

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS
Y NOTAS
PERIODO 2019 – 2020**

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

Neiva, 15 de marzo de 2021

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

Señores

JUNTA DE SOCIOS

MICRODIAG LTDA LABORATORIO ESPECIALIZADO

Ciudad

De conformidad al artículo 37 de la Ley 222 de 1995, nos permitimos certificar que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, de MICRODIAG LTDA LABORATORIO ESPECIALIZADO, con las normas contables vigentes aplicables al Grupo 2 denominadas NIIF-PYMES, conforme al Decreto Reglamentario 3022 de 2013, Decretos 2420 y 2496 de 2015, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que se presenta la situación financiera a 31 de Diciembre de 2020 y que además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales auxiliares de la contabilidad generados por el sistema de información que se llevan en la empresa.
2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada con respecto a que todos los hechos económicos de la sociedad han sido reconocidos y registrados contablemente.
3. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
4. Aseguramos que los Activos y Pasivos del ente económico existen en la fecha del corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
5. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros y los Pasivos representan probablemente obligaciones económicas futuras, obtenidas a cargo de la Sociedad en la fecha de corte.
6. Hasta donde tenemos conocimiento, no sean presentado irregularidades que comprometan a miembros de la administración o a empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciasos.
7. No ha habido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros; los hechos posteriores de importancia han revelados en las notas de los mismos.

Dada en Neiva a los quince (15) días del mes de marzo de dos mil veintiuno (2021).



XENIA GUTIERREZ RIVERA

Representante Legal
Cedula No. 51642430



SIMON MEDINA POLANIA

Contador Público
Cedula 17303493
T.P. 31718 T

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO

ACTA DE JUNTA DE SOCIOS

En Neiva, a los quince (15) días del mes de marzo de 2021, se reunieron en la sede de la sociedad antes descrita, de manera ordinaria los socios, activos que a continuación relacionamos:

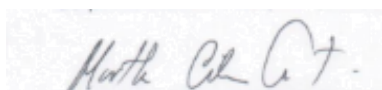
NOMBRE DEL SOCIO	CEDULA	No. CUOTAS	VALOR APORTE
MARTHA CECILIA ARCE TOVAR	36163550	2.000	2.000.000
XENIA GUTIERREZ RIVERA	51642430	2.000	2.000.000
ANGELA TRUJILLO CABRERA	26606309	2.000	2.000.000

Conocidos por todos el quórum en su mayoría y con el fin de, analizar y deliberar sobre la situación económica y financiera de la sociedad, y entre los puntos de propuestas y varios, se concede la palabra a la representante legal, doctora XENIA GUTIERREZ RIVERA para exponer las razones que le asiste y poner en consideración a la Junta de Socios, que existen registrados en la contabilidad al cierre de Diciembre 31 de 2020, unos rubros componentes del patrimonio, entre ellos unas utilidades acumuladas por valor de \$ 353.511.615 equivalente al 97.3% del patrimonio, que en el presente ejercicio arrojó una Utilidad financiera de \$ 8.271.646, la cual representa el 2.3% del capital de la sociedad.

Que, de conformidad al cierre del ejercicio de diciembre 31 de 2020, la entidad cumple con todas las normas vigentes relacionadas la aplicación de los impuestos y demás gravámenes.

Que una vez conocidos los resultados la Junta de Socios propone no distribuir utilidad alguna y que deciden hacerlo de manera parcial y en caso de necesidad, efectuar la distribución en actas aprobadas, las cuales serán cancelada en el transcurso del presente año, acto que fue aprobado por unanimidad.

La presente se firma por quienes en ella intervienen,



MARTHA CECILIA ARCE TOVAR

Presidente



XENIA GUTIERREZ RIVERA

Secretaria AH-DOC

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

Neiva, marzo 15 de 2021

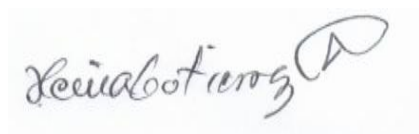
LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE MICRODIAG LTDA. LABORATORIO ESPECIALIZADO

CERTIFICAN QUE:

El laboratorio **MICRODIAG LTDA. LABORATORIO ESPECIALIZADO**, identificado con el NIT 800.091.457-3, no está obligado a tener REVISOR FISCAL, para la vigencia de 2020 como lo contemplan las normas vigentes.

Dada en Neiva a los quince (15) días del mes de marzo de dos mil veintiuno (2021).

