

ACTIVO		30-Dec-20	30-Dec-19	NOTA*
11	Efectivo y equivalentes al efectivo			(8)
1101	Efectivo	78,043,061	35,597,284	
	Total Efectivo y equivalentes al efectivo	78,043,061	35,597,284	
13	Cuentas por cobrar a corto plazo			(10)
1301	Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	59,679,900	40,227,000	
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	27,088,774	21,749,286	
1319	Deudores varios	-	-	
	Total Cuentas por cobrar a corto plazo	86,768,674	61,976,286	
	Total Activo Corriente	164,811,735	97,573,570	
15	Propiedad, planta y equipamiento al modelo del costo			(11)
150124	Equipo de oficina - Muebles y enseres	4,912,554	4,912,554	
150125	Equipo de oficina - Equipos	-	-	
150127	Equipo de procesamiento de datos	2,089,800	2,089,800	
150135	Equipo médico científico - Equipo de laboratorio	43,047,775	66,488,274	
1504	Depreciación acumulada PPyE al modelo de la revaluación	(20,020,000)	-	
	Total Propiedad, planta y equipo al modelo del costo	30,030,129	73,490,628	
17	Activos intangibles distintos a la Plusvalía			(12)
1701	Programas y aplicaciones informáticas	4,574,500	4,574,500	
	Total Activos intangibles distintos a la Plusvalía	4,574,500	4,574,500	
	Total Activo no Corriente	34,604,629	78,065,128	
	Total Activo	\$ 199,416,364	\$ 175,638,698	
PASIVO				
21	Pasivos financieros			(13)
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	350,549	-	
2120	Costos y gastos por pagar al costo	7,795,900	748,500	
2133	Acreedores varios al costo	-	1,800,000	
	Total Pasivos financieros	8,146,449	2,548,500	
22	Impuestos, gravámenes y tasas			(14)
2201	Retención en la fuente	1,402,403	1,303,160	
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	18,849,835	28,802,020	
	Total Impuestos, gravámenes y tasas	20,252,238	30,105,180	
23	Beneficios a los empleados a corto plazo			(15)
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	5,360,348	3,481,013	
	Total Beneficios a empleados	5,360,348	3,481,013	
	Total Pasivos a corto plazo	33,759,035	36,134,693	
21	Pasivos financieros			(13)
2127	Cuentas por pagar con socios al costo	51,949,550	48,206,893	
	Total Pasivos financieros de largo plazo	51,949,550	48,206,893	
	Total Pasivos no Corriente	51,949,550	48,206,893	
	Total Pasivos	85,708,585	84,341,587	
PATRIMONIO				
31	Patrimonio de las entidades			(16)
3101	Capital suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000	
	Total Patrimonio de la entidad	10,000,000	10,000,000	
35	Resultados del ejercicio			
3501	Resultados del ejercicio	40,055,899	58,476,829	
3502	Resultados acumulados	63,651,880	22,820,283	
	Total Resultados del ejercicio	103,707,779	81,297,112	
	Total Patrimonio	113,707,779	91,297,112	
	Total Pasivo y Patrimonio	\$ 199,416,364	\$ 175,638,698	

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal



YENNY PAOLA ARNEADO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S

NIT 900.768.687-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (NIIF)

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre del 2019

(Expresado en pesos colombianos)



