

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019 Y 2018)

CONTENIDO

1. Estado de situación financiera 31 de diciembre 2019-2018	pag. 3
2. Estado de resultados 1 de enero a diciembre 31 2019-2018	pag. 4
3. Estado de cambio en el patrimonio 2019- 2018	pag. 5
4. Estado de flujo de efectivo 2019- 2018	pag. 6
5. Notas a los estados financieros 2019- 2018	pag. 7

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
Estado de Situacion Financiera
al 31 de diciembre de 2019 - 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	\$193.995.761	\$279.005.975
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	\$2.038.086.303	\$2.880.512.807
Activos por impuestos corrientes	6	\$63.247.001	\$33.592.000
Inventarios corrientes	7	\$132.846.182	\$133.316.022
Otros Activos no financieros Corrientes	8	\$164.809.525	\$31.955.512
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	\$1.011.403	\$2.063.863
Total Activo Corriente:		\$2.593.996.175	\$3.360.446.179
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	10	\$238.161.977	\$259.710.551
Total Activo no Corriente:		\$238.161.977	\$259.710.551
Total Activos:		\$2.832.158.152	\$3.620.156.729
<u>Pasivos</u>			
Pasivo Corriente			
Beneficios a los empleados	11	\$36.977.885	\$45.910.078
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	\$1.130.275.258	\$1.116.952.996
Pasivos por impuestos corrientes	13	\$5.409.000	\$77.018.495
Otros pasivos no financieros corrientes	14	\$6.406.499	\$4.043.400
Total Pasivo Corriente:		\$1.179.068.642	\$1.243.924.969
Pasivo no Corriente			
Impuesto diferido	15	\$46.529.113	\$35.237.296
Total Pasivo no Corriente:		\$46.529.113	\$35.237.296
Total Pasivos:		\$1.225.597.755	\$1.279.162.264
<u>Patrimonio</u>			
Capital emitido	16	\$10.000.000	\$10.000.000
Otras Reservas		\$141.051.177	\$141.051.177
Recultados acumulados		\$1.357.832.206	\$1.567.411.027
Resultado del ejercicio		\$97.677.014	\$622.532.261
Total Patrimonio:		\$1.606.560.396	\$2.340.994.465
Total Pasivos y Patrimonio:		\$2.832.158.152	\$3.620.156.729



ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
 Representante Legal



ELEGA INES SANCHEZ CORTES
 Revisor fiscal TP 31622-T



CLARA INES ARIAS BAENA
 Contador TP 116776-T

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
Estado de Resultados Integral
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Actividades Ordinarias			
Ingresos por servicios prestados	17	\$2.456.592.648	\$2.542.047.267
Costo de Prestacion de Servicios	18	(\$1.527.814.310)	(\$1.719.392.963)
Resultado Operacional		\$928.778.338	\$822.654.304
Gastos de prestación de Servicios	19	(\$724.692.789)	(\$318.576.051)
Ingresos Financieros		\$10.196.385	\$307.475.320
Gastos Financieros	20	(\$9.555.807)	(\$9.645.809)
Resultado antes de Impuesto		\$204.726.127	\$801.907.764
Impuesto de Renta	21	(\$107.049.113)	(\$179.375.503)
Resultado neto del ejercicio		\$97.677.014	\$622.532.261

Zulma Liliana Méndez Campos

ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
 Representante Legal

Elga Ines Sanchez Cortes

ELGA INES SANCHEZ CORTES
 Revisor Fiscal TP 31622-T

Clara Ines Arias Baena

CLARA INES ARIAS BAENA
 Contador TP 116776-T

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Cifras expresada en pesos colombianos)