Atentamente;



XENIA GUTIERREZ RIVERA

Cedula No. 51642430

Representante Legal



SIMON MEDINA POLANIA

Cedula No. 17303493

Contador Público T.P. 31718

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

MICRODIAG LTDA LABORATORIO ESPECIALIZADO

NIT. 800,091,457-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO : DICIEMBRE 31/2019 A : DICIEMBRE 31/2020

CODIGO ENTIDAD: 4100105121

(Cifras expresadas en Pesos)


CONCEPTOS	Notas	2020	2019	Variación Absoluta (S)	Variación Relativa (%)
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y Equivalente	4	111.827.984	45.640.485	66.187.499	145,0
Deudores Comerciales y otras cuentas por Cobrar	5	82.528.194	138.939.381	-56.411.187	-40,6
Activos por Impuestos Corrientes	6	192.682.303	180.073.849	12.608.454	7,0
Total activo corriente		387.038.481	364.653.715	22.384.766	6,1
Activo no corriente					
Propiedad, Planta y Equipo	7	14.773.117	9.934.237	4.838.880	48,7
Otros Activos Financieros no corrientes	8	12.100.000	12.100.000	0	0,0
Total activo no corriente		26.873.117	22.034.237	4.838.880	22,0
TOTAL ACTIVO		413.911.598	386.687.951	27.223.646	7,0
PASIVO					
Pasivo corriente					
Proveedores nacionales	9	38.014.767	19.070.537	18.944.230	99,3
Costos y gastos por pagar	10	2.506.672	4.358.116	-1.851.444	-42,5
Pasivos por impuestos corrientes	11	2.958.450	2.973.271	-14.821	-0,5
Cuentas comerciales Beneficios a empleados	12	3.544.799	5.397.317	-1.852.518	-34,3
Otros pasivos no financieros corrientes	13	3.726.553	0	3.726.553	100,0
Total pasivo corriente		50.751.241	31.799.241	18.952.000	59,6
Pasivo no corriente		0	0	0	0,0
TOTAL PASIVO		50.751.241	31.799.241	18.952.000	59,6
PATRIMONIO					
Capital Social	14	6.000.000	6.000.000	0	0,0
Reserva Legal		3.000.000	3.000.000	0	0,0
Resultado del Ejercicio		8.271.648	-10.763.915	19.035.563	-176,8
Utilidades acumuladas		353.511.615	364.275.530	-10.763.917	-3,0
Efectos por Adopción por primera vez		-7.622.906	-7.622.906	0	0,0
TOTAL PATRIMONIO		363.160.357	354.888.710	8.271.646	2,3
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		413.911.598	386.687.951	27.223.646	7,0



XENIA GUTIERREZ RIVERA

Cedula No. 51.642.430

Representante Legal



SIMON MEDINA POLANIA

Cedula No.17.303.493

T.P. 31718T

VIGILADO Supersalud 

Calle 8 No. 11 – 30

Neiva - Huila

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

MICRODIAG LTDA LABORATORIO ESPECIALIZADO					
NIT: 800091457-3					
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS					
PERIODO : ENERO 1/2019 A : DICIEMBRE 31/2020					
CODIGO ENTIDAD: 4100105121					
(Cifras expresadas en Pesos)					
CONCEPTOS	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta (\$)	Variación Relativa (%)
INGRESOS					
Ingresos por actividades ordinarias	15				
Servicios sociales y de salud		846.660.944	1.030.430.774	-183.769.830	-17,8
Devolución en servicios		-27.247.143	-42.950.566	15.703.423	-36,6
Total ingresos por actividades ordinarias		819.413.801	987.480.208	-168.066.407	-17,0
COSTOS					
Costos de ventas y/o prestación de servicios	16				
Costo de ventas y de prestación de servicios de salud		348.121.135	475.899.765	-127.778.629	-26,8
Utilidad bruta		471.292.666	511.580.444	-40.287.778	-7,9
GASTOS					
Gastos operacionales					
Gastos operacionales de administración	17				
Beneficios a los empleados		100.147.675	91.173.109	8.974.566	9,8
Honorarios		117.465.606	154.035.780	-36.570.174	-23,7
Impuestos		2.923.800	6.069.000	-3.145.200	-51,8
Arrendamientos		15.271.000	12.853.800	2.417.200	18,8
Afiliaciones y contribuciones		819.609	0	819.609	100,0
Seguros		7.012.692	7.026.627	-13.935	-0,2
Servicios		125.473.917	149.478.072	-24.004.155	-16,1
Gastos legales		1.933.100	0	0	100,0
Mantenimiento y reparaciones		17.559.508	16.024.227	1.535.281	9,6
Gastos de viaje		51.000	701.050	-650.050	-92,7
Depreciaciones		431.120	22.491.461	-22.060.341	-98,1
Gastos financieros		0	2.369.499	-2.369.499	-100,0
Multas y sanciones		0	343.000	-343.000	-100,0
Diversos		21.656.986	20.334.269	1.322.717	6,5
Total gastos operacionales		410.746.013	482.899.894	-72.153.881	-14,9
Utilidad y/ o pérdida operacional		60.546.653	28.680.550	31.866.103	111,1
Ingresos y gastos no operacionales					
Ingresos no operacionales	18				
Financieros		1.034.933	11.696.061	-10.661.128	-91,2
Dividendos y participaciones		2.353.095	0	2.353.095	100,0
Diversos		102.504	3.012.510	-2.910.006	-96,6
Recuperaciones		40.000	0	40.000	100,0
Indemnización		1.683.836	0	1.683.836	100,0
Total ingresos no operacionales		5.214.368	14.708.572	-9.494.203	-64,5
Gastos no operacionales	18				
Financieros		19.914.195	31.258.277	-11.344.082	-36,3
Gastos extraordinarios		6.997.178	2.167.542	4.829.636	222,8
Otros		0	14.450.018	-14.450.018	100,0
Total gastos no operacionales		26.911.373	47.875.838	-20.964.464	-43,8
Total ingresos y gastos no operacionales		-21.697.005	-33.167.266	11.470.261	-34,6
Resultado del ejercicio		38.849.648	-4.486.716	43.336.364	-965,9
Provisión para impuesto de renta					
Impuesto de renta y complementarios		30.578.000	6.277.199	24.300.801	387,1
Total provisión para impuesto de renta		30.578.000	6.277.199	24.300.801	387,1
Utilidad del ejercicio		8.271.648	-10.763.915	19.035.564	-176,8

