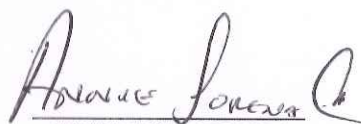




**LABORATORIOS
ASOCIADOS**
NIT : 900.905.471-5

LABORATORIOS ASOCIADOS SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
30 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

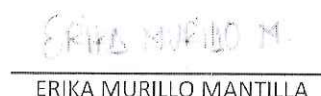
	Diciembre 31 2020	Diciembre 31 2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	75.031.342	12.624.567
Prestamos y otras cuentas por cobrar	3.404.210.857	3.939.198.653
Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (deterioro)	(784.304.139)	(793.295.659)
Inventarios Corrientes	52.819.855	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2.747.757.914	3.158.527.561
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y Equipos Costo Historico	647.102.321	146.016.421
Depreciación acumulada	(137.561.327)	(57.347.171)
Activos Intangibles	73.892.000	73.892.000
Amortización Acumulada Act intangibles Costo historico	(73.892.000)	(73.892.000)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	509.540.994	88.669.250
TOTAL ACTIVOS	3.257.298.909	3.247.196.811
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (costo)	1.088.632.325	693.619.004
Pasivo por impuesto corriente	366.690.842	661.931.705
Cuentas comerciales beneficios a los empleados	90.758.444	52.620.509
Otros pasivos no financieros corrientes	7.582.115	832.074
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.553.663.726	1.409.003.292
TOTAL PASIVOS	1.553.663.726	1.409.003.292
PATRIMONIO		
Capital Social	5.000.000	5.000.000
Reservas Obligatorias	87.529.137	87.529.137
Resultado del Ejercicio	(134.558.337)	1.148.611.704
Resultados de ejercicios anteriores	1.745.664.382	597.052.677
TOTAL PATRIMONIO	1.703.635.182	1.838.193.518
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.257.298.908	3.247.196.810
	(0)	



ANNIE LORENÁ CORDOBA
CC No 37.729.148
REPRESENTANTE LEGAL



LINEY CORTESANO PEÑATE
CC No 1.129.570.416
CONTADOR PUBLICO
TP 171753 - T



ERIKA MURILLO MANTILLA
CC No 55.313.703
REVISOR FISCAL
TP 144827 - T



**LABORATORIOS
ASOCIADOS**
NIT : 900.905.471-5

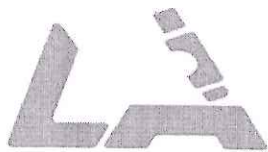
LABORATORIOS ASOCIADOS SAS
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS DICIEMBRE AÑO 2.020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Elaborado bajo Normas Internacionales de Informacion Financiera

	Diciembre 31 2020	Diciembre 31 2019
INGRESOS POR OPERACIONES		
Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSS	1.876.540.210	4.534.446.208
Otros Ingresos de Operación	60.800.008	4.378.440
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES CONTINUAS	1.937.340.218	4.538.824.648
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
Costo Prestación de Servicios IPS	1.021.119.691	1.375.911.596
UTILIDAD BRUTA	916.220.527	3.162.913.052
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos operacionales de administración	882.185.440	1.574.041.640
Gastos de Distribución (operación)	140.624.424	129634061
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.022.809.864	1.703.675.701
UTILIDAD OPERACIONAL	(106.589.338)	1.459.237.351
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	24.077.699	18.170.036
Gastos extraordinarios	3.891.300	349.698
Gastos diversos	-	361.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	27.968.999	18.880.734
UTILIDAD ANTES DE LA PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	(134.558.337)	1.440.356.617
Provisión impuesto de renta		291.744.913
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(134.558.337)	1.148.611.704