	Capital		Ganancias/perdidas Acumuladas Resultado	
	Emitido	Reservas	del Ejercicio	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2017	10.000.000,00	141.051.177,00	1.567.411.027,00	1.718.462.204,00
4,000 acciones de valor nominal de \$2,500 cada una	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio del ejercicio	-	-	622.532.261	622.532.261
Devaluación patrimonio	-	-	-	-
Distribución de Utilidades	-	-	-	-
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	10.000.000,00	141.051.177,00	2.189.943.288	2.340.994.465
4,000 acciones de valor nominal de \$2,500 cada una	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio del ejercicio	-	-	97.677.014	97.677.014
Devaluación patrimonio	-	-	-	-
Distribución de Utilidades	-	-	832.111.083	832.111.083
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	10.000.000,00	141.051.177,00	1.455.509.219	1.606.560.396

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
Representante Legal



ELGA INES SANCHEZ CORTES
Revisor Fiscal TP 31622-T



CLARA INES ARIAS BAENA
Contador TP 116776-T

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
Estado de Flujo de Efectivo
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

	<u>2019</u>
EFFECTIVO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) LAS OPERACIONES:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	97.677.014
Impto de renta	107.049.113
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	4.547.103.233
Cambios en -	
Activos por impuestos corrientes	29.655.001
Aumento o disminución cuentas por cobrar CP	- 842.426.503
Aumento provisiones corrientes por beneficios a los empleados CP	- 8.932.193
Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar CP	- 93.726.850
Aumento pasivos por impuestos corrientes CP	- 71.609.495
Aumento otros pasivos no financieros corrientes CP	2.363.099
Disminucion otros pasivos financieros no corrientes LP	- 35.853.507
Aumento Impuesto diferido LP	132.741.844
Total efectivo provisto por las operaciones	3.659.314.629
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION EN	
Compra o Venta de propiedad planta y equipo	21.548.574
Aumento activos intangibles	- 106.037.710
Aumento inversión en subsidiarias	
Total efectivo provisto por las actividades de inversion	- 84.489.137
MOVIMIENTO EN EL PATRIMONIO	
Capitalización	- 1.581.839.922
Total movimiento en el patrimonio	- 1.581.839.922
AUMENTO EN EL EFECTIVO	1.992.985.570
AUMENTO EN EL EFECTIVO	- 85.010.214
EFFECTIVO a comienzo de año	279.005.975
EFFECTIVO, a 31 de diciembre 2019	193.995.761

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS
Representante Legal



ELGA INES SANCHEZ CORTES
Revisor Fiscal TP 31622-T



CLARA INES ARIAS BAENA
Contador TP 116776-T

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Mediante documento privado de Asamblea de Accionistas del 28 de junio de 2009 registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 15 de agosto de 2009 bajo el número 01320027 del Libro IX, se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas la IPS BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S. La compañía tiene su domicilio principal en la Ciudad de Bogotá en la carrera 19ª 85-11 Piso 2 Interior 1. La duración establecida en los estatutos es indefinida.

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S 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, BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, Institución Prestadora de Servicios de Salud es la prestación de toda clase de servicios relacionados con la salud humana de con la salud humana de diagnóstico en el área de la genética y laboratorio clínico que incluye técnicas de biología genética molecular, cariotipos, por, fish, secuenciación, consulta clínica y asesoría en el área de genética y cáncer, y demás técnicas que se vayan generando a través del tiempo para los diagnósticos moleculares.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros, son preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 de 2009 y Decretos 2784 y 3024 de 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 de 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 obligados a llevar contabilidad.

Igualmente, BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S aplica en sus registros contables la Circular 047 de 2007 y sus modificaciones, así como las modificaciones emitidas en la Circular 016 de 2016 en relación con el Catálogo de Información Financiera con fines de supervisión para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y demás entidades vigiladas por la Superintendencia de Salud.

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 de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adjuntos con los primeros comparativos que BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S presenta conforme a las NIIF.

En noviembre de 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 de modelo preventivo.

- **Unidad de Medida**

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

La Información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad mas cercana, excepto como se indica de otra manera.

- **Periodo Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos.

1. Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.
2. Estados de Resultado Integral; Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto; Al 31 de diciembre de 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.
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:

- i. Activos Financieros
- ii. Pasivos Financieros
- iii. Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al costo. 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 la siguiente categoría:

- i. Deudores por cobrar y préstamos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al Inicio las cuentas por cobrar se miden al costo.