XENIA GUTIERREZ RIVERA

Cedula No. 51.642.430

SIMON MEDINA POLANIA

Cedula No. 17.303.493

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

MICRODIAG LTDA LABORATORIO ESPECIALIZADO

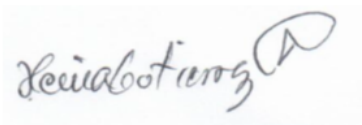
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

PERIODO : ENERO 1/2019 A : DICIEMBRE 31/2020

CODIGO ENTIDAD: 4100105121

(Cifras expresadas en Pesos)

CONCEPTO	VALORES
Saldo del Patrimonio a diciembre 2020	363.160.357
Variaciones Patrimoniales	8.271.646
Saldo del Patrimonio a diciembre 2019	354.888.710
Detalles de las Variaciones	8.271.646
Incrementos	8.271.646
Resultados del Ejercicio	8.271.646
Disminuciones	0



XENIA GUTIERREZ RIVERA

Cedula No. 51.642.430

Representanta Legal



SIMON MEDINA POLANIA

Cedula No. 17.303.493

T.P. 31718T

VIGILADO Supersalud 

Calle 8 No. 11 - 30

Neiva - Huila

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

MICRODIAG LTDA LABORATORIO ESPECIALIZADO

NIT: 800091457-3

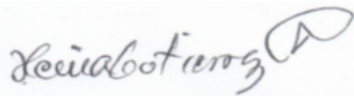
ESTADO DECAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA

PERIODO : ENERO 1/2019 A : DICIEMBRE 31/2020

CODIGO ENTIDAD: 4100105121

(Cifras expresadas en Pesos)

DESCRIPCION	SALDO
FUENTES	
Utilidad del Período	8.271.646
Mas:	
Aumento en el Pasivo	3.726.553
PASIVOS FINANCIEROS A COSTO	3.726.553
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0
OTROS PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	3.726.553
Disminución de Activos	56.411.187
EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	0
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS C	56.411.187
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0
Aumento del Capital	0
TOTAL FUENTES DE FONDOS	68.409.386
USOS	
Aumento de Activos	83.634.833
EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	66.187.499
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS C	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.838.880
IMPUESTO A LAS GANANCIAS ACTIVOS	12.608.454
Disminución de Pasivos	(15.225.447)
OTROS PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(1.852.518)
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PASIVOS	(412.943)
OTROS PASIVOS	0
Dividendos Pagados	0
Deficit año anterior	(10.763.915)
Superavit ganado presente año	0
Dividendo por pagar año anterior	(2.196.072)
Dividendos por pagar presente año	0
Total Dividendos Pagados	(2.196.072)
TOTAL USOS DE FONDOS	68.409.386



XENIA GUTIERREZ RIVERA

Cedula No. 51.642.430
Representanta Legal



SIMON MEDINA POLANIA

Cedula No.17.303.493
T.P. 31718T

VIGILADO Supersalud 

Calle 8 No. 11 - 30
Neiva - Huila

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NIT. 800.091.457-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO, fue constituida mediante Escritura Pública No. 475 del 20 de febrero de 1990 de la Notaría Primera del Círculo de Neiva y Renovada según Escritura Pública No. 430 de marzo 16 de 2001 de la Notaría Primera del Círculo de Neiva, tiene su domicilio principal en la ciudad de Neiva, Departamento del Huila, en la calle 8 No.11-30. Inició sus labores en el año 1990, MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO tiene carácter permanente y su duración es hasta el 20 de febrero del 2025.

MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

El objeto principal de la IPS, MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO, Institución Prestadora de Servicios de Salud, es la de prestar Servicios de apoyo en el diagnóstico en la salud, con énfasis en pruebas, que por su grado de complejidad y especialización no son procesadas en forma rutinaria, durante estos veintisiete años prestigiosas entidades del Departamento nos han confiado la atención de sus usuarios.

