

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020 Y 2019)

CONTENIDO

1. Estado de situación financiera 31 de diciembre 2020-2019	pag. 3
2. Estado de resultados 1 de enero a diciembre 31 2020-2019	pag. 4
3. Estado de cambio en el patrimonio 2020- 2019	pag. 5
4. Estado de flujo de efectivo 2020- 2019	pag. 6
5. Notas a los estados financieros 2020- 2019	pag. 7

BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S
Estado de Situacion Financiera
al 31 de diciembre de 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	82.599.811	\$193.995.761
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	1.534.530.721	\$2.038.086.303
Activos por impuestos corrientes	6	-	\$63.247.001
Inventarios corrientes	7	127.277.943	\$132.846.182
Otros Activos no financieros Corrientes	8	373.820.672	\$164.809.525
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	-	\$1.011.403
Total Activo Corriente:		2.118.229.147	\$2.593.996.175
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	10	215.747.344	\$238.161.977
Total Activo no Corriente:		215.747.344	\$238.161.977
Total Activos:		2.333.976.491	\$2.832.158.152
<u>Pasivos</u>			
Pasivo Corriente			
Beneficios a los empleados	11	42.630.723	\$36.977.885
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	218.984.891	\$1.130.275.258
Pasivos por impuestos corrientes	13	25.073.786	\$5.409.000
Otros pasivos no financieros corrientes	14	22.177.642	\$6.406.499
Total Pasivo Corriente:		308.867.042	\$1.179.068.642
Pasivo no Corriente			
Impuesto diferido	15	44.464.063	\$46.529.113
Total Pasivo no Corriente:		44.464.063	\$46.529.113
Total Pasivos:		353.331.105	\$1.225.597.755
<u>Patrimonio</u>			
Capital emitido	16	10.000.000	\$10.000.000
Otras Reservas		141.051.177	\$141.051.177
Resultados acumulados		1.455.509.220	\$1.357.832.206
Resultado del ejercicio		374.084.989	\$97.677.014
Total Patrimonio:		1.980.645.386	\$1.606.560.396
Total Pasivos y Patrimonio:		2.333.976.491	\$2.832.158.152
  			
ZULMA LILIANA MENDEZ CAMPOS Representante Legal	ELEGAINESS 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 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Actividades Ordinarias			
Ingresos por servicios prestados	17	\$2.132.004.805	\$2.456.592.648
Costo de Prestacion de Servicios	18	(\$1.322.175.912)	(\$1.527.814.310)
Resultado Operacional		\$809.828.893	\$928.778.338
Gastos de prestación de Servicios	19	(\$591.512.173)	(\$724.692.789)
Ingresos Financieros	20	\$367.620.820	\$10.196.385
Gastos Financieros	21	(\$11.241.137)	(\$9.555.807)
Resultado antes de Impuesto		\$574.696.402	\$204.726.127
Impuesto de Renta	22	(\$200.611.413)	(\$107.049.113)
Resultado neto del ejercicio		\$374.084.989	\$97.677.014



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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(Cifras expresada en pesos colombianos)

	Capital		Ganancias/perdidas Acumuladas	
	Emitido	Reservas	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2018	10.000.000,00	141.051.177,00	2.189.990.707,00	2.341.041.884,00
4,000 acciones de valor nominal de \$2,500 cada una	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio del ejercicio	-	-	97.677.015	97.677.014
Devaluación patrimonio	-	-	-	-
Distribución de Utilidades	-	-	- 832.158.502,00	- 832.158.502,00
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	10.000.000,00	141.051.177,00	1.455.509.220	1.606.560.397
4,000 acciones de valor nominal de \$2,500 cada una	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio del ejercicio	-	-	374.084.989	
Devaluación patrimonio	-	-	-	-
Distribución de Utilidades	-	-	-	-
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	10.000.000,00	141.051.177,00	1.829.594.209	1.980.645.386

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



ZULMA LILIANA MENDEZCAMPOS
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 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

	2020	2019
EFFECTIVO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) LAS OPERACIONES:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	374.084.989	97.677.014
Impto de renta- diferidos- Ind y Comercio	200.611.413	107.049.113
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	574.696.402	204.726.127
Cambios en -		
Aumento en Deudores	-	
Activos por impuestos corrientes	63.247.001	- 29.655.001
Aumento o disminución cuentas por cobrar CP	503.555.583	842.426.503
Aumento/ Disminución en otros activos financieros corrientes	- 209.011.147	- 132.854.013
Aumento/ Disminución provisiones corrientes por beneficios a los emplead	5.652.838	- 8.932.193
Aumento / Disminución inventarios	5.568.239	469.840
Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar CP	- 911.290.367	13.322.263
Aumento / Disminución pasivos por impuestos corrientes CP	- 180.946.627	- 178.658.608
Aumento otros pasivos no financieros corrientes CP	15.771.143	2.363.099
Aumento Impuesto diferido LP	- 2.065.050	11.291.818
Total efectivo provisto por las operaciones	- 134.821.985	724.499.835
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION EN		
Compra o Venta de propiedad planta y equipo	- 2.741.100	21.548.574
Disminucion activos intangibles	1.011.403	1.052.460
Depreciación	25.155.733	
Aumento inversión en subsidiarias		
Distribución Utilidades en subsidiarias	-	- 832.111.083
Total efectivo provisto por las actividades de inversion	23.426.036	- 809.510.049
Total movimiento en el patrimonio	-	
AUMENTO EN EL EFECTIVO	- 111.395.950	- 85.010.214
AUMENTO EN EL EFECTIVO	- 111.395.950	- 85.010.214
EFFECTIVO a comienzo de año	193.995.761	279.005.975
EFFECTIVO, a 31 de diciembre 2020	82.599.811	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 2020.
2. Estados de Resultado Integral; Por el año terminado 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 por el año terminado 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:

- 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 República 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 la 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 perdidas 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 óptima 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 2020 incluye:

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

Efectivo y equivalente a efectivo	2.020	2.019
Cajas Menores	3.000.000	1.020.404
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	79.599.811	192.975.357
Total	82.599.811	193.995.761

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 Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	2.020	2.019
Banco de Bogota	21.240.865	113.486.532
Banco Caja Social	-	938.763
Banco Coomeva	58.358.946	78.550.061
Total	79.599.811	192.975.357

El 21 de agosto de 2020 se canceló definitivamente la cuenta del Banco Caja Social quedando un saldo por valor de \$154.310.045 el cual fue trasladado en su totalidad al Banco Coomeva.

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	2.020	2.019
Cuentas por Cobrar a IPS	1.314.149.395	1.999.341.464
Cuentas por cobrar por Prestacin de Servicios-Radicada	20.428.841	38.109.840
Cuentas por Cobrar a Accionistas	198.619.485	-
Cuentas por Cobrar a la Controladora	1.333.000	635.000
Total	1.534.530.721	2.038.086.303

Como se observa el valor de nuestra cuenta de deudores para el año 2020, refleja una disminución del 24.71% con respecto al año anterior, esto debido a que se buscó una mayor eficacia en el cobro de Cartera.

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corriente con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

Activos por Impuestos Corrientes	2.020	2.019
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor (a)	-	63.247.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	-	1
Total	-	63.247.001

- 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	2.020	2.019
Materiales para reactivos y de laboratorio	127.277.943	132.846.182
Total	127.277.943	132.846.182

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	2.020	2.019
Activos no financieros-Anticipos Proveedores	1.812.158	653.989
Activos no financieros-Anticipos Contratista	372.008.514	164.155.536
Total	373.820.672	164.809.525

La cifra más representativa corresponde a Inversiones Avenpar S.A.S por un valor de \$340.918.272 y equivale al anticipo de los Arriendos de 2019 y 2020 que aún no han sido legalizados.

NOTA 9 - ACTIVOS INTANGIBLES

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

Activos Intangibles Distinto a la Plusvalia	2.020	2.019
Programas y aplicaciones Informaticas	20.412.386	20.059.632
Depreciacion Equipo de Oficina	- 20.412.386	- 19.048.229
Total	-	1.011.403

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; para el año 2020 la amortización fue agotada en su totalidad.

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	2.020	2.019
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres (a)	15.753.315	14.206.315
Depreciacion Equipo de Oficina	- 15.140.389	- 11.366.559
Equipo de Computación y Comunicación- Equipo de Procesamientos (b)	17.919.565	17.919.565
Depreciacion Equipo de Computación y Comunicación	- 17.919.565	- 19.967.312
Equipo Medico Cientifico - Equipo de Apoyo Diagnostico ©	575.284.630	574.090.530
Depreciacion Equipo Medico Cientifico	- 360.150.213	- 336.720.562
Total	215.747.344	238.161.977

- 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	2.020	2.019
Nomina por Pagar (a)	-	1
Cesantias (b)	19.186.900	16.317.791
Intereses sobre Cesantias (c)	2.302.428	1.958.685
Vacaciones (d)	11.156.555	13.374.808
Aportes a Riesgos Laborales	462.300	488.000
Aportes a Fondos Pensionales Empleador (e)	7.899.123	3.237.001
Aportes a Seguridad Social en Salud -Empleador	864.717	800.799
Aportes a I.C.B.F. SENAY Cajas de Compensacion	758.700	800.800
Total	42.630.723	36.977.885

- Este valor registra el saldo a pagar a algunos de los trabajadores de BIOGENETICA DIAGNOSTICAS.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.
- 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.
- Corresponde al valor acumulado de las vacaciones de BIOGENETICA DIAGNOSTICA S.A.S, adeuda a sus trabajadores.
- Debido a que el 1 de mayo de 2020 El gobierno expidió el Decreto 558 de 2020 con el fin de aliviar las dificultades de la Emergencia Económica, Social y Ecológica declarada por el gobierno nacional con el cual estableció la cotización parcial del 3% para los meses de abril y mayo de 2020, el 13% restante quedo registrado en la contabilidad como una cuenta pendiente por pagar a cada uno de los Fondos de Pensión; 25% quedo a cargo del empleado y el 75% a cargo del empleador.