INGRESOS OPERACIONALES		30-Dec-20	30-Dec-19	NOTA*
41	Ingresos de actividades ordinarias			
4101	Ingresos de las IPS	288,533,950	214,730,640	(17)
	Total Ingresos operacionales	288,533,950	214,730,640	
	Utilidad Bruta	288,533,950	214,730,640	
GASTOS OPERACIONALES				
51	Gastos de administración			(18)
5105	Sueldos y salarios	30,577,769	21,382,656	
5103	Contribuciones efectivas - Seguridad social y parafiscales	6,212,312	4,692,708	
5105	Prestaciones sociales	5,770,487	4,963,462	
5106	Gastos de personal diversos	0	705,000	
5107	Honorarios	96,876,000	59,734,000	
5108	Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	427,716	864,059	
5109	Arrendamientos	-	-	
5111	Contribuciones y afiliaciones	-	-	
5112	Seguros	1,359,412	73,780	
5113	Servicios	22,366,789	15,332,049	
5114	Gastos legales	1,272,400	993,400	
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	460,549	2,614,745	
5116	Adecuación e instalación	112,779		
5118	Depreciación	20,020,000		
5136	Insumos	2,975,827	1,486,955	(18)
5136	Otros Gastos	9,020,368	11,141,287	
5138	Gastos de Representación	28,049,000	-	
	Total Gastos de administración	225,501,408	123,984,101	
	Resultado de la operación	63,032,542	90,746,539	
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
42	Otros ingresos (A)			
4211	Recuperaciones	0	0	(17)
53	Financieros (B)			
5301	Gastos Financieros	4,126,808	3467690.3	(18)
	Resultado financiero neto (A-B)	(4,126,808)	(3,467,690)	
	Utilidad antes de impuestos	58,905,734	87,278,849	
PROVISION DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS				
55	Impuesto a las ganancias			
5501	Impuesto a las ganancias corriente	18,849,835	28,802,020	(19)
UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO				
5601	Utilidad / Pérdida atribuible	\$ 40,055,899	\$ 58,476,829	(20)

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

YENNY PAOLA ARNEADO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S
NIT 900.768.687-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre del 2019

(Expresado en pesos colombianos)



Rubro	Saldo a 31/12/2019	Aumento	Disminución	Saldo a 31/12/2020
Capital suscrito y pagado	10,000,000			10,000,000
Resultados del ejercicio	58,476,829	40,055,899	58,476,829	40,055,899
Resultados Acumulados	22,820,283	58,476,829	17,645,232	63,651,880
Totales	\$ 91,297,112	\$ 98,532,728	\$ 76,122,061	\$ 113,707,779

VARIACION DEL PATRIMONIO: 22,410,667

JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES

(+) Utilidad del ejercicio 40,055,899
(-) Repartición de dividendos 17,645,232

VARIACIÓN DEL PATRIMONIO 22,410,667

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

YENNY PAOLA ARNEDO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S

NIT 900.768.687-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre del 2019

(Expresado en pesos colombianos)



Flujos de efectivo	2020
(Pérdida) utilidad neta del año atribuible	40,055,899
Ajustes para conciliar (Pérdida) utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:	
Depreciación	0
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos (aumento / disminución)	
Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	(19,452,900)
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	(5,339,488)
Deudores varios	0
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	350,549
Costos y gastos por pagar al costo	7,047,400
Acreedores varios al costo	(1,800,000)
Retención en la fuente	99,243
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	(9,952,185)
Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,879,335
Efectivo neto generado por las actividades de operación	(27,168,046)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Activos de largo plazo	
Inversión/venta propiedad, planta y equipo	43,460,499
Programas y aplicaciones informáticas	0
Efectivo neto generado por las actividades de inversión	43,460,499
Flujo de efectivo en actividades de financiación	
Financiación externa	
Aumento / Pago de préstamos	0
Financiación interna	
Distribución de dividendos	(17,645,232)
Aumento/ Disminución del capital	0
Cuentas por pagar con socios al costo	3,742,657
Efectivo neto generado por las actividades de Financiación	(13,902,575)
Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	2,389,878
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	35,597,284
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 78,043,061

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.

Representante legal

YENNY P. ARNEADO VANEGAS

Contador Público

T.P. 183097-T

1 ENTIDAD

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ SAS inició operaciones en 2014 en la ciudad de Cartagena, cuyo objeto social es la prestación de servicios en el sector salud, en el área de laboratorio y salud ocupacional, prestación de servicios de medicina del trabajo, exámenes de audiometría ocupacional y todo lo relacionado con la prevención de la salud.

2 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES

Estos estados financieros por el período de enero a Diciembre 31 de 2020 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES. La empresa adoptó las NIIF - PYMES desde el 1° de agosto del 2016, con fecha de transición del 1° de enero de 2015.

3 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

3 1 **Base de Medicion**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la propiedad, planta y equipo que es medida al valor razonable. En el evento en que sea necesario el cambio en el modelo de medición para cualquier elemento de los estados financieros, se hará indicación de ello mediante revelaciones.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

3 2 **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3 3 **Instrumentos Financieros**

3 4 **Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3 5 **Activos financieros no corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3 6 **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales.