MISION: Prestar servicios de laboratorio clínico de rutina y especializados con altos estándares de calidad, apoyándonos en el desarrollo tecnológico y personal altamente calificado, orientados hacia la satisfacción de las necesidades de nuestros usuarios, brindando un servicio humanizado, amable, oportuno y seguro, velando por la conservación del medio ambiente, reconociendo que la honestidad y ética son la clave del éxito para alcanzar la excelencia, generando crecimiento y beneficio mutuo entre los usuarios, colaboradores y proveedores.

VISION: Ser un Laboratorio Clínico Especializado altamente competitivo y reconocido por nuestros altos estándares de calidad, que esté a la vanguardia de los cambios tecnológicos y científicos, dando cumplimiento a la normativa legal vigente para el mejoramiento continuo de nuestros procesos, superando las expectativas de los usuarios que demanden nuestra atención, brindando servicios con solidaridad, seguridad y responsabilidad, generando confiabilidad y compromiso con la comunidad.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN

2.1 Marco Técnico Normativo

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

Los Estados Financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, **MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO**, aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que **MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO** reconoce, registra contablemente, prepara y reporta su información económica y financiera conforme a las NIIF para Pymes. En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

2.2 Bases de Medición

Los Estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional y de presentación que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.4 Uso de Estimaciones y juicios

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

La Gerencia realizó los juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Modelo de Negocio

MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO, tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la Gerencia está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la Gerencia, sea mantenerlas en el tiempo.

2.6 Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 3 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la tasa de cambio prevalente en la fecha de corte del Estado de Situación Financiera, Los Ingresos, Costos y Gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

3.2 Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicará anualmente en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

3.3 Clasificación de Saldo en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

3.4 Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- a) Activos Financieros
- b) Pasivos Financieros
- c) Capital Social

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el Estado de Resultado del Periodo.

3.4.1 Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

3.4.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes y otras inversiones a corto plazo. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

3.4.1.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, periódicamente y al cierre del año se evalúa técnicamente la recuperabilidad, realizando cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

3.4.1.3 Inventarios

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

a) Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.

b) Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Durante el periodo contable objeto del periodo 2019-2020 la entidad no reporte ninguna operación para el manejo de inventarios.

3.4.1.4 Propiedad, Planta y Equipo - Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas. Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía.

f) Las edificaciones 50 años.

g) Equipo de cómputo 1.5 años.

h) Equipo de oficina 10 años.

i) Equipo médico científico 10 años.

MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

3.4.1.5 Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Método de amortización utilizado por la compañía es el de línea recta y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultado.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

3.4.2 Pasivos Financieros

Un pasivo financiero podría describirse como cualquier pasivo que es:

a) una obligación contractual:

- i) de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
- ii) de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o

b) Un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de la entidad, y en función del cual la entidad está o puede estar obligada a entregar un número variable de sus instrumentos de patrimonio propios.

3.4.2.1 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las otras cuentas por pagar comprenden las obligaciones de pago por concepto de deducciones de nómina, tales como aportes parafiscales y retenciones en la fuente.

MICRODIAG Ltda, solo está manejando cuentas por pagar relacionadas con los costos y gastos, servicios de mantenimiento, servicios públicos, gastos de viajes de directivos y demás personal, por adquisición de útiles y papelería, publicidad y propaganda, aseo y vigilancia, entre otros.

3.4.2.2 Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

3.4.2.3 Beneficios a los Empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, pagaderos a cambio de los servicios prestados.

Beneficios legales: Prestaciones sociales como prima legal, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, bonificaciones ocasionales y auxilio de alimentación.

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía a cambio de los servicios prestados por los empleados.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

3.4.2.4 Impuesto a las Ganancias

Incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (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 entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

3.4.2.5 Impuesto de Renta y Complementarios

De acuerdo con las normas tributarias colombianas, el artículo 92 de la Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019, estableció que el Impuesto a la Renta para el periodo fiscal de 2020, será aplicado con tarifa del 32%.

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

3.4.2.6 Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

3.4.3 Capital social

El capital social se reconocerá cuando se admita un inversionista y se obligue a este a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad como requisito para darle su calidad de accionista; estos recursos serán sus aportes a la entidad.

3.4.3.1 Reservas

La entidad debe considerarse los distintos tipos de reservas que establecen las leyes colombianas, por ejemplo, la Reserva Legal, las Estatutarias, las Tributarias, etc.).

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca.

La reserva legal se constituirá con el diez por ciento (10%) de las utilidades después de impuestos y reserva hasta llegar al cincuenta por ciento (50%) del capital social.

Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio, describiendo su naturaleza y destino.

3.4.3.2 Utilidad del ejercicio

Es el resultado de los ingresos menos los gastos del periodo, que se consolida al cierre del ejercicio contable.

3.4.3.3 Utilidades retenidas o acumuladas

Son las utilidades de los años anteriores que no se han distribuido a los propietarios del negocio.

4 Reconocimiento de Ingresos

4.1 Ingresos

son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Ingreso de actividades ordinarias: es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio.

