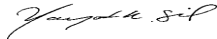


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
VALORES EN PESOS COLOMBIANOS \$

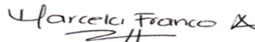
| | 2,019 | 2,020 | VARIACION | VARIACION % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2,143,431 | 26,635,942 | 24,492,511 | 11.43 |
| Caja general | 1,625,745 | 5,024,099 | 3,398,354 | 2.09 |
| Caja Menor | 500,000 | 500,000 | 0 | 0.00 |
| Bancos cuentas corrientes-moneda nacional | 17,686 | 21,111,843 | 21,094,157 | 1,192.70 |
| CUENTAS POR COBRAR | 2,947,854,875 | 4,225,414,985 | 1,277,560,110 | 0.43 |
| Cuentas por cobrar pendiente de radicar | 369,302,867 | 10,290,490 | -359,012,377 | -0.97 |
| Cuentas por cobrar radicada | 1,733,577,140 | 3,417,741,541 | 1,684,164,401 | 0.97 |
| Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo amortizado | 531,147,372 | 688,065,906 | 156,918,534 | 0.30 |
| Facturacion glosada por conciliar | 1,012,776 | | -1,012,776 | -1.00 |
| Prestamo de medicamentos | 83,777 | | -83,777 | -1.00 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 13,836,410 | 12,518,600 | -1,317,810 | -0.10 |
| Otras cuentas por cobrar | 298,894,532 | 96,798,448 | -202,096,084 | -0.68 |
| ANTICIPOS | 747,685,804 | 711,961,994 | -35,723,810 | -0.05 |
| Anticipo a proveedores | | | 0 | #DIV/0! |
| Anticipo a contratistas | 610,107,584 | 553,171,426 | -56,936,158 | -0.09 |
| Anticipo a trabajadores | | | | #DIV/0! |
| Anticipo de retencion en la fuente renta | 84,658,968 | 124,298,786 | 39,639,818 | 0.47 |
| Industria y comercio retenido | 7,750,943 | 12,553,014 | 4,802,071 | 0.62 |
| Autoretencion sobre la renta | 21,077,026 | 21,075,422 | -1,604 | 0.00 |
| Otros anticipos de impuestos y contribuciones | 24,091,283 | 863,346 | -23,227,937 | -0.96 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -21,897,278 | -38,390,000 | -16,492,722 | 0.75 |
| Deudores del sistema- al costo | -21,897,278 | -38,390,000 | -16,492,722 | 0.75 |
| INVENTARIOS | 148,014,785 | 152,606,544 | 4,591,759 | 0.03 |
| Materiales reactivos y de laboratorio | 148,014,785 | 152,606,544 | 4,591,759 | 0.03 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 3,823,801,617 | 5,078,229,465 | 1,254,427,848 | 0.33 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2,338,840,491 | 2,319,234,768 | -19,605,723 | -0.01 |
| Construcciones | 2,132,505,440 | 2,132,505,440 | 0 | 0.00 |
| Equipo de oficina | 135,702,968 | 136,071,301 | 368,333 | 0.00 |
| Equipo de computo y comunicacion | 91,348,600 | 93,799,959 | 2,451,359 | 0.03 |
| Maquinaria y equipo medico cientifico | 259,742,332 | 280,419,909 | 20,677,577 | 0.08 |
| Equipo de transporte | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 0.00 |
| Depreciacion acumulada | -285,458,849 | -328,561,841 | -43,102,992 | 0.15 |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 250,000,000 | 250,000,000 | 0 | 0.00 |
| Inversiones en acciones al costo | 250,000,000 | 250,000,000 | 0 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA | 121,485,060 | 121,313,343 | -171,717 | 0.00 |
| Activos intangibles al costo | 121,485,060 | 121,313,343 | -171,717 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 2,710,325,551 | 2,690,548,111 | -19,777,440 | -0.01 |
| TOTAL ACTIVO | 6,534,127,168 | 7,768,777,576 | 1,234,650,408 | 0.19 |
| PASIVO | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 1,423,439,265 | 1,689,570,963 | 266,131,698 | 0.19 |
| Cuentas por pagar a proveedores | 1,082,534,337 | 1,100,718,485 | 18,184,148 | 0.02 |
| Costos y gastos por pagar al costo | 84,025,743 | 112,694,740 | 28,668,997 | 0.34 |
| Acreeedores varios al costo | 57,531,004 | 92,924,977 | 35,393,973 | 0.62 |
| Impuestos por pagar | 199,348,181 | 383,232,761 | 183,884,580 | 0.92 |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO | 0 | 2,505,252 | 2,505,252 | |
| Dividendos por pagar | 0 | 2,505,252 | 2,505,252 | |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 434,761,497 | 411,442,468 | -23,319,029 | -0.05 |
| Nomina por pagar | 107,652,071 | 122,033,319 | 14,381,248 | 0.13 |
| Cesantias | 74,978,025 | 83,505,984 | 8,527,959 | 0.11 |
| Intereses sobre cesantias | 1,581,794 | 6,650,214 | 5,068,420 | 3.20 |
| Vacaciones | 40,385,727 | 101,131,096 | 60,745,369 | 1.50 |
| Prima de servicios | 32,946,907 | 30,330,533 | -2,616,374 | -0.08 |
| Otros Beneficios a empleados | 58,986,483 | 67,791,322 | 8,804,839 | 0.15 |
| Descuentos y Libranzas | 39,909,559 | | -39,909,559 | -1.00 |
| Retenciones y descuentos de nomina | 78,320,932 | | -78,320,932 | -1.00 |

