

LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S

NIT 800.224.583-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (NIIF)

Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre del 2020

(Expresado en pesos colombianos)



ACTIVO		31-Dec-21	31-Dec-20	NOTA*
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>			<b>4</b>
1101	Efectivo	596,627,180	390,507,095	
	<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>596,627,180</b>	<b>390,507,095</b>	
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>			<b>5</b>
1301	Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	662,966,141.00	415,400,021.00	
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	288,095,432.29	214,174,675.48	
1319	Otros deudores	8,700,000.00	8,700,000.00	
	<b>Total Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>959,761,573</b>	<b>638,274,696</b>	
	<b>Total Activo Corriente</b>	<b>1,556,388,753</b>	<b>1,028,781,791</b>	
<b>12</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>			<b>6</b>
1204	Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	3,117,000.00	3,117,000.00	
	<b>Total Inversiones a largo plazo</b>	<b>3,117,000</b>	<b>3,117,000</b>	
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar a largo plazo</b>			<b>5</b>
1309	Préstamo a accionistas al costo	0	0	
	<b>Total cuentas por cobrar a largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>15</b>	<b>Propiedad, planta y equipamiento al modelo de la revaluación</b>			<b>7</b>
150114	Construcciones y edif- Oficinas	400,000,000.00	400,000,000.00	
150224	Equipo de oficina - Muebles y enseres	68,058,233.00	85,569,425.00	
150227	Equipo de procesamiento de datos	68,305,475.85	65,461,840.00	
150228	Equipo de telecomunicaciones	-	-	
150235	Equipo médico científico - Equipo de laboratorio	568,546,809.15	210,668,445.00	
150548	Equipo de transporte terrestre	50,000,000.00	50,000,000.00	
1504	Depreciación acumulada PPyE al modelo de la revaluación	(588,931,440.50)	(495,246,440.50)	
	<b>Total Propiedad, planta y equipo al modelo de la revaluación</b>	<b>565,979,078</b>	<b>316,453,270</b>	
	<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>569,096,078</b>	<b>319,570,270</b>	
	<b>Total Activo</b>	<b>2,125,484,831</b>	<b>1,348,352,061</b>	
<b>PASIVO</b>				
<b>21</b>	<b>Pasivos financieros</b>			<b>8.1</b>
2101	Bancos nacionales - Sobregiro bancario	111,177,201.98	138,883,149.65	
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	172,720,952.00	164,850,111.00	
2120	Costos y gastos por pagar al costo	76,559,743.00	18,592,800.00	
2133	Acreedores varios al costo	-	10,920,200.00	
	<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>360,457,897</b>	<b>333,246,261</b>	
<b>22</b>	<b>Impuestos, gravámenes y tasas</b>			<b>9</b>
2201	Retención en la fuente	18,667,181.00	51,328,063.00	
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	273,608,050.17	94,254,933.02	
2210	Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	-	-	
	<b>Total Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>292,275,231</b>	<b>145,582,996</b>	
<b>23</b>	<b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>			<b>10</b>
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	67,552,545.00	73,307,386.24	
	<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>67,552,545</b>	<b>73,307,386</b>	
	<b>Total Pasivos a corto plazo</b>	<b>720,285,673</b>	<b>552,136,643</b>	
<b>21</b>	<b>Pasivos financieros</b>			<b>8.2</b>
2127	Cuentas por pagar con accionistas	22,365,683.87	22,380,506.58	
	<b>Total Pasivos financieros de largo plazo</b>	<b>22,365,684</b>	<b>22,380,507</b>	
	<b>Total Pasivos no Corriente</b>	<b>22,365,684</b>	<b>22,380,507</b>	
	<b>Total Pasivos</b>	<b>742,651,357</b>	<b>574,517,149</b>	

**LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S**

**NIT 800.224.583-6**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (NIIF)**

Al 31 de diciembre de 2021, 31 de diciembre del 2020

(Expresado en pesos colombianos)



<b>PATRIMONIO</b>				
<b>31</b>	<b>Patrimonio de las entidades</b>			<b>11.1</b>
3101	Capital suscrito y pagado	50,000,000.00	50,000,000.00	
	<b>Total Patrimonio de la entidad</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	
<b>35</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>			<b>11.2</b>
3501	Resultados del ejercicio	608,998,563.29	191,366,086.13	
3502	Resultados acumulados	534,520,702.08	343,154,625.95	
3503	Transición al nuevo marco técnico normativo	189,314,209.00	189,314,209.00	
	<b>Total Resultados del ejercicio</b>	<b>1,332,833,474</b>	<b>723,834,921</b>	
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,382,833,474</b>	<b>773,834,921</b>	
	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>2,125,484,831</b>	<b>1,348,352,071</b>	