Las cuentas por cobrar para los servicios que se facturen directamente, se reconocerán en el mes de la prestación del servicio, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.

Las cuentas por cobrar a corto plazo si en efecto no constituye una financiación o no tienen tasa de interés establecida, se pueden medir por el importe de la factura original si el efecto del descuento no es importante relativamente. Por ende, los flujos de efectivo relativos a las partidas por cobrar a corto plazo no se descontarán si el efecto del descuento no es importante.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3 7 **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo. Amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3 8 **Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3 9 **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de

activos

Construcciones y edificaciones
Maquinaria
y equipo
Equipo de oficina
Equipo de cómputo y comunicación
Flota y equipo de transporte

Vida Útil

45
10
5
5
15

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

La base de medición para la propiedad, planta y equipo es el valor razonable.

3 10 **Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

3 11 Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen, los programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de tres años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3 12 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3 13 Impuesto a las Ganancias

El impuesto a las ganancias hace referencia a todos los impuestos, nacionales y extranjeros, que estén basados en ganancias fiscales. Para la adecuada contabilización se establece dos categorías dentro del impuesto a las ganancias, el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (o recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la empresa recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe actual en libros, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados, hasta el momento, procedentes de periodos anteriores. El valor en libros de los activos y pasivos puede diferir del valor fiscal de estos, por lo cual se deben reconocer diferencias en la contabilización del impuesto a las ganancias.

El impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en estimaciones de acuerdo con las tarifas impositivas vigentes para el año gravable.

3 14 Cuentas por pagar

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción, ii) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y iii) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la empresa, aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de los socios.

Los ingresos se reconocen: en la medida que se presta el servicio, cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y, cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

Egresos

Los egresos de actividades ordinarias son los decrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la empresa, disminuyen el patrimonio y no están relacionados con pagos a los socios (dividendos).

Los egresos se reconocen: si surge disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución de los activos o el incremento en los pasivos y, además el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

3 15 Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos cesantías e intereses, y de vacaciones, se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3 16 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3 17 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3 18 venta de Bienes

Corresponde a los ingresos que obtiene la compañía por la venta de Maquinaria.

3 19 Prestacion de Servicios

Corresponde a los ingresos obtenidos por servicios informaticos.

3 20 Rendimientos Financieros e Intereses

Corresponde a los valores que recibe la empresa por rendimientos e intereses generados por el efectivo depositados en entidades financieras, equivalentes al efectivo, inversiones o activos financieros.

3 21 Dividendos

Corresponde a los valores que recibe la empresa por rendimientos financieros a titulo de dividendos que reciben de inversiones clasificadas como de disponible para la venta. estas inversiones son aquellas que se tiene en sociedades controladas y no controladas, que no cotizan en el mercado de valores y sobre el cual LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ no tiene la intencion de venderlas en el corto plazo.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición de este rubro al periodo de Enero a Diciembre que se indican es la siguiente:

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Caja	2,000,000	1,000,000
Bancos	76,043,061	35,597,284
Cuentas de ahorro		
Fiducia de inversión		
Total	78,043,061	36,597,284

5 **DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

La composición de este rubro al periodo de Enero a Diciembre que se indican es la siguiente:

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Cientes al valor nominal	59,679,900	40,227,000
Anticipo de impuesto y contribuciones - retentivo, Ica, saldos a favor	27,088,774	21,749,286
Total cuentas por cobrar a corto plazo	86,768,674	61,976,286

6 **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este grupo encontramos los activos fijos del ente económico, los cuales se registran por su costo de adquisición revaluado aproximándose a su valor razonable, el cual incluye los costos directos o indirectos causados hasta la fecha en el cual el activo se encuentre en condiciones de ser usado. Por otro lado, se aplicó la correspondiente depreciación sobre cada uno de ellos.

Descripción

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Equipo de oficina	4,912,554	4,912,554
Equipo de procesamiento de datos	2,089,800	2,089,800
Equipo médico científico - Equipo de laboratorio	43,047,775	66,488,274
Depreciación acumulada PPyE al costo	(20,020,000)	-
Total propiedad , planta y equipos al modelo de revaluación	30,030,129	73,490,628

7 **ACTIVOS INTANGIBLES**

Dentro de este grupo encontramos los programas informáticos adquiridos por la empresa.