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
VALORES EN PESOS COLOMBIANOS \$

| | 2,019 | 2,020 | VARIACION | VARIACION % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 177,224,660 | 287,758,938 | 110,534,278 | 0.62 |
| Para costos y gastos | 81,432,801 | 287,758,938 | 206,326,137 | 2.53 |
| Provision de renta y complementarios | 95,791,859 | | -95,791,859 | -1.00 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 2,035,425,423 | 2,391,277,621 | 355,852,198 | 0.17 |
| PASIVOS NO CORRIENTE | | | 0 | #DIV/0! |
| PASIVOS FINANCIEROS | 1,517,753,757 | 2,097,692,909 | 579,939,152 | 0.38 |
| Obligaciones financieras al costo | 182,856,875 | 1,200,000,000 | 1,017,143,125 | 5.56 |
| Otras obligaciones al costo | 1,334,896,882 | 897,692,909 | -437,203,973 | -0.33 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1,517,753,757 | 2,097,692,909 | 579,939,152 | 0.38 |
| TOTAL PASIVO | 3,553,179,180 | 4,488,970,530 | 935,791,350 | 0.26 |
| PATRIMONIO | | | | |
| APORTES SOCIALES | 280,000,000 | 280,000,000 | 0 | 0.00 |
| Cuotas o partes de interés social | 280,000,000 | 280,000,000 | 0 | 0.00 |
| RESERVAS | 141,909,072 | 141,909,072 | 0 | 0.00 |
| Reservas obligatorias-reserva legal | 141,909,072 | 141,909,072 | 0 | 0.00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 194,486,502 | 477,214,924 | 282,728,422 | 1.45 |
| Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas | 194,486,502 | 477,214,924 | 282,728,422 | 1.45 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 2,364,552,414 | 2,380,683,050 | 16,130,636 | 0.01 |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | 945,110,028 | 882,118,268 | -62,991,760 | -0.07 |
| UTILIDADES POR AJUSTES POR CAMBIOS EN POLÍTICA CONTABLE | 1,419,442,386 | 1,498,564,782 | 79,122,396 | 0.06 |
| TOTAL PATRIMONIO | 2,980,947,988 | 3,279,807,046 | 298,859,058 | 0.10 |
| TOTAL PASIVO+PATRIMONIO | 6,534,127,168 | 7,768,777,576 | 1,234,650,408 | 0.19 |



NAYDUTH ESTHER GIL JIMENEZ
Representante Legal



MARCELA DEL PILAR FRANCO A
Contadora Publica
TP 125370-T



SANDRA PATRICIA LARA FUENTES
Revisor Fiscal
TP 32373-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 VALORES EN PESOS COLOMBIANOS \$