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 resultados como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en periodo de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es mas 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 Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la Republica en la fecha de la transacción.

- Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicará anualmente 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:

- ii. Suministros para ser consumidos en la presentación 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.

- Reconocimiento de Ingresos

Se miden al costo, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. 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 compañía.

- 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 presentación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través de contratación con Proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

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 al costo 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.

- iii. Equipo de cómputo 3 años.
- iv. Equipo de oficina 10 años.
- v. Equipo médico científico 15 años.

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, 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 compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía 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

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 el 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 periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3 - ADMINISTRACION DEL RIESGO

3.1 Factores de riesgo financiero

La Entidad gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en el estado financiero. Actualmente la entidad no posee activos que puedan efectuarse por este tipo de riesgo.

Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

3.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Entidad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como negocio en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital optima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Entidad puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

	2.019	2.018
Activos por Impuestos Corrientes		
Cajas Menores	1.020.404	247.487
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	192.975.357	278.758.488
Total	193.995.761	279.005.975

Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2019, los cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios. El efectivo y sus equivalentes no presentan ningún tipo de restricción.

Bancos	2.019	2.018
Banco de Bogota	113.486.532	207.129.066
Banco Caja Social	938.763	2.985.242
Banco Coomeva	78.550.061	68.644.179
Total	192.975.357	278.758.488

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de BIOGENETICA DIAGNOSTIVA S.A.S, incluidas las comerciales y no comerciales donde se destacan las cuentas por cobrar radicadas. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre incluye:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por Cobrar	2.019	2.018
Cuentas por Cobrar a IPS	1.999.341.464	2.880.512.807
Cuentas por cobrar por Prestacin de Servicios-Radicada	38.109.840	-
Cuentas por Cobrar a la Controladora	635.000	-
Total	2.038.086.303	2.880.512.807

Como se observa el valor de nuestra cuenta de deudores para el año 2019, refleja una disminución del 29,25% con respecto al año anterior.

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corriente con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Activos por Impuestos Corrientes	2.019	2.018
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor (a)	63.247.000	33.592.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1	
Total	63.247.001	33.592.000

- a. Corresponde al saldo a favor del Impuesto de Renta.

NOTA 7 – INVENTARIO CORRIENTE

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la compañía o para ser consumidos en la prestación de servicios.

El saldo de inventarios con corte a 31 de diciembre incluye:

Activos por Impuestos Corrientes	2.019	2.018
Materiales para reactivos y de laboratorio	132.846.182	133.316.022
Total	132.846.182	133.316.022

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo de otros activos no financieros con corte a 31 de diciembre corresponde al giro realizado a los proveedores como un gasto anticipado por adquisición de insumos e incluye:

Activos No Financieros -Anticipos	2.019	2.018
Activos no financieros-Anticipos Proveedores	653.989	31.955.512
Activos no financieros-Anticipos Contratista	164.155.536	-
Total	164.809.525	31.955.512

NOTA 9 – ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles acumulada con corte al 31 de diciembre incluye:

Activos Intangibles Distinto a la Plusvalia	2.019	2.018
Programas y aplicaciones Informaticas	20.059.632	19.932.744
Depreciacion Equipo de Oficina	- 19.048.229	- 17.868.881
Total	1.011.403	2.063.863

Corresponde a las licencias adquiridas para facturación y sistema contable de dominio de BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS, la amortización de estas licencias se realiza mensualmente hasta que se agote.

NOTA 10 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Propiedad, planta y equipo	2.019	2.018
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres (a)	14.206.315	12.102.091
Depreciacion Equipo de Oficina	- 11.366.559	- 11.243.979
Equipo de Computación y Comunicación- Equipo de Procesamientos (b)	17.919.565	17.919.565
Depreciacion Equipo de Computación y Comunicación	- 19.967.312	- 17.919.572
Equipo Medico Cientifico - Equipo de Apoyo Diagnostico ©	574.090.530	574.072.656
Depreciacion Equipo Medico Cientifico	- 336.720.562	- 315.220.210
Total	238.161.977	259.710.551

- El valor de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden muebles y enseres utilizados en el desarrollo por la compañía.
- El valor de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden bienes de computo para el desarrollo de la actividad económica.
- El valor de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden los equipos médicos requeridos para el desarrollo del objeto social y la prestación de servicios a pacientes.