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la organización.

5 Reconocimientos de Costos y Gastos

5.1 Costo de Ventas

Se reconoce el costo de venta como un gasto en el momento que se realice efectivamente la prestación de Servicios de Salud, propia como apoyo en el diagnóstico en la salud.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

5.2 Gastos de Actividades Ordinarias

MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO, reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO, clasificará y desglosará los gastos por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la organización.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
4	EFECTIVO Y EQUIVALENTE				
	CAJA				
	Caja General	14.090.815	4.435.584	9.655.231	217,7
	BANCOS				
	Banco Bilbao Vizcaya B.B.V.A.Cta. No.233-003	76.827.248	33.649.125	43.178.122	128,3
	Banco Colpatría Cta. No. 0-6500-09725-5	20.909.922	7.555.776	13.354.146	176,7
	TOTAL BANCOS	97.737.170	41.204.901	56.532.268	137,2
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	111.827.984	45.640.485	66.187.499	145,0

Corresponde a los valores efectivo están representados por el disponible en caja, con una disminución del 217.7%.

Corresponde a las cuentas bancarias en donde se manejan los recursos disponibles de la entidad, para el pago de los diferentes proveedores, como el pago del personal adscrito a la entidad y demás gastos administrativos, los cuales presentan en el banco BANCO BILBAO VIZCAYA un saldo de \$ 76.827.248 y BANCO COLPATRIA por valor de \$ 20.909.922.

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
5	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC				
	Cartera Clientes	80.656.632	134.379.682	(53.723.050)	-40,0
	Deterio Cartera	0	0	0	0,0
	DEUDORES COMERCIALES NETOS	80.656.632	134.379.682	(53.723.050)	-40,0
	DEUDORES VARIOS	1.871.562	4.559.699	(2.688.137)	-59,0
	Cuentas Por Cobrar de Terceros - Empleados	550.000	2.850.000	(2.300.000)	-80,7
	Activos por impuesto corriente	1.321.562	1.709.699	(388.137)	-22,7
	TOTAL DEUDORES	82.528.194	138.939.381	(56.411.187)	-40,6

Comprende el valor de las deudas a cargo de clientes y terceros a favor de **MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO**, incluidas las comerciales y no comerciales arrojando un valor de \$ 82.528.194 por el año 2020 y un valor de \$138.939.381 en 2019 con una disminución en \$ 56.411.187 o sea el 40.6%.

Así mismo, para el 2020 la sociedad no presento deterioro alguno y de conformidad a las conciliaciones realizadas al cierre del periodo.

Como se observa en la tabla el valor de otras cuentas por cobrar para el año 2020 corresponde a los empleados de la entidad, los cuales fueron registradas sin intereses por decisión de la administración ya que esto son descontadas en el siguiente año en un plazo no mayor a seis (6) meses.

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre del 2020, corresponden a los saldos a favor por efecto de la aplicación y liquidación de las tarifas que gravan la actividad comercial de la entidad, así mismo los valores retenidos como anticipo aplicados por agentes retenedores a título de impuestos y rentas y complementarios durante los años 2019-2020.

Igualmente, al Municipio de Neiva por impuestos por Industria y comercio y avisos y tableros de las vigencias 2020 no presento saldos según se muestra en la tabla siguiente:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
6	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES DIAN	192.682.303	179.347.212	13.335.091	7,4
	Saldo a favor Impuesto de Renta	148.158.000	137.797.000	10.361.000	7,5
	Retenciones en la fuente de Impuesto de Renta	44.524.303	40.939.061	3.585.242	8,8
	Autorretencion del CREE tarifa 0.80%	0	611.151	(611.151)	-100,0
	MUNICIPIO DE NEIVA	0	726.637	(1.378.982)	-189,8
	Impuesto de Industria y Comercio retenido	0	726.637	(1.378.982)	-189,8
	TOTAL ANTICIPOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	192.682.303	180.073.849	11.956.109	6,6

El cierre contable del ejercicio del año 2020, genera saldo favor de la entidad relacionado con los años anteriores por la suma de \$ 148.158.000, más las retenciones objetos de anticipo por los agentes retenedores por valores de \$ 44.524.303.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta corresponde a la inversión que ha realizado la entidad en adecuar y renovar principalmente en muebles y enseres y equipo científico, para prestar un servicio de alta calidad a sus pacientes.

Durante la vigencia 2020 la entidad basada en las políticas, determino que, por el uso y desgaste de los bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico, les aplico la depreciación basado en el método de Línea Recta.