| | 2,019 | 2,020 | VARIACION | VARIACION % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| INGRESOS | 3,869,214,650 | 4,085,346,908 | 216,132,258 | 0.06 |
| INGRESOS OPERACIONALES | 3,745,089,730 | 3,899,576,593 | 154,486,863 | 0.04 |
| Unidad funcional de apoyo diagnostico | 3,745,089,730 | 3,899,576,593 | 154,486,863 | 0.04 |
| OTROS INGRESOS | 124,124,920 | 185,770,315 | 61,645,395 | 0.50 |
| Intereses | 4,722 | 9,380,024 | 9,375,302 | 1985.45 |
| Descuentos concedidos | 44,719,839 | 63,383,858 | 18,664,019 | 0.42 |
| Otros ingresos diversos | 50,624,274 | 96,884,349 | 46,260,075 | 0.91 |
| Sobrantes caja menor | | | 0 | |
| Arrendamientos | 15,446,720 | 16,122,084 | 675,364 | 0.04 |
| Indemnizaciones | | | 0 | |
| Recuperaciones Deterioro de cuentas por cobrar | 13,329,365 | 0 | -13,329,365 | -1.00 |
| COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD | 2,456,167,168 | 2,239,125,697 | -217,041,471 | -0.09 |
| Unidad funcional de apoyo diagnostico | 2,456,167,168 | 2,239,125,697 | -217,041,471 | -0.09 |
| UTILIDAD BRUTA | 1,413,047,482 | 1,846,221,211 | 433,173,729 | 0.31 |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 1,050,525,457 | 1,097,167,175 | 46,641,718 | 0.04 |
| Beneficios a empleados | 475,426,107 | 490,608,166 | 15,182,059 | 0.03 |
| Sueldos y salarios | 475,426,107 | 490,608,166 | 15,182,059 | 0.03 |
| Honorarios | 172,749,241 | 179,539,722 | 6,790,481 | 0.04 |
| Honorarios por Revisoria Fiscal | 19,384,041 | 19,874,784 | 490,743 | 0.03 |
| Honorarios por Asesoría Jurídica | 21,886,553 | 22,325,614 | 439,061 | 0.02 |
| Honorarios por Asesoría Financiera | 76,808,400 | 76,808,400 | 0 | 0.00 |
| Honorarios por Asesoría técnica | 51,959,212 | 30,327,960 | -21,631,252 | -0.42 |
| Honorarios Otros | 2,711,035 | 30,202,964 | 27,491,929 | 10.14 |
| Arrendamientos | 16,653,191 | 9,628,050 | -7,025,141 | -0.42 |
| Arrendamientos operativos | 16,653,191 | 9,628,050 | -7,025,141 | -0.42 |
| Seguros | 12,972,582 | 12,411,887 | -560,715 | -0.04 |
| Cumplimiento | 445,224 | 1,555,418 | 1,110,194 | 2.49 |
| Responsabilidad civil y extracontractual | 2,733,658 | 10,092,942 | 7,359,284 | 2.69 |
| Otros seguros | 9,793,700 | 763,507 | -9,030,193 | -0.92 |
| Impuestos | 3,574,028 | 123,400 | -3,450,628 | -0.97 |
| Otros impuestos (Consumo) | 3,574,028 | 123,400 | -3,450,628 | -0.97 |
| Servicios | 188,044,152 | 193,828,816 | 7,784,664 | 0.04 |
| Servicio de Acueducto y Alcantarillado | 2,131,766 | 3,013,213 | 881,447 | 0.41 |
| Servicio de Energía Eléctrica | 106,526,863 | 127,829,343 | 21,302,480 | 0.20 |
| Servicio de Teléfono, Internet y Televisión | 13,351,835 | 6,754,185 | -6,597,650 | -0.49 |
| Transporte, fletes y acarreos | 21,742,899 | 19,148,655 | -2,594,244 | -0.12 |
| Gas | 204,813 | 339,420 | 134,607 | 0.66 |
| Administración edificio | 36,744,000 | 36,744,000 | 0 | 0.00 |
| Otros servicios | 5,341,976 | | -5,341,976 | -1.00 |
| Provisiones | 3,671,426 | | -3,671,426 | -1.00 |
| Para costos y gastos | 3,671,426 | | -3,671,426 | -1.00 |
| Gastos legales | 2,302,775 | 19,210,218 | 16,907,443 | 7.34 |
| Notariales | 55,512 | 9,605,109 | 9,549,597 | 172.03 |
| Registro mercantil | 316,950 | 2,349,030 | 2,032,080 | 6.41 |
| Trámites y licencias | | 3,123,929 | 3,123,929 | |
| Otros gastos legales | 1,930,313 | 4,132,150 | 2,201,837 | 1.14 |
| Mantenimiento y reparaciones | 21,337,100 | 43,313,676 | 21,976,576 | 1.03 |
| Construcciones y edificaciones | | 6,300 | 6,300 | |
| Maquinaria y equipo | 4,223,270 | 6,749,647 | 2,526,377 | 0.60 |
| Equipo médico-científico | 7,867,963 | 24,924,628 | 17,056,665 | 2.17 |
| Equipo de computación y comunicación | 7,169,897 | 11,168,101 | 3,998,204 | 0.56 |
| Equipo de transporte | | 465,000 | 465,000 | |
| Equipo de Oficina | 2,075,970 | | -2,075,970 | -1.00 |
| Adecuaciones e Instalaciones | 6,722,742 | 6,985,514 | 262,772 | 0.04 |
| Arreglos Ornamentales | 6,000 | | -6,000 | -1.00 |
| Instalaciones eléctricas | | 249,000 | 249,000 | |
| Reparaciones locativas | 6,716,742 | 6,736,514 | 19,772 | 0.00 |
| Gastos de Transporte | 3,508,748 | 73,201 | -3,435,547 | -0.98 |
| Alojamiento y manutención | 299,800 | 73,201 | -226,599 | -0.76 |
| Pasajes aéreos | 1,644,850 | | -1,644,850 | -1.00 |
| Pasajes terrestres | 24,000 | | -24,000 | -1.00 |
| Otros gastos | 1,540,098 | | -1,540,098 | -1.00 |
| Diversos | 45,845,999 | 41,472,684 | -4,373,315 | -0.10 |
| Gastos de representación y relaciones públicas | 9,138,347 | 12,262,460 | 3,124,113 | 0.34 |
| Elementos de aseo y cafetería | 8,218,792 | 18,108,535 | 9,889,743 | 1.20 |
| Útiles, papelería y fotocopias | 15,952,035 | 8,476,092 | -7,475,943 | -0.47 |
| Combustibles y lubricantes | 1,680,700 | 429,597 | -1,251,103 | -0.74 |
| Taxis y buses | 312,700 | 576,000 | 263,300 | 0.84 |
| Otros gastos diversos | 3,965,325 | | -3,965,325 | -1.00 |
| Estampillas | 6,075,000 | 1,620,000 | -4,455,000 | -0.73 |
| Casino y restaurante | 503,100 | | -503,100 | -1.00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 99,717,367 | 99,971,861 | 254,494 | 0.00 |
| Depreciaciones | 64,654,488 | 53,941,239 | -10,713,249 | -0.17 |
| Amortización activos intangibles al costo | 35,062,879 | | -35,062,879 | -1.00 |
| Deterioro de cuentas por pagar | | 46,030,622 | 46,030,622 | |
| GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS | 50,957,792 | 252,097,385 | 201,139,593 | 3.95 |
| Beneficios a empleados | 50,957,792 | 20,856,236 | -30,101,556 | -0.59 |
| Bonificaciones - capacitaciones | 70,000 | | -70,000 | -1.00 |
| Publicidad propaganda | 40,142,000 | 226,569,149 | 186,427,149 | 4.64 |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores | 9,649,792 | | -9,649,792 | -1.00 |
| Diversos | 1,096,000 | 4,672,000 | 3,576,000 | 3.26 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 311,564,232 | 498,956,651 | 187,392,419 | 0.60 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 21,285,871 | 19,741,727 | -1,544,144 | -0.07 |
| Gastos bancarios | 945,364 | 7,670,695 | 6,725,331 | 7.11 |
| Intereses financieros | 20,340,507 | 12,071,032 | -8,269,475 | -0.41 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 290,278,361 | 477,214,924 | 186,936,563 | 0.64 |
| Provisiones de renta y complementarios | 95,791,859 | | -95,791,859 | -1.00 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES | 194,486,502 | 477,214,924 | 282,728,422 | 1.45 |