NOTA 11 – CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Beneficios a los Empleados	2.019	2.018
Nomina por Pagar (a)	1	16.465.756
Cesantias (b)	16.317.791	14.502.448
Intereses sobre Cesantias ©	1.958.685	1.682.747
Vacaciones (d)	13.374.808	8.784.458
Aportes a Riesgos Laborales	488.000	406.100
Aportes a Fondos Pensionales Empleador	3.237.001	2.735.303
Aportes a Seguridad Social en Salud -Empleador	800.799	666.467
Aportes al I.C.B.F. SENA Y Cajas de Compensacion	800.800	666.800
Total	36.977.885	45.910.078

- Este valor registra el saldo a pagar a algunos de los trabajadores de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, tales como sueldos, horas extras y subsidio de transporte.
- Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, por concepto del auxilio de cesantías que se provisionaron en el 2019.

- c. Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, por concepto del auxilio de interés de cesantías que se provisionaron en el año 2019.
- d. Corresponde al valor acumulado de las vacaciones de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, adeuda a sus trabajadores.

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde a las erogaciones necesarias para el funcionamiento de la compañía.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.019	2.018
Cuentas por Pagar Proveedores (No Pos) (a)	184.366.598	202.742.057
Gastos Legales	1.659.000	-
Honorarios	624.080.294	579.296.465
Servicios Tecnicos	1.243.213	269.397
Servicios de Mantenimiento	4.037.111	2.378.900
Arrendamientos	-	10.991.635
Transportes, Fletes y Acarreos	307.761.236	307.375.311
Otros costos y Gastos por Pagar	7.127.806	13.899.231
Total	1.130.275.258	1.116.952.996

- (a) 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 compañía.

NOTA 13 – PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Pasivos por Impuestos Corrientes	2.019	2.018
Retencion en la fuente (a)	3.601.000	10.266.495
De Renta y Complementarios (b)	-	66.496.000
De Industria y comercio ©	1.808.000	256.000
Total	5.409.000	77.018.495

- a. Corresponde al saldo por pagar, por concepto de retención en la fuente del periodo de diciembre del 2019 y que fue cancelado en el mes de enero del 2020 respectivamente.
- b. Este valor corresponde al cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad para calcular dicha provisión a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 33% sobre la Utilidad antes de Impuestos.
- c. El saldo corresponde al impuesto Industria y Comercio de Bogotá que quedó pendiente de pago de 6to Bimestre 2019.

NOTA 14 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Comprende otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como anticipos y avances recibidos, los cuales se reconocen como efectivo al final del periodo y el saldo queda registrado como una obligación de la entidad.

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre incluye:

Otros pasivos no financieros Corrientes	2.019	2.018
Otros pasivos - Anticipos y Avances Recibido	6.406.499	4.043.400
Total	6.406.499	4.043.400

NOTA 15 – PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los saldos por impuestos diferidos corresponden a diferencias temporales deducibles (Activo) e imposables (Pasivo), producto de la comparación entre las bases contables y las bases fiscales reportadas por el ente económico a la autoridad fiscal.

El saldo del impuesto diferido imponible generado entre la comparación de las bases contables de los activos, frente a las bases reportadas a la autoridad fiscal con corte a 31 de diciembre, es el siguiente:

Impuesto Diferido	2.019	2.018
Pasivo - Propiedades, planta y Equipo	46.529.113	35.237.296
Total	46.529.113	35.237.296

NOTA 16 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

- 1) **El Capital emitido**
- 2) **Otras Reservas:** Incluye Reserva Legal por valor de \$14.105.118 y reserva estatutaria por valor de \$126.946.059 con corte a 31 de diciembre del 2019.
- 3) **Resultado Acumulado:** El cual corresponde a las ganancias acumuladas de la compañía y los valores correspondientes al efecto de adopción NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) por los reconocimientos y ajustes efectuados a la propiedad, planta y equipo.
- 4) **Resultado del Ejercicio:** El saldo que presenta esta cuenta corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía en el desarrollo de su actividad principal y secundaria en el periódico 2019- 2018.

