lenovo s145 Tesoreria	1.699.000	1.699.000
Multifuncional area tecnica	879.000	879.000
Portatil Lenovo Calidad	2.199.000	2.199.000
Portatil aio Lenovo area tecnica	2.869.000	2.869.000
Portatil lenovo gerencia e14	6.057.112	2.472.300
Servidor hp proliant microserver gen 10	4.400.000	0
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	346.362.444	346.362.444
Equipos de laboratorio	319.701.395	319.701.395
Centrifuga 2420	12.297.950	12.297.950
Microscopio binocular 3144045189	4.453.099	4.453.099
Congelador vertical muestras	9.910.000	9.910.000
Flota y Equipo de Transporte	114.415.000	114.415.000
Nissan New X-Trail Exclusive	114.415.000	114.415.000
Depreciacion Acumulada	(401.676.318)	-383.048.213



INTANGIBLES	2021	2020
INTANGIBLES	0,00	2.352.414,00
Licencias	2.352.414	2.352.414
Licencias	(2.352.414)	0

Los activos con un valor superior a un SLMMLV (COP \$908.526) 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 todas las 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 2021:

OBLIGACIONES FINANCIERA	2021	2020
ENTIDADES FINANCIERAS	2.266.179	6.626.776
Tarjetas de Credito Banco Occidente	2.266.179	6.626.776

8. PROVEEDORES

Comprende las Obligaciones contraídas por el Laboratorio con diferentes entidades que en trascurso del año 2021 suministraron Insumos y/o servicios para llevar a cabo un eficiente desarrollo de la prestación de servicios de la compañía.



PROVEEDORES	2021	2020
A+L DISEÑO Y CONSTRUCCIONE SAS	9.452.415	0
ABBOTT RAPID DIAGNOSTICS COLOMBIA SAS	302.000	0
ALERE COLOMBIA S.A		2.530.700
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	13.109.611	
ANDRADE NARVAEZ LABORATORIO CLINICO MEDI	15.148.900	14.870.500
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	3.721.800	4.055.800
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	-	122.142
ASR GESTION	-	30.000
BIOLORE LTDA	555.750	423.300
BIOMERIEUX COLOMBIA SAS	6.273.370	8.338.722
CLINISUMINISTROS SAS	799.375	1.588.567
COCOLOMBIANA SAS	236.000	0
COMERCIALIZADORA DE PRUCTOS PARA LABORAT	851.019	635.531
DESCONT S.A.S E.S.P.	-	1.185.600
DIAGNOSTICO Y ASISTENCIA MEDICA S.A	-	17.352.229
DIATEST SAS	223.000	198.000
DIAZ BARRIOS ALIS CRISTINA	79.996	
DICIMED S.A.S.	-	10.296.097
DICIMED SAS	4.645.024	
ESPACIOS DISEÑOS ARQUITECTONICOS CMAF SA		61.986.723
FELGON LTDA	689.700	683.750
FUMITEC & SERVIEXTINTORES SAS		670.000
GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA	2.695.000	1.960.000
GENETIX S.A.S.	252.840	370.440
INVERSIONES SANGUINO & SANCHEZ S.A.S	-	99.760
KTRONIX SA	-	479.920
LABCARE DE COLOMBIA	957.865	808.010
LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL LI	6.309.730	0
LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL META	2.949.800	0
LUMIRA SAS	-	383.111
MDM CIENTIFICA SAS	128.983	513.962
MEBIOX SAS	289.198	975.000
NESTOR LEONARDO PADILLA AVILA	-	1.620.000
PROASECAL SAS	2.714.400	6.519.825
PRODUCTOS ROCHE SA	100.256.833	142.709.300
QUIMIOLAB SAS	1.466.982	4.866.630
RED COLOMBIANA MEDICINA GENETICA LTDA PR	699.720	1.146.600
SAMPER BOSHHELL JORGE	-	1.699.829
SERVIMEDICOS S.A	713.353	331.983
SYNLAB COLOMBIA S.A.S	5.122.086	0
TERMOINDUSTRIAL DEL LLANO SAS	-	85.000
TOTAL	180.644.751	287.420.219