NAYDUTH ESTHER GIL JIMENEZ
 Representante Legal

MARCELA DEL PILAR FRANCO A
 Contadora Publica
 TP 125370-T

SANDRA PATRICIA LARA F.
 Revisor Fiscal
 TP 32373-T

**LABORATORIO CLINICO NORA ALVAREZ LTDA.
NIT. 900.221.735-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
CORTE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, DENOMINACION Y OBJETO SOCIAL

Laboratorio Clínico Nora Álvarez Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada, radicada en Colombia, con domicilio de su sede social y principal en la ciudad de Yopal Casanare. Creada por documento privado número 1 del 23 de mayo de 2008 del empresario constituyente. Registrada en la cámara de comercio de Casanare bajo en número 11149 del libro IX del registro mercantil del 4 de junio de 2008.

Su actividad principal es la prestación y contratación de servicios en salud en laboratorio clínico de baja, mediana y alta complejidad de atención, toma de muestras de laboratorio clínico intra y extramural de baja, mediana y alta complejidad, servicio de vacunación intra y extramural, toma de muestras para prueba de paternidad en cadena de custodia, desarrollo de actividades de promoción y prevención y salud ocupacional establecidas en la legislación vigente colombiana, entre otras.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de elaboración: Estos estados financieros están elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía.

