

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (NIIF)

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

(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

ACTIVO		30-Dec-21	30-Dec-20
11	Efectivo y equivalentes al efectivo		
1101	Efectivo	97,956,853	78,043,061
	Total Efectivo y equivalentes al efectivo	97,956,853	78,043,061
13	Cuentas por cobrar a corto plazo		
1301	Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	50,313,000	59,679,900
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	21,216,990	27,088,774
1319	Deudores varios	-	-
	Total Cuentas por cobrar a corto plazo	71,529,990	86,768,674
	Total Activo Corriente	169,486,843	164,811,735
15	Propiedad, planta y equipamiento al modelo del costo		
150124	Equipo de oficina - Muebles y enseres	4,912,554	4,912,554
150125	Equipo de oficina - Equipos	-	-
150127	Equipo de procesamiento de datos	2,089,800	2,089,800
150135	Equipo médico científico - Equipo de laboratorio	43,047,775	43,047,775
1504	Depreciación acumulada PPyE al modelo de la revaluación	(28,629,000)	(20,020,000)
	Total Propiedad, planta y equipo al modelo del costo	21,421,129	30,030,129
17	Activos intangibles distintos a la Plusvalía		
1701	Programas y aplicaciones informáticas	4,574,500	4,574,500
	Total Activos intangibles distintos a la Plusvalía	4,574,500	4,574,500
	Total Activo no Corriente	25,995,629	34,604,629
	Total Activo	\$ 195,482,471.80	\$ 199,416,364
PASIVO			
21	Pasivos financieros		
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	649,760	350,549
2120	Costos y gastos por pagar al costo	9,208,300	7,795,900
2133	Acreedores varios al costo	-	-
	Total Pasivos financieros	9,858,060	8,146,449
22	Impuestos, gravámenes y tasas		
2201	Retención en la fuente	1,289,086	1,402,403
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	14,945,678	18,849,835
2210	Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	-	-
	Total Impuestos, gravámenes y tasas	16,234,764	20,252,238
23	Beneficios a los empleados a corto plazo		
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	4,283,300	5,360,348
	Total Beneficios a empleados	4,283,300	5,360,348
	Total Pasivos a corto plazo	30,376,123	33,759,035
21	Pasivos financieros		
2127	Cuentas por pagar con socios al costo	18,132,384	51,949,550
	Total Pasivos financieros de largo plazo	18,132,384	51,949,550
	Total Pasivos no Corriente	18,132,384	51,949,550
	Total Pasivos	48,508,507	85,708,585
PATRIMONIO			
31	Patrimonio de las entidades		
3101	Capital suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000
	Total Patrimonio de la entidad	10,000,000	10,000,000
35	Resultados del ejercicio		
3501	Resultados del ejercicio	33,266,186	40,055,899
3502	Resultados acumulados	103,707,779	63,651,880
	Total Resultados del ejercicio	136,973,965	103,707,779
	Total Patrimonio	146,973,965	113,707,779
	Total Pasivo y Patrimonio	\$ 195,482,471.80	\$ 199,416,364

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

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

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

NIT 900.768.687-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (NIIF)

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

(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalux

INGRESOS OPERACIONALES		30-Dec-21	30-Dec-20
41	Ingresos de actividades ordinarias		
4101	Ingresos de las IPS	259,362,450	288,533,950
	Total Ingresos operacionales	259,362,450	288,533,950
	Utilidad Bruta	259,362,450	288,533,950
GASTOS OPERACIONALES			
51	Gastos de administración		
5105	Sueldos y salarios	33,156,861	30,577,769
5103	Contribuciones efectivas - Seguridad social y parafiscales	10,224,100	6,212,313
5105	Prestaciones sociales	6,992,700	5,770,487
5106	Gastos de personal diversos	38,950	-
5107	Honorarios	106,406,000	96,876,000
5108	Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	2,816,000	427,716
5109	Arrendamientos	-	-
5111	Contribuciones y afiliaciones	398,177	-
5112	Seguros	2,054,721	1,359,412
5113	Servicios	18,103,839	22,366,789
5114	Gastos legales	2,118,800	1,272,400
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	1,207,909	460,549
5116	Adecuación e instalación	-	112,779
5118	Depreciacion	8,609,000	20,020,000
5136	Insumos	3,566,355	2,975,827
5136	Otros Gastos	12,245,461	9,020,368
5138	Gastos de Representacion	-	28,049,000
	Total Gastos de administración	207,938,873	225,501,408
	Resultado de la operación	51,423,577	63,032,542
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
42	Otros ingresos (A)		
4208	Recuperaciones	4,041,000	0
53	Financieros (B)		
5301	Gastos Financieros	7,252,714	4126808
	Resultado financiero neto (A-B)	(3,211,714)	(4,126,808)
	Utilidad antes de impuestos	48,211,864	58,905,734
PROVISION DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
55	Impuesto a las ganancias		
5501	Impuesto a las ganancias corriente	14,945,678	18,849,835
UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO			
5601	Utilidad / Pérdida atribuible	\$ 33,266,186	\$ 40,055,899

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

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

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S**NIT 900.768.687-0****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

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

(Expresado en pesos colombianos)

Rubro	Saldo a 31/12/2020	Aumento	Disminución	Saldo a 31/12/2021
Capital suscrito y pagado	10,000,000			10,000,000
Resultados del ejercicio	40,055,899	33,266,186	40,055,899	33,266,186
Resultados Acumulados	63,651,880	40,055,899	0	103,707,779
Transición al nuevo marco técnico normativo	0			
Totales	\$ 113,707,779	\$ 73,322,085	\$ 40,055,899	\$ 146,973,965

VARIACION DEL PATRIMONIO:	33,266,186
----------------------------------	-------------------

JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES

(+) Utilidad del ejercicio	33,266,186
(-) Repartición de dividendos	0

VARIACIÓN DEL PATRIMONIO	33,266,186
---------------------------------	-------------------

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

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

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

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

(Expresado en pesos colombianos)



Flujos de efectivo	2021
(Pérdida) utilidad neta del año atribuible	33,266,186
Ajustes para conciliar (Pérdida) utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:	
Depreciación	0
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos (aumento / disminución)	
Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	9,366,900
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	5,871,784
Deudores varios	0
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	299,211
Costos y gastos por pagar al costo	1,412,400
Acreedores varios al costo	0
Retención en la fuente	(113,317)
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	(3,904,157)
Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	(1,077,048)
Efectivo neto generado por las actividades de operación	11,855,772
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Activos de largo plazo	
Inversión/venta propiedad, planta y equipo	8,609,000
Programas y aplicaciones informáticas	0
Efectivo neto generado por las actividades de inversión	8,609,000
Flujo de efectivo en actividades de financiación	
Financiación externa	
Aumento / Pago de préstamos	0
Financiación interna	
Distribución de dividendos	-
Aumento/ Disminución del capital	-
Cuentas por pagar con socios al costo	(33,817,166)
Efectivo neto generado por las actividades de Financiación	(33,817,166)
Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	(13,352,394)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	78,043,061
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 97,956,853

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

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