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	2021	2020
ALVAREZ COLORADO LUZ MARINA	-	25.365.000
AMI INGENIERIA LTDA	753.250	0
ANDRADE NARVAEZ LABORATORIO CLINICO MEDI	19.000.800	0
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	-	14.353
CENSELC LTDA	35.700	401.870
CLIMATIZAR INGTERMEC LTDA	2.277.000	550.850
CRISTANCHO CASTRO JENNY FERNANDA	1.300.000	0
DESCONT S.A.S E.S.P.	779.100	0
DISTRIBUCIONES TOPALXE LTDA	601.700	1.379.502
DUSSAN FLOREZ MARTHA BEATRIZ	-	158.200.000
EMERMEDICA SA	217.659	217.659
FORERO LAMPREA MILENA	-	2.316.000
GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA	490.000	0
GOLOSITA 1984 S.A.S	525.000	0
INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS	1.141.881	0
JORGE HUGO HERNANDEZ PEREZ	960.000	1.920.000
JOSE CARLOS JULIO GUAYACUNDO	-	1.824.000
MARKET BUSINESS INTELLIGENCE S.A.S	-	653.016
MELO MALDONADO EDWIN ALEJANDRO	361.668	0
MENDEZ POLANCO LIZETH ALEJANDRA	-	1.260.000
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA LTDA	935.364	301.245
MONTIEL ABRIL JOSE ALEXANDER	-	650.000
MOUCHARRAFIE ZUAIN NIDAL TALIH	90.000	0
PONQUES Y POSTRES GOLOSITA	-	525.000
SAMPER BOSHELL JORGE	1.110.660	0
SCALA ASCENSORES S.A.S	231.272	227.607
SERRANO PRADA LTDA	3.241.450	315.350
TEMPOASEO LTDA	1.626.031	3.282.382
TEXTILES LAFAYETTE SAS	-	227.363
TORRES SIERRA GABRIEL HUMBERTO	7.618.400	0
UNIDAD PEDIATRICA AMBIENTAL DE COLOMBIA	1.397.395	0
VALBUENA SUCESION LUIS E	-	100.000
YEPES MORENO JAIRO ARTURO	95.200	0
TOTAL	44.789.530	199.731.197



10. DIVIDENDOS POR PAGAR

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

DIVIDENDOS POR PAGAR	2021	2020
Dividendos Decretados	-	25.000.000

11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	255.453.699	102.532.000
Retencion en la fuente Dic. por pagar	5.201.000	7.314.000
Provision de Renta	250.252.699	95.218.000

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 2021 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	2021	2020
OBLIGACIONES LABORALES	72.244.933	75.702.918
Nomina por pagar	24.717.371	36.882.482
Cesantias	28.012.454	26.017.322
Interes Sobre Cesantias	3.304.202	3.217.834
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones	10.334.407	5.478.180
Aportes Administradoras de Pensiones	2.857.300	0
Aportes Entidades promotoras de Salud	1.250.300	1.605.200
Aportes Administradoras Riesgos	669.800	805.500
Caja De compensacion	1.099.100	1.369.400
Libranzas	-	327.000

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



13. OTROS PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
ANTICIPOS RECIBIDOS	94.968.532	63.532.967
Por copagos	92.913.928	61.510.818
Colmedica Medicina Prepagada SA	60.633.078	35.214.428
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	15.502.400	7.256.300
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	177.000	135.000
COMPAÑIA DE SEGUROS DE BOLIVAR SA	3.136.110	2.310.710
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	2.885.800	2.194.000
Liberty Seguros S.A.	675.779	0
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITA	31.200	2.518.880
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	671.861	717.500
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	9.200.700	11.164.000
LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL META	39.200	0
OBANDO MIRIAM	12.600	0
PATÑO MAGNOLIA	21.500	0
CONSIGNACIO X IDENTIF 2019	1.813.734	1.813.734
CONSIGNACIO X IDENTIF 2020-2021	167.569	124.300
SEGURO DE VIDA EMPLEADOS	-	54.767
PAGO DE INCAPACIDADES	-	29.348

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 FINANCIERAS	2021	2020
Entidades Financieras	-	0

15. PASIVOS DIFERIDOS

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

PASIVOS DIFERIDOS	2021	2020
Impuestos Diferidos	265.204.699	127.961.000



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 2021, 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	2021	2020
Capital	60.000.000	60.000.000

17. PATRIMONIO RESTRINGIDO

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

PATRIMONIO	2021	2020
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	2021	2020
Utilidad o Perdida del ejercicio	36.487.957	156.789.760



19. UTILIDADES RETENIDAS

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

PATRIMONIO	2021	2020
Utilidades Retenidas	1.947.918.638	1.791.128.880

20. SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

PATRIMONIO	2021	2020
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	2021	2020
INGRESOS OPERACIONES	2.445.987.130	2.319.580.360
Exámenes de Laboratorio Clínico	2.484.044.874	2.186.753.189
Ingresos por Facturar Servicios Diciembre	(38.057.744)	132.827.171

22. COSTO DE VENTAS

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

COSTOS	2021	2020
COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS	996.708.306	947.440.552
Unidad funcionamiento Apoyo Diagnostico	996.708.306	947.440.552

23. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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



GASTOS OPERACIONALES	2021	2020
GASTOS DIRECTOS E INDIRECTOS	1.008.078.831	1.134.329.458
Personal	532.262.112	797.510.442
Honorarios	47.925.398	58.286.000
Impuestos	27.252.826	5.105.164
Arrendamientos	51.990.061	13.292.687
Contribuciones y afiliaciones	812.000	3.940.916
Seguros	48.550.320	33.927.439
Servicios	100.021.754	108.171.804
Legales	867.750	903.798
Mantenimientos y Reparaciones	76.358.135	33.961.446
Gastos de Viaje	-	0
Depreciaciones	18.628.105	16.942.725
Amortizaciones	2.352.414	0
Diversos	84.317.125	53.444.946
Otros	16.740.832	8.740.473
Deterioro de Clientes	-	101.618

24. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

NO OPERACIONALES	2021	2020
INGRESOS NO OPERACIONES	30.146.147	49.277.931
Intereses	4.497.978	26.854.216
Descuentos condicionados	102.897	0
Reintegro de provisiones	80.519	876.095
Reintegro de otros costos y gastos	18.556.310	1.886.620
Recuperacion de costos y gastos	2.356.964	
Incapacidades	4.549.912	0
Aprovechamientos	1.568	19.661.000

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.



25. GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTOS NO OPERACIONALES	2021	2020
GASTOS NO OPERACIONALES	79.040.463	47.687.851
Gastos Bancarios	27.179.294	20.861.444
Intereses	2.809.207	7.904.556
Perdida por glosas	1.880.730	462.599
Gastos No Deducibles	21.793.131	10.354.132
Impuestos no deducibles	221.617	36.050
Diversos no Operacionales	127.483	329.070
Costos y gastos ejercicios anteriores	17.629.000	
Donaciones	7.400.000	7.740.000

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.

26. IMPUESTOS

Los impuestos causados en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, se refieren a los siguientes:


IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

	2021
Utilidad o perdida contable antes de impuesto de Renta	286.740.656
Gastos no Deducibles	111.072.344
Descuentos Tributarios (Donacion)	10.313.000
IMPUESTO A CARGO	113.009.000
(-)MENOS RETENCIONES	
(+) Anticipo de Renta Año 2022	4.783.000
(-) Anticipo de Renta Año 2021	1.254.000
Retencion en la Fuente Año 2021	73.612.000
Autorretencion 2021	19.005.000
TOTAL A PAGAR 2021	23.921.000



IMPUESTO DIFERIDO

ACTIVO	BASE CONTABLE IFRS	BASE FISCAL	DIFERENCIA	31%					
				permanente	temporales	impuesto	activo	pasivo	
ACTIVO									
11 DISPONIBLE	539.308.870	539.308.870	- 31%	-					
1305 CLIENTES NACIONALES	347.131.270	253.523.073	(93.608.197) 31%		93.608.197	(290.185)	-	290.185	
1390 DEUDAS DIFÍCIL COBRO	65.219.262	65.219.262	- 31%		-	-	-	-	
1399 PROVISIONES	(65.219.262)	(65.219.262)	- 31%		-	-	-	-	
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIB	5.110.766	5.110.766	- 31%		-	-	-	-	
1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O /	52.656.348	52.656.348	- 31%		-	-	-	-	
1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	79.455.217	79.455.217	- 31%		-	-	-	-	
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADH	1.017.884	1.017.884	- 31%		-	-	-	-	
14 INVENTARIOS	39.264.969	39.264.969	- 31%		-	-	-	-	
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO	494.431.097	494.431.097	- 31%		-	-	-	-	
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.800.000.000	945.437.054	(854.562.946) 31%		854.562.946	(264.914.513)	-	264.914.513	
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.315.583	2.315.583	- 31%		-	-	-	-	
1524 EQUIPO DE OFICINA	120.125.098	120.125.098	- 31%		-	-	-	-	
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUI	94.768.854	94.768.854	- 31%		-	-	-	-	
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	346.362.444	346.362.444	- 31%		-	-	-	-	
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	114.415.000	114.415.000	- 31%		-	-	-	-	
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(401.676.318)	(401.676.318)	- 31%		-	-	-	-	
16 INTANGIBLES	-	-	-		-	-	0	-	
Total Activo	3.634.687.083	2.686.515.940	948.171.143						265.204.699
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS									
PASIVO									
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	(2.266.179)	(2.266.179)	- 31%		-	-	-	-	
2205 NACIONALES	(180.644.751)	(180.644.751)	- 31%		-	-	-	-	
23 CUENTAS POR PAGAR	(55.867.030)	(55.867.030)	- 31%		-	-	-	-	
24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(37.876.000)	(37.876.000)	- 31%		-	-	-	-	
25 OBLIGACIONES LABORALES	(66.368.433)	(66.368.433)	- 31%		-	-	-	-	
27 DIFERIDOS	(265.204.699)	-	(265.204.699) 31%		-	-	-	-	
28 OTROS PASIVOS	(94.968.532)	(94.968.532)	- 31%		-	-	-	-	
Total Pasivo	- 703.195.624	- 437.990.925	(265.204.699)						-
			682.966.444						-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO 2021									265.204.699
IMPUESTO DIFERIDO DEL 2020									0
DIFERENCIA A CONTABILIZAR 2021									0
TOTAL DIFERENCIA CONTRA PATRIMONIO									(0)


JORGE HUGO HERNANDEZ
 Revisor Fiscal TP: 139054-T


C.P Jenny Fernanda Cristancho Castro
 Contador Público TP 143174-T