El registro de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2020, presento la siguiente información así:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
7	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
	Muebles y Enseres	11.354.000	11.354.000	0	0,0
	Equipos	9.399.000	9.399.000	0	0,0
	Equipos de procesamiento de datos	16.570.000	15.100.000	1.470.000	9,7
	Equipos de Telecomunicaciones	850.000	850.000	0	0,0
	De Laboratorio	59.112.200	55.312.200	3.800.000	6,9
	Equipo Instrumental	400.000	400.000	0	0,0
	Depreciación Acumulada				
	Equipo de Oficina	(20.460.098)	(20.438.048)	(22.050)	0,1
	Equipo de Computacion y Comunicacion	(13.576.276)	(13.414.226)	(162.050)	1,2
	Equipo de Oficina	(48.875.709)	(48.628.689)	(247.020)	0,5
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.773.117	9.934.237	4.838.880	48,7

NOTA 8 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN

El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
8	PROPIEDAD DE INVERSIÓN				
	Colsanitas S.A	2.100.000	2.100.000	0	0,0
	Emcosalud S.A	10.000.000	10.000.000	0	0,0
	TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	12.100.000	12.100.000	0	0,0

ACCIONES: Corresponden a acciones que posee la sociedad en EMCOSALUD Y COLSANITAS S.A. por valor de \$12.100.000, discriminadas así: \$ 10.000.000 en Emcosalud y \$ 2.100.000 en Colsanitas, todas registradas al costo histórico. No se recibieron rendimiento y tampoco se cotizan en Bolsa. No hubo deterioro para este periodo.

La entidad para el periodo 2020, con respecto a Inversiones, no constituyo título alguno.

NOTA 9 – PROVEEDORES

La cuenta de Proveedores está representada por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición entre ellos los pagos a proveedores por suministros de

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

reactivos la cual presentó movimientos al corte 31 de diciembre del 2020 con un incremento del 99.3%.

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
9	PROVEEDORES				
	Nacionales	38.014.767	19.070.537	18.944.230	99,3
	TOTAL PROVEEDORES	38.014.767	19.070.537	18.944.230	99,3

NOTA 10 – COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en los servicios, arrendamientos como se observa en la tabla siguiente:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
	CUENTAS COMERCIALES Y OTROS COSTOS Y GASTOS				
10	POR PAGAR				
	Servicios Técnicos	0	2.120.000	(2.120.000)	-100,0
	Otros	2.506.672	2.238.116	268.556	12,0
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTROS COSTOS Y GASTOS	2.506.672	4.358.116	(1.851.444)	-42,5

NOTA 11 – PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
11	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
	Autorretención del CREE tarifa 0.80%	398.122	611.151	(213.029)	-34,9
	Honorarios	1.810.370	1.582.347	228.023	14,4
	Servicios	259.948	495.502	(235.554)	-47,5
	Arrendamientos	36.750	36.750	0	0,0
	Compras	453.260	247.522	205.738	-46,7
	TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	2.958.450	2.973.272	(14.821)	-0,5

La entidad viene atendiendo a cabalidad los pagos por los diferentes conceptos de retenciones aplicadas a título de anticipo del impuesto sobre la renta y complementarios, dentro de los vencimientos establecidos por las autoridades que regulan lo pertinente.

NOTA 12 – CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS El saldo de cuentas comerciales por beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2020, corresponde al cálculo y liquidación de las prestaciones sociales de Ley, del personal adscrito a la entidad, los salarios y demás emolumentos fueron cancelados oportunamente dentro del periodo contable, al cierre del ejercicio presenta la siguiente situación:

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
12	CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS				
	Ley 50 de 1990 y normas posteriores	3.184.408	4.836.467	(1.652.059)	-34,2
	Interes sobre cesantías	360.391	560.850	(200.459)	-35,7
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.544.799	5.397.317	(1.852.518)	-34,3

NOTA 13 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTE Corresponde a recursos consignados por terceros en cuentas de bancos, para ser cruzados con cuentas por cobrar en cada periodo.

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
13	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTE				
	Anticipos y avances recibidos - Clientes	3.726.553	0	3.726.553	100,0
	TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTE	3.726.553	0	3.726.553	100,0

NOTA 14 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
14	PATRIMONIO				
	Utilidad del Ejercicio	8.271.648	(10.763.915)	(27.000.041)	250,8
	Cuotas o partes de interés social	6.000.000	6.000.000	0	0,0
	Reserva legal	3.000.000	3.000.000	0	0,0
	Utilidades o excedentes acumulados	353.511.615	364.275.531	(10.763.916)	-3,0
	Resultados acumulados por adopción NIIF	(7.622.906)	(7.622.906)	0	0,0
	TOTAL PATRIMONIO	363.160.357	354.888.710	(4.914.509)	-1,4

(1) El Capital de **MICRODIAG LTDA., LABORATORIO ESPECIALIZADO**, comprende las cuotas partes de interés social distribuidas de la siguiente manera:

Socio	Identificación	Aporte	Participación
Angela Trujillo Cabrera	26606309	2,000,000	33%
Martha Cecilia Arce Tovar	36163550	2,000,000	33%
Xenia Gutierrez Rivera	51642430	2,000,000	33%
	Total	6,000,000	100%

(2) La reserva legal registrada en libros logro el 100% del capital social de la organización.