\*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**EDUARDO FERNANDEZ DAZA**

Representante legal

**ADALBERTO CASTRO ABUABARA**

Revisor Fiscal

T.P. 52887-T

**YENNY P. ARNEDO VANEGAS**

Contador Público

T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S

NIT 800.224.583-6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (NIIF)

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre del 2020

(Expresado en pesos colombianos)



INGRESOS OPERACIONALES		30-Dec-21	30-Dec-20	30-Dec-19	NOTA*
<b>41</b>	<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>				<b>12</b>
4101	Ingresos de las IPS	6,372,719,966.00	4,345,258,136.00	4,810,931,161	
		0	0	(316,940,000)	
	<b>Total Ingresos operacionales</b>	<b>6,372,719,966</b>	<b>4,345,258,136</b>	<b>4,493,991,161</b>	
	<b>Utilidad Bruta</b>	<b>6,372,719,966</b>	<b>4,345,258,136</b>	<b>4,493,991,161</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
<b>51</b>	<b>Gastos de administración</b>				<b>13</b>
5105	Sueldos y salarios	401,462,955	358,046,207	337,423,541	
5102	Contribuciones imputadas - Gastos Médicos empleados	46,996	34,150	39,468	
5103	Contribuciones efectivas - Seguridad social y parafiscales	131,330,260	56,473,978	58,974,461	
5105	Prestaciones sociales	81,204,539	71,262,405	80,509,536	
5106	Gastos de personal diversos	4,158,585	4,279,074	10,685,070	
5107	Honorarios	1,499,414,210	1,162,567,588	1,086,056,858	
5108	Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	49,135,819	26,200,865	33,678,312	
5109	Arrendamientos	475,664,020	815,318,243	138,489,362	
5111	Contribuciones y afiliaciones	1,656,276	7,766,105	2,150,134	
5112	Seguros	10,899,448	-	3,307,660	
5113	Servicios	747,803,259	286,006,326	245,022,223	
5114	Gastos legales	1,894,850	1,947,700	11,593,645	
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	51,425,536	15,340,526	2,922,513	
5116	Adecuación e instalación	-	-	-	
5117	Gastos de viaje	-	-	-	
5118	Depreciación	93,685,000	-	187,081,000	
5130	Amortización	-	-	-	
5136	Gastos de representación	178,912,000	-	492,393,000	
5136	Insumos	1,521,890,235	1,105,712,817	1,061,109,731	(17)
5136	Otros Gastos	78,465,225	59,278,624	67,051,877	
	<b>Total Gastos de administración</b>	<b>5,329,049,213</b>	<b>3,970,234,608</b>	<b>3,818,488,391</b>	
	<b>Resultado de la operación</b>	<b>1,043,670,753</b>	<b>375,023,528</b>	<b>675,502,770</b>	
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>					
<b>42</b>	<b>Otros ingresos (A)</b>				<b>12.1</b>
4201	Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	24,396,655.24	38,472,086.24	550,954	
4212	Indemnizaciones	-	-	-	
<b>53</b>	<b>Financieros (B)</b>				<b>(17)</b>
5301	Gastos Financieros	185,460,794.78	127,874,605.09	118,482,996	
	<b>Resultado financiero neto (A-B)</b>	<b>(161,064,139.54)</b>	<b>(89,402,518.85)</b>	<b>(117,932,042)</b>	
	<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>882,606,613</b>	<b>285,621,009</b>	<b>557,570,728</b>	
<b>PROVISION DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>					
<b>55</b>	<b>Impuesto a las ganancias</b>				<b>(18)</b>
5501	Impuesto a las ganancias corriente	273,608,050.17	94,254,923.02	215,126,005	
<b>UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO</b>					
<b>5601</b>	<b>Utilidad / Pérdida atribuible</b>	<b>608,998,563.29</b>	<b>191,366,086.13</b>	<b>342,444,723</b>	<b>(19)</b>

\*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

EDUARDO FERNANDEZ DAZA  
Representante legal

ADALBERTO CASTRO ABUBARARA  
Revisor Fiscal  
T.P. 52887-T

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

**LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S****NIT 800.224.583-6****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre del 2020

*(Expresado en pesos colombianos)*

Rubro	Saldo a 31/12/2020	Aumento	Disminución	Saldo a 31/12/2021
Capital suscrito y pagado	50,000,000			50,000,000
Resultados del ejercicio	191,366,086	608,998,563.29	191,366,086	608,998,563
Resultados Acumulados	343,154,626	191,366,086	10	534,520,702
Transición al nuevo marco técnico normativo	189,314,209			189,314,209
<b>Totales</b>	<b>\$ 773,834,921</b>	<b>\$ 800,364,649</b>	<b>\$ 191,366,096</b>	<b>\$ 1,382,833,474</b>