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Programas y aplicaciones informáticas	4,574,500	4,574,500
Total	4,574,500	4,574,500

8 **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y DEMAS PASIVOS**

8 1 **Pasivo Financiero Corto plazo**

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	350,549	-
Costos y gastos por pagar al costo	7,795,900	748,500
Acreedores varios	-	1,800,000
Total	8,146,449	2,548,500

8 2 **Pasivo Financiero Largo plazo**

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Cuentas por pagar con accionistas	51,949,550	48,206,893
Total	51,949,550	48,206,893

9 **IMPUESTO , GRAVAMENES Y TASAS**

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Retención en la fuente	1,402,403	1,303,160
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	18,849,835	28,802,020
Impuesto a las ventas por pagar	-	-
Total Impuestos, gravámenes y tasas	20,252,238	30,105,180

Las obligaciones por impuestos han sido reconocidas al costo histórico .

10 **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Comprende los valores por concepto de obligaciones laborales determinadas en virtud de la relación con sus trabajadores y demás subvenciones que la empresa tenga a

Beneficios a los empleados a corto plazo

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Salarios por pagar	-	-
Retenciones y Aportes de Nomina	774,900	748,500
Provision Prestaciones Sociales	4,585,448	2,732,513
Total	5,360,348	3,481,013

11 **CAPITAL**

El capital accionario de la Compañía a Diciembre 31 del 2020 es:

11 1 **Valores Expresados en Pesos**

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
No de Acciones	10,000,000	10,000,000
Valor Nominal	1,000	1,000
Acciones Elegibles para recibir dividendos	-	-

Capital Autorizado Suscrito y Pagado \$ **10,000,000** **10,000,000**

11 2 **RESULTADO DEL EJERCICIO**

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Resultados del ejercicio	40,055,899	58,476,829
Resultados acumulados	63,651,880	22,820,283
Implementación NIIF	-	-
Ajustes por adopción años posteriores	-	-
Total	103,707,779	81,297,112

Total patrimonio **113,707,779** **91,297,112**

La transición al nuevo marco técnico normativo requirió ajustes a varios rubros de los estados financieros bajo PCGA, como resultado se observa la cuenta que refleja el efecto monetario en la adopción de los nuevos principios.

12 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos operacionales corresponden a prestación de servicios del sector salud. Las partidas que componen este rubro son las siguientes:

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Ingresos de las IPS	288,533,950	214,730,640
Devoluciones, rebajas y descuentos	-	-
Total ingresos de actividades ordinarias	288,533,950	214,730,640
TOTAL INGRESOS OPERACIONES Y NO OPERACIONALES	288,533,950	214,730,640
Costo de ventas y operación	-	-

13 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

A continuación, se relaciona el detalle de cada partida de gastos de administración y financieros presentados en el Estado de Resultados:

	31 Diciembre -2020	31 Diciembre -2019
Gastos de personal	42,560,568	31,743,826
Honorarios	96,876,000	59,734,000
Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	427,716	864,059
Seguros	1,359,412	73,780
Servicios	22,366,789	15,332,049
Gastos legales	1,272,400	993,400
Gastos de reparación y Mantenimiento	460,549	2,614,745
Adecuación e instalación	112,779	0
Depreciación	20,020,000	0
Otros Gastos Diversos	40,045,195	12,628,242
	225,501,408	123,984,101


13 1 **OTROS GASTOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende los gastos correspondientes a gastos bancarios por obligaciones bancarias, leasing, intereses corrientes, 4*1000, comisiones, descuentos en facturas.

Gastos bancarios	4,126,808	3,467,690
Intereses	0	0
	4,126,808	3,467,690

Durante el periodo de Enero a Diciembre 31 del año 2020 la empresa genero una utilidad bruta de \$58.905.734 y una utilidad atribuible despues de los gastos y de impuestos de \$ 40.055.899


MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
 Representante legal


YENNY P. ARNEDO VANEGAS
 Contador Público
 T.P. 183097-T