(3) Al cierre del ejercicio 2020, el estado de resultados registra una utilidad del Ejercicio debido a la comparación de los ingresos frente a los costos y gastos tanto operacionales no operacionales por valor d \$ 8.271.648.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NOTA 15 – INGRESOS

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
15	INGRESOS				
	Ingresos por actividades ordinarias				
	Servicios sociales y de salud	846.660.944	1.030.430.774	-183.769.830	-17,8
	Devolución en servicios	-27.247.143	-42.950.566	15.703.423	-36,6
	Total ingresos por actividades ordinarias	819.413.801	987.480.208	-168.066.407	-17,0

El ingreso corresponde a la prestación de servicios especializados tanto a pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, e Instituciones Prestadoras de Salud (IPS).

La entidad para el presente periodo 2020 registra una disminución del 17.0% en sus ingresos, producto de la emergencia decretada por el gobierno nacional por la pandemia generada (Covid19) comprometiendo significativamente las expectativas económicas y financieras, sin embargo, se logró la estabilidad en los servicios y sostenibilidad tanto para el personal adscrito a la institución y por ende a sus asociados.

El Estado atendiendo la emergencia sanitaria y en aras de atender las necesidades de las empresas declaró la emergencia económica con el fin de seguir mitigando los efectos de la pandemia. Para darle estabilidad, uno de los anuncios hechos en el marco de la emergencia es que se subsidiará el equivalente al 40% de un salario mínimo de la nómina de estas, siempre y cuando, hayan tenido una reducción del 20% en su facturación, en aras de proteger el empleo y el flujo de caja de las empresas.

En razón a lo anterior nuestra institución IPS fue incluida en el Programa de apoyo al empleo formal - PAEF Dto. 639, cuyo aporte ascendió a la suma de \$ 8.339.000.

NOTA 16 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
16	COSTOS				
	Costos de ventas y/o prestación de servicios				
	Costo de ventas y de prestación de servicios de salud	348.121.135	475.899.765	-127.778.629	-26,8
	Total ingresos por actividades ordinarias	348.121.135	475.899.765	-127.778.629	-26,8

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
17	GASTOS				
	Gastos operacionales de administración				
	Beneficios a los empleados	100.147.675	91.173.109	8.974.566	9,8
	Honorarios	117.465.606	154.035.780	-36.570.174	-23,7
	Impuestos	2.923.800	6.069.000	-3.145.200	-51,8
	Arrendamientos	15.271.000	12.853.800	2.417.200	18,8
	Afiliaciones y contribuciones	819.609	0	819.609	100,0
	Seguros	7.012.692	7.026.627	-13.935	-0,2
	Servicios	125.473.917	149.478.072	-24.004.155	-16,1
	Gastos legales	1.933.100	0	0	100,0
	Mantenimiento y reparaciones	17.559.508	16.024.227	1.535.281	9,6
	Gastos de viaje	51.000	701.050	-650.050	-92,7
	Depreciaciones	431.120	22.491.461	-22.060.341	-98,1
	Gastos financieros	0	2.369.499	-2.369.499	-100,0
	Multas y sanciones	0	343.000	-343.000	-100,0
	Diversos	21.656.986	20.334.269	1.322.717	6,5
	Total gastos operacionales	410.746.013	482.899.894	-72.153.881	-14,9

17.1 GASTOS DEL PERSONAL: Corresponde a los gastos efectuados por concepto de pago por compensaciones y a aporte a seguridad social a los empleados vinculados directamente con la entidad, a continuación, se incluye el detalle de la cuenta de gastos de personal a 31 de diciembre de 2020. Ver nota 17.

En efecto el gobierno atendiendo la emergencia sanitaria y en aras de atender las necesidades de las empresas declaró la emergencia económica con el fin de seguir mitigando los efectos de la pandemia y dentro del marco de la emergencia subsidio con el equivalente al 40% de un salario mínimo de la nómina de estas, siempre y cuando, hayan tenido una reducción del 20% en su facturación, en aras de proteger el empleo y el flujo de caja de las empresas. Este aporte de \$ 8.339.000 subsidio en gran medida el hecho de mantener el personal necesario para atender la actividad del servicio.

17.2 HONORARIOS: Por este concepto se reconocen los servicios profesionales especializados prestados durante el ejercicio de 2020. Ver nota 17.

17.3 IMPUESTOS: El saldo de impuestos con corte al 31 de diciembre del 2020. Ver nota 17

El saldo de Industria y Comercio corresponde a la declaración anual que se presenta ante el municipio de Neiva, donde se desarrollan las actividades económicas relacionadas con el diagnóstico y exámenes de laboratorio especializados que se realizan a los usuarios.

El Impuesto por concepto de timbre está relacionado con los contratos que se suscriban con las entidades del Estado las cuales gravan estos derechos de contratación.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

17.4 ARRENDAMIENTOS: El rubro de construcciones y edificaciones corresponde al pago de arrendamientos en donde se encuentra ubicado la sede para la prestación del servicio y desarrollo las actividades la entidad. Ver nota 17.