**VARIACION DEL PATRIMONIO: 608,998,553****JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES**

(+ Utilidad del ejercicio 608,998,563

(-) Repartición de dividendos 0

**VARIACIÓN DEL PATRIMONIO 608,998,563****EDUARDO FERNANDEZ DAZA**  
Representante legal**YENNY P. ARNEDO VANEGAS**  
Contador Público  
T.P. 183097-T**ADALBERTO CASTRO ABUABARA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 52887-T

**LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S**

**NIT 800.224.583-6**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO**

**Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre del 2020**

*(Expresado en pesos colombianos)*



<b>Flujos de efectivo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>(Pérdida) utilidad neta del año atribuible</b>	608,998,563	191,366,086
<b>Ajustes para conciliar (Pérdida) utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:</b>		
Depreciación	93,685,000	0
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Cambios netos en operaciones con activos y pasivos (aumento / disminución)</b>		
Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	(247,566,120)	(138,568,568)
Anticipos - Activos no financieros	0	0
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	(73,920,757)	75,452,919
Otros deudores	0	0
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	7,870,841	39,708,270
Costos y gastos por pagar al costo	57,966,943	(1,285,820)
Acreedores varios al costo	(10,920,200)	10,920,200
Retención en la fuente	(32,660,882)	(4,267,840)
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	179,353,117	(120,871,072)
Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	(5,754,841)	19,940,535
<b>Efectivo neto generado por las actividades de operación</b>	<b>(125,631,899)</b>	<b>(118,971,376)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
<b>Activos de largo plazo</b>		
Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	0	0
Inversión/venta propiedad, planta y equipo	(343,210,808)	(21,642,872)
Inversión/venta intangibles	0	0
Préstamo a socios al costo	0	0
<b>Efectivo neto generado por las actividades de inversión</b>	<b>(343,210,808)</b>	<b>(21,642,872)</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiación</b>		
<b>Financiación externa</b>		
Aumento / Pago de préstamos	(27,705,948)	5,549,816
<b>Financiación interna</b>		
Distribución de dividendos	0	0
Ajustes Patrimonio	0	709,903
Cuentas por pagar con socios	(14,823)	(31,062,142)
<b>Efectivo neto generado por las actividades de Financiación</b>	<b>(27,720,770)</b>	<b>(24,802,424)</b>
Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	(496,563,477)	(165,416,672)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	390,507,095	364,557,691
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 596,627,181</b>	<b>\$ 390,507,105</b>

**EDUARDO FERNANDEZ DAZA**  
Representante legal

**ADALBERTO CASTRO ABUABARA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 52887-T

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

1 ENTIDAD

La empresa Laboratorio Clínico Eduardo Fernández Daza y Cía. Ltda, se constituyó como sociedad limitada, mediante escritura pública No. 1366 de la Notaría Tercera de Cartagena el 11 de marzo de 1994, matriculada en la Cámara de Comercio de Cartagena, bajo el No. 12.780, identificada con el Nit 800.224.583-6, y se trasformó en SAS mediante documento privado del 29 de enero de 2014 y actualmente se denomina LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA SAS, su domicilio principal es la ciudad de Cartagena.

El objeto social principal es la prestación de servicios en el sector de la salud, en el área de Laboratorio de análisis clínico.

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

Estos estados financieros por el periodo de enero a Diciembre 31 de 2021 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 enero 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 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

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	Vida Util
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	5
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	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 período 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 período corriente o de períodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos 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 períodos 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 período, 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 período, 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 venta de Maquinaria.

**3 19 Prestación de Servicios**

Corresponde a los ingresos obtenidos por servicios informáticos.

**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 título 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 EDUARDO FERNANDEZ DAZA no tiene la intención de venderlas en el corto plazo.

**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

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

	31 Diciembre -2021	31 Diciembre -2020
Bancos	596,627,180	390,507,095
<b>Total</b>	<b>596,627,180</b>	<b>390,507,095</b>

**5 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

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

31 Diciembre -2021 31 Diciembre -2020

Cientes al valor nominal	662,966,141	415,400,021
Anticipo de impuesto y contribuciones - reafuente, Ica, saldos a favor	288,095,432	214,174,675
Otros deudores	8,700,000.00	8,700,000.00
<b>Total cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>959,761,573</b>	<b>638,274,696</b>

6 **INVERSIONES A LARGO PLAZO**

Inversiones	31 Diciembre -2021	31 Diciembre -2020
	3,117,000	3,117,000
	<b>3,117,000</b>	<b>3,117,000</b>

7 **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 encuentra en condiciones de ser usado. Por otro lado, se aplicó la correspondiente depreciación sobre cada uno de ellos.