NOTA 17 – OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de **BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S**, corresponden a la prestación de servicios en el área de la genética y laboratorio clínico que incluye técnicas de biología genética molecular: cariotipos, pcr, fish, secuenciación, consulta clínica y asesoría en el área de genética y cáncer, y además técnicas que se vayan generando a través del tiempo para los diagnósticos moleculares, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de salud (EPS) de carácter público y privado e Instituciones Prestadoras de Salud (IPS).

Ingresos por servicios prestados	2.019	2.018
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.456.592.648	2.542.047.267
Total	2.456.592.648	2.542.047.267

NOTA 18 – COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre Incluye:

Costo de Prestación de Servicios	2.019	2.018
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.527.814.310	1.719.392.963
Total	1.527.814.310	1.719.392.963

NOTA 19 – GASTOS

El saldo de los gastos realizados por Biogenética Diagnostica S.AS. a 31 de diciembre Incluye:

Gastos de Prestacion de Servicios	2.019	2.018
Sueldos, Salarios y Asimilados	29.794.604	38.127.398
Honorarios	64.855.755	65.694.566
Contribuciones y Afiliaciones	30.285.093	390.621
Seguros	4.104.141	4.458.104
Servicios	69.121.634	107.440.541
Gastos Legales	3.308.480	2.729.734
Mantenimiento y reparaciones	60.087.533	7.606.583
Adecuacion e instalacion	1.684.339	20.000
Gastos Diversos	25.356.503	54.955.819
Deterioro del valor	417.164.748	16.888.555
Impuestos	15.580.291	14.866.722
Depreciaciones	2.170.320	4.218.060
Amortizaciones	1.179.348	1.179.348
Total	\$724.692.789	\$318.576.051

NOTA 20 – GASTOS FINANCIEROS

El saldo de los gastos financieros realizados por Biogenética Diagnostica S.AS. a 31 de diciembre Incluye:

Gastos Financieros	2.019	2.018
Gastos Bancarios	728.393	1.371.456
Comisiones	1.167.328	634.303
Gravamen al Movimientos Financiero	7.660.086	7.640.050
Total	\$9.555.807	\$9.645.809

NOTA 21 – IMPUESTO DE RENTA

La provisión del Impuesto de Renta y Complementarios de Biogenética Diagnostica S.AS. a 31 de diciembre es la siguiente:

Impuesto de Renta	2.019	2.018
Impuesto de Renta y Complementarios	60.520.000	166.881.000
Impuesto a las Ganancias Diferido	46.529.113	12.494.503
Total	107.049.113	179.375.503

NOTA 22 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 y el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros la empresa distribuyó dividendos a sus Inversionistas, disminuyendo su patrimonio en \$832.111.083

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE CON POSTERIORIDAD A LA APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019

Debido a que en el mundo ha sido afectado en el transcurso del año 2020 por una pandemia llamada COVID 19 y con lo que se ha catalogado una emergencia de Salud Pública de importancia Nacional e Internacional; el Gobierno Colombiano ha tomado medidas estándares de Prevención, manejo, control y contención del virus; esto a causado un impacto importante en nuestra Asamblea de Accionistas quienes a la fecha del envío de este informe se reunieron de forma virtual para evitar los posibles riesgos de Contagio con el fin de la aprobación de los Estados Financieros a Corte 31 de Diciembre de 2019.

Esta crisis no afecta los Estados Financieros de 2019 pero si puede impactar negativamente en los Estados Financieros de 2020.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que los acompañan fueron presentados a los accionistas de la sociedad quienes se reunieron de forma virtual y fueron aprobados por el Representante Legal y por la Junta Ordinaria de Accionistas con el Acta número 22 de fecha 31 de marzo de 2020.