El Laboratorio al ser una entidad vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y sus estados financieros han sido elaborados de conformidad a lo establecido en la circular 016 de 2016 regula las clasificaciones contables para efectos de la vigilancia realizada por dicha superintendencia

Las políticas contables más importantes del laboratorio son:

- **Base de contabilidad de causación:** La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.
- **Importancia relativa y materialidad:** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

- **Efectivo y equivalentes a efectivo:** El efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.
- **Reconocimiento y medición.** Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente al su valor de compra más los costos de transacción.
- **Cuentas Comerciales por cobrar:** Se contabiliza por su valor histórico en el momento de su causación, y a sus clientes otorga plazos de 90 a 120 días, la clínica realiza deterioro de cartera para las obligaciones con mora superiores a 360 días, según lo establecido en las políticas contables de NIIF.
- **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con consultorios, oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva.

Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y

de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual.

- **Activos intangibles:** Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo. Los activos intangibles se deterioran a 15 años a partir de su fecha de adquisición.

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

- **Cuentas por pagar comerciales** Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.
- **Impuesto a la renta corriente y diferido** El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido son las diferencias que existen o se crean entre los importes en libros (saldos contables) y las bases fiscales (valores declaración de renta).
- **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias:** El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando su importe se puede medir razonablemente. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno colombiano.
- **Costos por préstamos:** Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

4. DEUDORES DEL SISTEMA:

La cartera del Laboratorio Clínico Nora Álvarez Ltda. Se clasifica según las disposiciones de la Superintendencia de Salud en:

- a) **Facturación Pendiente De Radicar:** Que corresponde a las facturas por servicios prestados y que aún no se han entregado a la entidad para los procesos de auditoría, conciliación y pago.

- a) **Facturación Radicada:** Corresponde a las facturas que ya se han entregado a la entidad contratante y se adelanta sobre ellas los procesos de verificación, auditoría y conciliación
- b) **Facturación Conciliada:** En esta cuenta se encuentran los saldos de cuentas ya conciliados y auditados pendiente de pago por parte de los contratantes, incluye también los saldos por cobrar a clientes particulares a quienes por vía de excepción se les otorga un plazo para pagar.

5. Inversiones en Acciones al Costo: Laboratorio Clínico Nora Álvarez es accionista de la CLINICA MEDICENTER FICUBO S.A.S. su valor nominal es de \$ 250.000.000 millones, equivale al 25% de la participación accionaria.

6. Obligaciones Financieras. El Laboratorio clasifica sus obligaciones financieras según el plazo.

7. Beneficios A Empleados. La aplicación de esta política hace referencia a todas las contraprestaciones que la IPS LABORATORIO CLINICO NORA ÀLVAREZ otorga a los empleados que prestan sus servicios como persona natural y están vinculados a la IPS LABORATORIO CLINICO mediante contratos laborales los cuales pueden ser: contrato a término indefinido, término fijo u otro tipo de contrato laboral.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:

La **IPS LABORATORIO CLINICO NORA ALVAREZ**, realizará en las notas a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento NIIF para Pymes. Comprendiendo esto, que los Estados Financieros no deberán señalar que cumplen con las NIIF para las Pymes a menos que cumpla con todos los requerimientos de esta NIIF.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez, presentará los siguientes estados financieros:

- ✚ Un Estado de la Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa.
- ✚ Un Estado de Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa el cual debe mostrar las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo y un estado de resultado integral separado.
- ✚ Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- ✚ Un Estado de Flujos de Efectivo.
- ✚ Notas a los Estados Financieros, las cuales comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez presentará un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio, Si los únicos cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan los estados financieros surgen de:

- ❖ Ganancias o pérdidas
- ❖ Pago de dividendos
- ❖ Correcciones de errores de periodos anteriores
- ❖ Cambios de políticas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a los recursos económicos que dispone la empresa, depositadas en caja y bancos a 31 de diciembre de 2020.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 26.635.942 |
|--|-------------------|
| Caja general | 5.024.099 |
| Caja Menor | 500.000 |
| Bancos cuentas corrientes-moneda nacional | 21.111.843 |

La caja menor tiene un monto autorizado de 500.000 el cual se utiliza para cubrir gastos básicos en que debe incurrir la administración para dar solución inmediata; su reintegro se hace cuando se ha gastado el 70% del dinero en la cual deben de estar debidamente soportados todos los gastos para proceder a su reembolso. En este momento la responsable del fondo de caja menor es la "Asistente de Gerencia"; cabe resaltar que el dinero para su reintegro se realiza a través de caja general.