Descripción

	31 Diciembre -2021	31 Diciembre -2020
Terrenos		
Edificaciones	400,000,000	400,000,000
Equipo de oficina	68,058,233	85,569,425
Equipo de procesamiento de datos	68,305,476	65,461,840
Equipo medico científico	568,546,809	210,668,445
Flota y equipo de transporte	50,000,000	50,000,000
Depreciación acumulada PPyE al costo	(588,931,441)	(495,246,441)
<b>Total propiedad , planta y equipos al modelo de revaluacion</b>	<b>565,979,078</b>	<b>316,453,270</b>

8 **OBLIGACIONES FINANCIERAS y DEMAS PASIVOS**

A Diciembre 31 de 2021 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

8 1 **Pasivo Financiero Corto plazo**

Bancos nacionales	111,177,202	138,883,150
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	172,720,952.00	164,850,111.00
Costos y gastos por pagar al costo	76,559,743.00	18,592,800.00
Acreedores varios	-	10,920,200
<b>Total</b>	<b>360,457,897</b>	<b>333,246,261</b>

8 2 **Pasivo Financiero Largo plazo**

Cuentas por pagar con accionistas	22,365,684	22,380,507
	<b>22,365,684</b>	<b>22,380,507</b>

9 **IMPUESTO , GRAVAMENES Y TASAS**

Retención en la fuente	18,667,181	51,328,063
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	273,608,050	94,254,933
Total Impuestos, gravámenes y tasas	<b>292,275,231</b>	<b>145,582,996</b>

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 bien otorgar a sus colaboradores. Los beneficios a empleados han sido reconocidos al costo histórico

**Beneficios a los empleados a corto plazo**

Retenciones y Aportes de Nomina	67,552,545	73,307,386
Provision Prestaciones Sociales	-	-
<b>Total</b>	<b>67,552,545</b>	<b>73,307,386</b>

11 **CAPITAL**

El capital accionario de la Compañía a Diciembre 31 del 2021 es:

11 1 **Valores Expresados en Pesos**

No de Acciones	50,000,000	50,000,000
Valor Nominal	50,000	50,000
Acciones Elegibles para recibir dividendos	1,000	1,000

**Capital Autorizado Suscrito y Pagado**

\$	50,000,000	50,000,000
----	------------	------------

11 2 **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Resultados del ejercicio	608,998,563	191,366,086
Resultados acumulados	534,520,702	343,154,626
Implementación NIIF	189,314,209	189,314,209

**Total**

Total patrimonio	1,332,833,474	723,834,921
	<b>1,382,833,474</b>	<b>773,834,921</b>

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 por construcción de obra civil, servicio de transporte y venta de maquinaria. Las partidas que componen este rubro son las

	31 Diciembre -2021	31 Diciembre -2020
Ingresos de las IPS	6,372,719,966	4,345,258,136
Devoluciones, rebajas y descuentos	-	-
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>6,393,166,890</b>	<b>4,365,336,272</b>

12 1 **Otros Ingresos Financieros**

Este rubro comprende , los rendimientos financieros , intereses y diferencia en cambio .

Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	24,396,655	38,472,086
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES Y NO OPERACIONALES</b>	<b>6,417,563,545</b>	<b>4,403,808,358</b>
<b>Costo de ventas y operación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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:

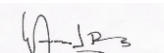
	31 Diciembre -2021	31 Diciembre -2020
Gastos de personal	618,203,335	490,095,814
Honorarios	1,499,414,210	1,162,567,588
Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	49,135,819	26,200,865
Arrendamientos	475,664,020	815,318,243
Contribuciones y afiliaciones	1,656,276	7,766,105
Seguros	10,899,448	0
Servicios	747,803,259	286,006,326
Gastos legales	1,894,850	1,947,700
Gastos de repación y Mantenimiento	51,425,536	15,340,526
Depreciación	93,685,000	0
Otros Gastos Diversos	1,779,267,460	1,164,991,441
Provision de Cartera		
	<b>5,329,049,213</b>	<b>3,970,234,608</b>


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	185,460,795	127,874,605
Intereses		
	<b>185,460,795</b>	<b>127,874,605</b>

Durante el periodo de Enero a Diciembre 31 del año 2021 la empresa genero una utilidad bruta de \$882.606.613 y una utilidad atribuible despues de los gastos y de impuestos de \$ 608.998.563

  
**EDUARDO FERNANDEZ DAZA**  
 Representante legal

  
**ADALBERTO CASTRO ABUABARA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 52887-T

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