ANNIE LORENA CORDOBA
CC No 37.729.148
REPRESENTANTE LEGAL

LINEY CORTESANO
CC No 1.129.570.416
CONTADOR PUBLICO
TP 171753 - T

ERIKA MURILLO MANTILLA
CC No 55.313.703
REVISOR FISCAL
TP 144827 - T

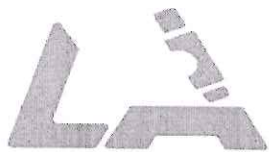


LABORATORIOS
ASOCIADOS
NIT : 900.905.471-5

LABORATORIOS ASOCIADOS SAS-IPS

NIT 900.905.471-5

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS POR
EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE
2020**



**LABORATORIOS
ASOCIADOS**
NIT : 900.905.471-5

LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S. IPS

Notas Explicativas a los Estados Financieros para el Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2020.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. NOTA 1. Información general

Laboratorios Asociados S.A.S IPS, es una sociedad por acciones Simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá en la Carrera 10 No. 72-33 Torre B Piso 9 y operaciones Comerciales en Valledupar en la Calle 16 No 17-261 Piso 2. Sus actividades principales son la Prestación de servicios de Salud y laboratorio Clínico con toda la cobertura especializada en el área y sus Servicios principales son Prestados en todo el país.

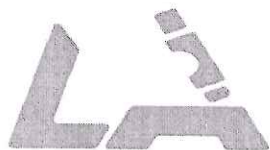
Transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

• BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

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, LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en



**LABORATORIOS
ASOCIADOS**
NIT : 900.905.471-5

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), 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 Empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2017. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S presentan conforme a las NIIF.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa O16 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.

• UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• PERÍODO CUBIERTO

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

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



• INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

Activos Financieros

Pasivos Financieros

Activos No Financieros

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 ganancias o pérdidas.

• ACTIVOS FINANCIEROS

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

1. Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
2. Deudores por cobrar y préstamos.
3. 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.

Préstamos 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, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

ed



- **PASIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales o 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 periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **CLASIFICACIÓN DE SALDOS 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.

- **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Empresa que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

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

- **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.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

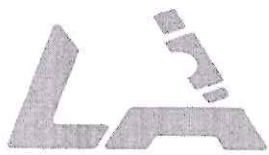
- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- 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.

Del



- **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 Empresa, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

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 Empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la Empresa 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 Empresa.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

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 Empresa.

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.

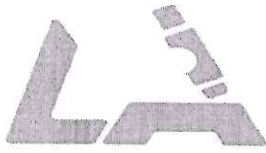
- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

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 Empresa

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 1.5 años.



**LABORATORIOS
ASOCIADOS**
NIT : 900.905.471-5

- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 10 años.

LABORATORIOS ASOCIADOS SAS IPS, 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.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la Empresa y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

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

- **Obligaciones Laborales**

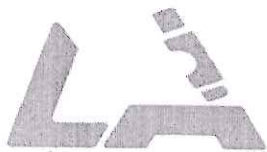
Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)**

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **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.



NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE

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

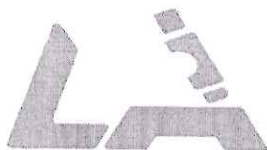
CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2020
CAJA		
CAJA GENERAL	\$ 1.402.895	\$ 3.074.790
BANCOS		
BANCO DAVIVIENDA CTE	\$ 8.863.958	\$ 71.659.147
BANCO DAVIVIENDA AHO	\$ 2.357.713	\$ 297.403
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	\$ 12.624.566	\$ 75.031.340

1. La caja general representa el saldo en efectivo al final del periodo, recursos que son consignados a bancos una vez supera el saldo definido por las políticas de caja.
2. Las cajas menores representan recursos asignados a cada caja menor, con los cuales se solventan necesidades en cada una de las sedes, este tiene un monto asignado de acuerdo a las políticas del manejo del efectivo.
3. Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la Empresa los cuales corresponden a los pagos de las entidades Contratantes y los recaudos por ventas a Particulares.