Bancos cuentas corriente-moneda nacionales: Para el año 2020 tuvimos movimientos en la cuenta corriente de Davivienda No 286069997547.

Bancos cuentas de ahorro-bancos moneda nacional: Para el año 2020 tuvimos movimientos en las cuentas de ahorros Bancolombia No 36344647831.

NOTA.4-DEUDORES

| CUENTAS POR COBRAR | 4.225.414.985 |
|---|----------------------|
| Cuentas por cobrar pendiente de radicar | 10.290.490 |
| Cuentas por cobrar radicada | 3.417.741.541 |
| Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo amortizado | 688.065.906 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 12.518.600 |
| Otras cuentas por cobrar | 96.798.448 |

Cuentas por cobrar pendientes de radicar: Son las cuentas que a corte de 31 de diciembre de 2020 aún no habían sido entregados la factura correspondiente a la entidad.

NOTA.5-ANTICIPOS

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el Laboratorio en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

| | |
|---|--------------------|
| ANTICIPOS | 711.961.994 |
| Anticipo a contratistas | 443.201.781 |
| Anticipo de retención en la fuente renta | 234.268.431 |
| Industria y comercio retenido | 12.553.014 |
| Autorretención sobre la renta | 21.075.422 |
| otros anticipos de impuestos y contribuciones | 863.346 |

NOTA.6-DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

La entidad para determinar el valor final del deterioro de cartera se tuvo en cuenta un deterioro total para las cuentas por cobrar superiores a 360 días.

| | |
|---|---------------------|
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | - 38.390.000 |
| deudores del sistema- al costo | - 38.390.000 |

NOTA.7-INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del Laboratorio. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| INVENTARIOS | 152.606.544 |
| materiales reactivos y de laboratorio | 152.606.544 |

NOTA.8-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 2.319.234.768 |
| Construcciones | 2.132.505.440 |
| Equipo de oficina | 136.071.301 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 93.799.959 |
| Maquinaria y equipo médico científico | 280.419.909 |
| Equipo de transporte | 5.000.000 |
| Depreciación acumulada | - 328.561.841 |

NOTA.9 INVERSIONES

Representa los aportes de Laboratorio Nora Alvarez como asociado de la Clinica Medicenter con una inversion de \$ 250.000.000.

| | |
|---|--------------------|
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 250.000.000 |
| Inversiones en acciones al costo | 250.000.000 |

NOTA.10-ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles estan conformados por Software de sistemas y Asesorías de Colombia S.A. y licencias adquiridas para el uso de Laboratorio Nora Alvarez.

| | |
|---|--------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA | 121.313.343 |
| Activos intangibles al costo | 121.313.343 |

NOTA.11-CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por las prestaciones de un servicio o un bien adquirido para el funcionamiento del laboratorio clasificadas por edades de vencimiento de la siguiente de manera:

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 1.689.570.963 |
| Cuentas por pagar a proveedores | 1.100.718.485 |
| Costos y gastos por pagar al costo | 112.694.740 |
| Acreedores varios al costo | 92.924.977 |
| Impuestos por pagar | 383.232.761 |

NOTA.12-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como son la seguridad social u otras acreencias que se puedan generar en Virtud del cumplimiento de la norma legal.

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 411.442.468 |
| Nomina por pagar | 91.067.552 |
| Cesantías | 95.322.911 |
| Intereses sobre cesantías | 2.357.154 |
| Vacaciones | 30.529.451 |
| Prima de servicios | 50.776.446 |
| Otros Beneficios a empleados | 141.388.954 |

NOTA.13-PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Estimaciones de compromisos contractuales y de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento.

| | |
|--|--------------------|
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 287.758.938 |
| Para costos y gastos | 287.758.938 |

NOTA.14-PASIVOS NO CORRIENTES

El pasivo no corriente, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene el laboratorio a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso.

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| PASIVOS FINANCIEROS | 2.097.692.909 |
| Obligaciones financieras al costo | 1.200.000.000 |
| Otras obligaciones al costo | 897.692.909 |

NOTA.15-PATRIMONIO

Corresponde al aporte social de los fundadores, a las reservas resultados del ejercicio y resultados acumulados.