De igual forma reconocer los pagos por el alquiler de los equipos médicos de alta tecnología con el propósito de garantizar la seguridad, confiabilidad y responsabilidad en la prestación del servicio y atención a los usuarios.

17.5 SEGUROS: La entidad ha definido como política salvaguardar los bienes materiales y con ello proteger y asegurar la inversión como componente de su patrimonio. Ante los riesgos que se corren anualmente suscribe pólizas que cubran tales hechos, como responsabilidad civil, cumplimiento en caso de los contratos, robo, daño, inundación, incendio o cualquier otro evento natural. Ver nota 17.

Para ello ha contratado con las firmas LIBERTY SEGUROS S.A. y JMP ASESORES DE SEGUROS durante el año pólizas que alcanzan la suma de \$ 12.378.453, durante la vigencia de 2020.

17.6 SERVICIOS: Los servicios con corte al 31 de diciembre del 2020, presentan saldos que corresponden al pago de los servicios, entre ellos los servicios públicos, servicios personales que presta sus servicios de manera temporal no vinculados a la empresa, pero que suplen actividades por el desplazamiento fuera de la sede del laboratorio.

17.7 MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES: Los gastos de mantenimiento y reparaciones con corte al 31 de diciembre del 2020.

Por este concepto la institución en el inmueble donde atiende a los usuarios y en cumplimiento de las medidas sanitarias y de emergencia sanitaria por el COVID19 a nivel nacional, viene siendo objeto de mantenimiento y reparación razón por la cual se pagó la suma de \$ 5.987.672.

Así mismo, se realizaron gastos por valor de \$ 3.680.612 en mantenimiento del equipo médico científico.

17.8 DEPRECIACIONES: En esta cuenta se evidencia el gasto incurrido por parte de la compañía en el uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipos médicos de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año.

17.9 GASTOS FINANCIEROS: Los gastos financieros por concepto de gravámenes financieros con corte al 31 de diciembre del 2020, presenta un saldo de \$ 5.577.492.

17.10 GASTOS DIVERSOS: Por este rubro se registran los gastos operacionales ocasionados por la entidad por conceptos diferentes a los nombrados anteriormente la suma de \$ 8.249.106.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NOTA 18 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende a las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: Gastos extraordinarios y diversos.

NOTA	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación Absoluta	Variación (%)
18	Ingresos y gastos no operacionales				
	Ingresos no operacionales				
	Financieros	1.034.933	11.696.061	-10.661.128	-91,2
	Dividendos y participaciones	2.353.095	0	2.353.095	100,0
	Diversos	102.504	3.012.510	-2.910.006	-96,6
	Recuperaciones	40.000	0	40.000	100,0
	Indemnización	1.683.836	0	1.683.836	100,0
	Total ingresos no operacionales	5.214.368	14.708.572	-9.494.203	-64,5
	Gastos no operacionales				
	Financieros	19.914.195	31.258.277	-11.344.082	-36,3
	Gastos extraordinarios	6.997.178	2.167.542	4.829.636	222,8
	Otros	0	14.450.018	-14.450.018	100,0
	Total gastos no operacionales	26.911.373	47.875.838	-20.964.464	-43,8
	Total ingresos y gastos no operacionales	-21.697.005	-33.167.266	11.470.261	-34,6

a) Gastos financieros

En este grupo se asocian gastos originados por las transacciones bancarias como las comisiones durante el periodo pagos reflejados en los extractos banco BBVA y el banco Colpatría.

b) Otros Gastos Extraordinarios

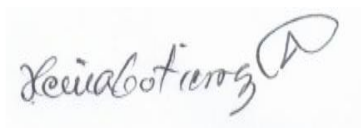
La entidad asumió en cuentas por cobrar descuentos comerciales-clientes por la suma de \$13.483.814 para el periodo 2020.

MICRODIAG LABORATORIO ESPECIALIZADO LTDA

NOTA 19 – INDICADORES FINANCIEROS

CAPACIDAD FINANCIERA		INDICADORES
Indice de Liquidez		
<u>Activo Corriente</u>	387.038.481	7,63
Pasivo Corriente	50.751.241	
Endeudamiento		
<u>Total Pasivo</u>	50.751.241	0,12
Total Activo	413.911.598	
Capital de Trabajo		
<u>Activo Corriente</u>	<u>Pasivo Corriente</u>	336.287.240
387.038.481	50.751.241	

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL		
Rentabilidad del Patrimonio		
<u>Utilidad Operacional</u>	60.546.653	0,171
Patrimonio	354.888.710	
Rentabilidad del Activo		
<u>Utilidad Operacional</u>	60.546.653	0,146
Total Activo	413.911.598	



XENIA GUTIERREZ RIVERA

C.C.51.642.430
Representante Legal
Microdiag Ltda.



SIMON MEDINA POLANIA

C.C. 17.303.493
Contador Público
T.P. 31718 T