NOTA 3 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **LABORATORIOS ASOCIADOS SAS IPS** incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar a Clientes, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar Asociadas, cuentas por cobrar a Proveedores, anticipos de Impuestos y Contribuciones o saldos a Favor, Reclamaciones, Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR). El saldo de los deudores y otras Cuentas por Cobrar con corte al 31 de Diciembre del 2020 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2020
CLIENTES NACIONALES	\$ 3.790.183.846	\$ 3.180.789.544
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$ 103.193	\$152.268.800
ANTICIPO RETENCION DEBITO VENTAS 2%	\$ 106.941.943	\$44.995.023



AUTORETENCIÓN EN RENTA	\$ 39.639.831	\$ 13.824.923
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 1.039.712	\$ 1.326.913
RECLAMACIONES	\$ 1.290.129	\$ 8.412.672
DEUDORES VARIOS	\$ 0	\$ 2.592.982
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR	\$ - 793.295.659	\$ - 784.304.139
TOTAL DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	\$ 3.145.902.995	\$ 2.619.906.718

1. El anticipo de retención de Renta a la fecha presenta un saldo \$ 18.544.000, saldo que será ajustado al momento de la presentación del impuesto de renta año 2020 como abono a la renta por pagar.
2. El deterioro de cartera representa la provisión fiscal aplicada de años anteriores.
 - Cabe resaltar que nuestro mayor cliente INSTITUTO PARA EL RIESGO CARDIOVASCULAR IRC IPS tiene una cartera bastante alta, por tal motivo se recibió unas Unidades Móviles como parte de pago y se logró recuperar parte de dicha cartera.

NOTA 4 - INVENTARIOS CORRIENTES

El saldo de inventarios con corte a 31 de Diciembre de 2020 incluye un saldo final de \$52.819.855. En los Inventarios de la Empresa se registra los elementos adquiridos para ser Procesados en la prestación del servicio de Laboratorio, clasificándose como Reactivos, Insumos, entre otros. Estos son utilizados en el reproceso de los exámenes entregados y pagados por la entidad contratante que remite al paciente, como también en servicios prestados a particulares.

A la fecha de corte la empresa no tiene elementos, puesto que por su alta rotación fueron consumidos.



NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre de 2020 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2020
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 462.842	\$ 462.842
EQUIPO DE OFICINA (1)	\$ 61.132.528	\$ 62.012.528
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN (2)	\$ 40.394.695	\$ 40.600.595
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 44.026.355	\$ 44.026.355
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 0	\$ 500.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$ 57.347.171	\$ -137.561.326
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 88.669.248	\$ 509.540.993

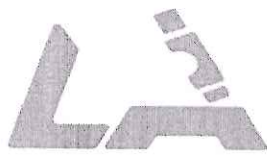
En la cuenta Depreciaciones se hace reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo, equipo médico de la Empresa y Flota y equipo de transporte, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

NOTA 6 - ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre de 2020 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2.019	AÑO 2020
INTANGIBLES		
LICENCIA SOFTWARE INTELENCIA DE NEGOCIOS ABBOTT (1)	\$ 73.892.000	\$ 73.892.000
AMORTIZACION ACUMULADA (2)	\$- 73.892.000	\$- 73.892.000
TOTAL INTANGIBLES NETO	\$ 0	\$ 0

(2) Corresponde a las licencias adquiridas para complemento de los equipos ABBOTT, estos ayudan a establecer los diferentes informes de Costos y consumos de insumos para la



optimización de la Calidad y el buen servicio, éste adquirido a través de la empresa ABBOTT LABORATORIOS DE COLOMBIA, se amortizó esta licencia mensualmente hasta agotarla.

PASIVOS

NOTA 7 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre de 2020, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios a particulares.

- **PROVEEDORES NACIONALES**

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la Empresa SU SALDO A LA FECHA DE CORTE ES DE \$879.997.212.