APORTES SOCIALES

El valor de los aportes sociales es de \$ 280.000.000, distribuidos así:

| SOCIO | APORTE |
|----------------------------------|--------------------|
| Astrid Alicia Pérez Cubides | 8,000,000 |
| Cubides Botia Betty Mercedes | 16,000,000 |
| Claudia Marcela Figueroa Cubides | 16,000,000 |
| Cristian Oswaldo Perilla Cubides | 16,000,000 |
| Jacqueline García Cubides | 88,000,000 |
| Javier Alonso Pérez Cubides | 4,000,000 |
| Javier Pérez | 12,000,000 |
| Liliana García Cubides | 16,000,000 |
| Milton Hawerd Cubides Botia | 16,000,000 |
| Mirian Diznarda Cubides Botia | 16,000,000 |
| Nayduth Ester Gil Jiménez | 56,000,000 |
| Ruby Esperanza Cubides Botia | 16,000,000 |
| TOTAL APORTES | 280,000,000 |

RESERVAS

La **reserva legal** es la parte obligatoria de los beneficios que **se** deben acumular. Es decir, según la Ley de Sociedades de Capital el 10% de nuestros beneficios deben ir destinados a las arcas de la denominada **reserva legal**, la cual deberá tener un tamaño del 20% del capital social.

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| RESERVAS | 141.909.072 |
| Reservas obligatorias Reserva Legal | 141.909.072 |

RESULTADOS DEL EJERCICIO

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez obtuvo en el periodo gravable 2020 una utilidad de \$ 477.214.924.

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 477.214.924 |
| Utilidad del Ejercicio | 477.214.924 |

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

La IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez, reconocerá los ingresos por actividades ordinarias cuando las transacciones que involucra la prestación de servicios puedan ser estimadas con fiabilidad, es decir cuando se cumplen las siguientes condiciones.

- ❖ El importe de los ingresos por concepto de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- ❖ Cuando es probable que la IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez obtenga beneficios económicos derivados de la transacción.
- ❖ Cuando la transacción ha terminado, al final del periodo pueda ser medida con fiabilidad.
- ❖ Cuando los costos de la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La IPS Laboratorio Clínico cuando presta sus servicios a través de una serie de eventos a lo largo de un periodo determinado, reconocerá los ingresos en forma lineal, es decir proporcionalmente a lo largo del periodo establecido, a menos que exista otro método que permita determinar un grado mejor de terminación.

Cuando los ingresos de actividades ordinarias dependan de forma significativa de un suceso, la IPS Laboratorio Clínico Nora Álvarez no podrá reconocer el ingreso en su contabilidad hasta tanto no se haya ejecutado dicha actividad.

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 3.899.576.593 |
| Unidad funcional de apoyo diagnostico | 3.899.576.593 |

NOTA 17. GASTOS:

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Laboratorio para atender los gastos inherentes a su funcionamiento debidamente soportados y verificados.

NOTA 18.SUELDOS Y SALARIOS:

Corresponde a los valores económicos pagados a los empleados de IPS LABORATORIO NORA ALVAREZ, por contraprestación de sus servicios.

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Beneficios a empleados | 490.608.166 |
| Sueldos y salarios | 490.608.166 |

NOTA 19. HONORARIOS:

Corresponde a conceptos de honorarios de revisoría fiscal asesoría jurídica, asesoría financiera y asesoría técnica.

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Honorarios | 179.539.722 |
| Honorarios por Revisoría Fiscal | 19.874.784 |
| Honorarios por Asesoría Jurídica | 22.325.614 |
| Honorarios por Asesoría Financiera | 76.808.400 |
| Honorarios por Asesoría técnica | 30.327.960 |
| Otros Honorarios | 30.327.960 |

NOTA 20. ARRENDAMIENTOS

Corresponde al pago del canon de arrendamiento, correspondiente al uso de un activo que no corresponde a la empresa.

| | |
|---------------------------|------------------|
| Arrendamientos | 9.628.050 |
| Arrendamientos Operativos | 9.628.050 |

NOTA 21. SEGUROS:

Corresponde a las pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil y contractual pagadas en el año 2020 por contratación con entidades estatales. En otros seguros el valor pertenece a la póliza todo riesgo para la moto de mensajería.

| | |
|--|-------------------|
| Seguros | 12.411.867 |
| Cumplimiento | 1.555.418 |
| Responsabilidad civil y extracontractual | 10.092.942 |
| otros seguros | 763.507 |

NOTA 20. IMPUESTOS

| | |
|---------------------------|----------------|
| Impuestos | 123.400 |
| Otros impuestos (Consumo) | 123.400 |