- **CUENTAS POR PAGAR**

En este grupo podemos encontrar aquellos conceptos referentes a los acreedores que hacen parte del normal funcionamiento de la empresa y que se reflejan como obligaciones o pasivos por pagar, entre estos tenemos:

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2020
HONORARIOS	\$ 40.705.200	\$ 37.441.750
ARRENDAMIENTOS	\$ 0	\$ 140.622
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.016.260	\$ 2.032.520
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	\$ 172.913.938	\$ 150.686.211
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 214.635.398	\$ 161.371.048

- El concepto de Honorarios registra saldo por pagar de servicios prestados por la empresa encargada del manejo de Tesorería y de la auditoría.
- El concepto de Servicios Públicos registra el valor de servicios para la ejecución de las labores.



- **RETENCIONES EN LA FUENTE Y RENTA**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 37.750.352 por concepto de retención y por concepto de renta \$ 328.940.489, los cuales corresponden a las retenciones que fueron practicadas en algunos periodos de 2020 y que serán pagadas a la administración de impuestos en el siguiente periodo fiscal.

- **RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

En esta Cuenta registramos la causación de los pagos de aportes a seguridad social en salud del mes de Diciembre que se cancelan en el siguiente periodo, su saldo a la fecha de corte es de \$7.649.173, entre estos conceptos están, Pagos a EPS, fondos de Pensiones, Arl y aportes parafiscales.

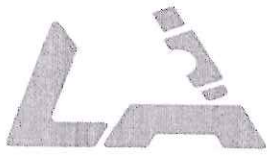
NOTA 8 - CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de Diciembre de 2020 incluye:

CONCEPTO	AÑO 2029	AÑO 2020
SUELDOS	\$ 74.265	\$ 31.243.746
CESANTIAS (1)	\$ 29.084.870	\$ 27.505.354
INTERESES SOBRE CESANTIAS (2)	\$ 3.464.627	\$ 3.235.124
VACACIONES (3)	\$ 10.296.429	\$ 19.274.350
PRIMA DE SERVICIOS (4)	\$ 0	\$ 9.499.870
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	\$ 42.920.191	\$ 90.758.444

PARA OBLIGACIONES LABORALES

- (1) Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores, por concepto del auxilio de cesantías que provisionaron en el año 2020
- (2) Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores por concepto del auxilio de interés de cesantías que provisionaron en el año 2020.
- (3) Corresponde al valor acumulado de las vacaciones que se adeuda a sus trabajadores.
- (4) Este valor registra el saldo a pagar a los trabajadores, por concepto de Primas de Servicios que se provisionaron en el año 2020.



NOTA 9 - PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre de 2020 incluye:

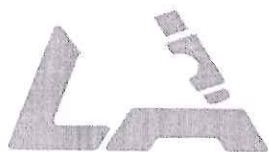
CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2020
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
RESERVA LEGAL	\$ 87.529.136	\$ 87.529.136
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.148.611.704	\$ - 134.558.337
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 597.052.676	\$ 1.745.664.382
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.838.193.518	\$ 1.703.635.182

En estas cuentas encontramos la composición del capital de la empresa, distribuidos entre sus respectivas reservas legales y utilidades acumuladas y del ejercicio.

NOTA 10 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

Los ingresos de LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S, corresponden a la Prestación de servicios de Anatomía, Patología y Laboratorios clínicos en los distintos niveles de atención; realización de tomas de muestras, (sangre, orina, heces, secreciones y líquidos corporales) formulación, ejecución y operación de proyectos en el área de apoyos diagnósticos y terapéutico los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) que en la actualidad presentan convenio o contrataciones vigentes con nuestra empresa.

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 5.461.083.500	\$ 1.876.540.210
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 5.461.083.500	\$ 1.876.540.210



NOTA 11 - INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Los ingresos de LABORATORIOS ASOCIADOS S.A.S, no ordinarios corresponden a lo detallado en el sgte. cuadro

CONCEPTO	VALOR
Financieros	\$ 4.900
Arrendamientos	\$ 5.000.000
Subvenciones – Subsidio PAEF (1)	\$51.260.000
Otros	\$ 4.597.106

(1) Corresponde al Subsidio PAEF otorgado por el gobierno y de los cuales se recibieron los meses de Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre y Noviembre. Dichos recursos se utilizaron para hacer la cancelación de nóminas pendientes y abonos de las liquidaciones del personal que se tuvo que retirar.