NOTA 21. SERVICIOS

Hace referencia al consumo de los servicios públicos necesarios, para el desarrollo de las actividades diarias de las actividades diarias de la Ips.

| | |
|--|--------------------|
| Servicios | 193.828.816 |
| Servicio de Acueducto y Alcantarillado | 3.013.213 |
| Servicio de Energía Eléctrica | 127.829.343 |
| Servicio de Telefono,Internet y Television | 6.754.185 |
| Transporte, fletes y acarreos | 19.148.655 |
| Gas | 339.420 |
| administracion edificio | 36.744.000 |

NOTA 22 GASTOS LEGALES

Hace referencia al valor de los gastos pagados por la Ips de carácter obligatorio tales como notariales, aduaneros, registro mercantil, trámites y licencias.

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Gastos Legales | 19.210.218 |
| Notariales | 9.605.109 |
| Registro mercantil | 2.349.030 |
| Trámites y licencias | 3.123.929 |
| Otros gastos legales | 4.132.150 |

NOTA 20. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:

Mantenimiento de los equipos y la maquinaria y equipo con el fin de corregir y prevenir daños que se puedan presentar y cuyo costo sea mayor. Es de obligatorio cumplimiento que la gerencia vele por el mantenimiento de los bienes del Laboratorio y en su cumplimiento debe hacer erogaciones para mantenerlos en perfecto estado y funcionamiento.

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Mantenimiento y reparaciones | 43.313.676 |
| Construcciones y edificaciones | 6.300 |
| Maquinaria y equipo | 6.749.647 |
| Equipo médico-científico | 24.924.628 |
| Equipo de computación y comunicación | 11.168.101 |
| Equipo de transporte | 465.000 |

NOTA 21. ADECUACIONES E INSTALACIONES

Hace referencia al mantenimiento del inmueble en las debidas condiciones de higiene y ornato.

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Adecuaciones e Instalaciones | 6.985.514 |
| Instalaciones eléctricas | 249.000 |
| Reparaciones locativas | 6.736.514 |

NOTA 22. GASTOS DE TRANSPORTE

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Ips en alojamiento y manutención del personal que la representa.

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Gastos de transporte | 73.201 |
| Alojamiento y manutención | 73.201 |

NOTA 23. DIVERSOS

Corresponde a erogaciones realizadas por el Laboratorio para atender gastos de papelería, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, taxis y buses entre otros. En este rubro de diversos se encuentra el ítem de otros gastos diversos, el cual por su monto será explicado en la siguiente nota a los estados financieros.

| | |
|--|-------------------|
| Diversos | 41.472.684 |
| Gastos de representación y relaciones públicas | 12.262.460 |
| Elementos de aseo y cafetería | 18.108.535 |
| útiles, papelería y fotocopias | 8.476.092 |
| Combustibles y lubricantes | 429.597 |
| Taxis y buses | 576.000 |
| Estampillas | 1.620.000 |

NOTA 24. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES:

Hace referencia a la disminución de la vida útil de los equipos y de la propiedad planta y equipo.

| | |
|--|-------------------|
| Depreciaciones y Amortizaciones | 99.971.861 |
| Depreciaciones | 53.941.239 |
| Deterioro de cuentas por pagar | 46.030.622 |

NOTA 25. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS:

Comprende las erogaciones en las que incurrió la Ips en diversas actividades tales como las que se relacionan a continuación:

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Gastos operacionales de Ventas | 252.097.385 |
| Beneficios a empleados | 20.856.236 |
| Publicidad propaganda | 226.569.149 |
| Diversos | 4.672.000 |

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES:

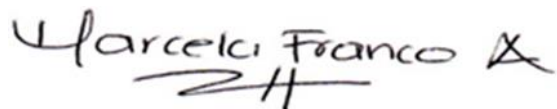
Comprende las sumas causadas, aunque no se hayan pagado, por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa. Se incorporan conceptos tales como egresos financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios o diversos.

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | 19.741.727 |
| Gastos bancarios | 7.670.695 |
| Intereses financieros | 12.071.032 |

NOTA N° 27 RESULTADOS DEL EJERCICIO:

IPS LABORATORIOCLINICO NORAB ALVAREZ obtuvo una pérdida del Ejercicio cuyo valor ascendió a:

| | |
|--|-----------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | \$ 477.214.924 |
|--|-----------------------|

Marceli Franco A.


MARCELA DEL PILAR FRANCO A.
Contador Publico
125370-T