NOTA 12 - COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

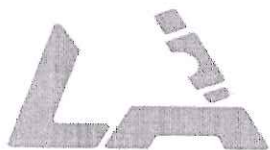
El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de Diciembre del 2020 incluye los siguientes Proveedores que nos suministran la materia prima para la prestación de nuestros servicios, el saldo a la fecha de corte es de \$ 1.021.119.691

NOTA 13 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2020
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 1.588.978.306	\$ 882.185.440
52 GASTOS OPERACIONALES DE DISTRIBUCION Y OPERACIÓN	\$ 136.652.836	\$ 140.624.424

La cuenta de GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACION a 31 de Diciembre de 2020 representan todos los gastos relacionados con la nómina de la empresa directamente vinculada a través de contratos laborales de conformidad con las disposiciones legales vigentes, su saldo a la fecha es de \$564.258.698,00.



**LABORATORIOS
ASOCIADOS**
NIT : 900.905.471-5

LA CUENTA HONORARIOS con corte al 31 de Diciembre de 2020 presentan los siguientes saldos que corresponden a pagos de Tesorería con la empresa HEALTH DISCOVERY SAS, y asesorías técnicas por soportes de ingeniero a las correcciones de los diferentes software manejados en la empresa, además honorarios de Bacteriólogos quienes prestaron sus servicios por algún tiempo su saldo a la fecha es de \$ 61.214.690,00

LA CUENTA IMPUESTOS con corte al 31 de Diciembre de 2020 presenta el gasto por concepto de Tasa a Supersalud por disposición legal vigente. Su saldo a la fecha es de \$ 828.152

LA CUENTA ARRENDAMIENTOS con corte al 31 de Diciembre de 2020 presentan los siguientes saldos que corresponden a arrendamientos del edificio donde funciona la entidad. Su saldo a la fecha es de \$22.360.300,00

LA CUENTA SEGUROS con corte al 31 de Diciembre de 2020 presenta el gasto por concepto de pólizas adquiridas para cumplimiento de los diferentes contratos de nuestra actividad económica.

LA CUENTA SERVICIOS con corte al 31 de Diciembre de 2020 presentan los siguientes saldos por pagos de servicios públicos, fletes y otros pagos por envíos a otras sedes, su saldo a la fecha es de \$83.618.239,00.

LA CUENTA LEGALES con corte al 31 de Diciembre de 2020 presentan los siguientes saldos por pagos de renovación de registro mercantil año 2020 en la cámara de comercio de Valledupar y Bogotá, su saldo a la fecha es de \$ 3.188.906,00

LA CUENTA MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES con corte al 31 de Diciembre de 2020 presentan los siguientes saldos por pagos servicios de mantenimientos y reparaciones propias del uso y deterioro de los equipos de Laboratorios utilizados en la prestación del servicio. Su saldo a la fecha es de \$ 15.344.418,00

LA CUENTA ADECUACION E INTALACION con corte al 31 de Diciembre de 2020 presentan los siguientes saldos por pagos adecuaciones y reparaciones locativas de la sede principal del Laboratorios, estos surgieron por cambios en equipos médicos. Su saldo a la fecha es de \$ 2.695.573,00

LA CUENTA DEPRECIACIONES con corte al 31 de Diciembre de 2020 presenta los siguientes saldos por ajustes contables al desgaste de la propiedad planta y equipo durante el periodo, su saldo a la fecha es de \$18.139.953

LA CUENTA VIAJES con corte al 31 de Diciembre de 2020 presenta los saldos de viáticos y manutención de los empleados para realizar actividades propias de la empresa. Su saldo a la fecha es de \$9.276.924