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	2.020	2.019
Cuentas por Pagar Proveedores (a)	144.016.299	184.366.598
Gastos Legales	-	1.659.000
Honorarios	71.839.386	624.080.294
Servicios Tecnicos	-	1.243.213
Servicios de Mantenimiento	1.163.709	4.037.111
Arrendamientos	17.850	-
Transportes, Fletes y Acarreos	-	307.761.236
Otros costos y Gastos por Pagar	243.698	7.127.806
Acreedores Varios al Costo	1.703.949	
Total	218.984.891	1.130.275.258

- (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 2020 incluye:

Pasivos por Impuestos Corrientes	2.020	2.019
Retencion en la fuente (a)	6.257.000	3.601.000
De Renta y Complementarios (b)	11.911.786	-
Retencion Industria y comercio (c)	1.283.000	
Industria y Comercio (d)	5.622.000	1.808.000
Total	25.073.786	5.409.000

- Corresponde al saldo por pagar, por concepto de retención en la fuente del periodo de diciembre del 2020 y que fue cancelado en el mes de enero del 2021 respectivamente.
- 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 32% sobre la Utilidad antes de Impuestos.
- El saldo corresponde al impuesto de Retención de Industria y Comercio de Bogotá que quedó pendiente de pago de 6to Bimestre 2020.
- El saldo corresponde al Impuesto de Industria y Comercio año gravable 2020, el cual se presenta anual.

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	2.020	2.019
Otros pasivos - Anticipos y Avances Recibido	22.177.642	6.406.499
Total	22.177.642	6.406.499

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	2.020	2.019
Pasivo - Propiedades, planta y Equipo	44.464.063	46.529.113
Total	44.464.063	46.529.113

NOTA 16 - PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2020 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 2020.
- 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 período 2020- 2019.

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	2.020	2.019
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.132.004.805	2.456.592.648
Total	2.132.004.805	2.456.592.648

Debido a la Emergencia Sanitaria por el nuevo Coronavirus COVID 19 declarada en Colombia los ingresos disminuyeron en 13.21% comparados con el año 2019.

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	2.020	2.019
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.322.175.912	1.527.814.310
Total	1.322.175.912	1.527.814.310

Debido a la Emergencia Sanitaria por el nuevo Coronavirus COVID 19 declarada en Colombia los costos disminuyeron en 13.46% comparados con el año 2019, la disminución del costo fue proporcionalmente con los ingresos evitando que se presentara una pérdida.

NOTA 19 - GASTOS

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

Gastos de Prestacion de Servicios	2.020	2.019
Sueldos, Salarios y Asimilados	24.529.459	29.794.604
Honorarios	27.310.500	64.855.755
Contribuciones y Afiliaciones	828.186	30.285.093
Administracion Propiedad Horizontal	41.512.400	
Seguros	4.877.620	4.104.141
Servicios	48.355.399	69.121.634
Gastos Legales	1.997.350	3.308.480
Arrendamientos	53.550	
Mantenimiento y reparaciones	19.276.671	60.087.533
Adecuacion e instalacion	995.000	1.684.339
Gastos Diversos	60.196.030	25.356.503
Deterioro del valor	341.005.831	417.164.748
Impuestos	16.820.991	15.580.291
Depreciaciones	2.389.030	2.170.320
Amortizaciones	1.364.157	1.179.348
Total	\$591.512.173	\$724.692.789

Los gastos de Prestación de Servicios disminuyeron en 18.38% comparados con los gastos del año 2019, debido a la disminución de los ingresos.

NOTA 20 - INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de los ingresos financieros percibidos por Biogenetica Diagnostica S.A.S al 31 de diciembre incluye

Ingresos Financieros	2.020	2.019
Recuperaciones	19.224.890	7.286.948
Reintegro de Otros Costos y Gastos (a)	332.244.457	
Ajuste al Peso	2.473	
Otros Ingresos Diversos		2.909.437
Auxilio Paef (b)	16.149.000	
Total	367.620.820	10.196.385

- Corresponde a una recuperación por pasivos inexistentes.
- Debido a que el Gobierno Nacional dio a los empleadores un aporte para proteger el empleo formal a través de un subsidio directo al pago de la nómina de los trabajadores dependientes; este subsidio lo recibo Biogenetica Diagnostica Sa.s. por los meses de julio, agosto, septiembre y diciembre de 2020

NOTA 21 - GASTOS FINANCIEROS

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

Gastos Financieros	2.020	2.019
Gastos Bancarios	415.664	728.393
Comisiones	1.584.553	1.167.328
Gravamen al Movimientos Financiero	9.236.021	7.660.086
Otros Gastos Financieros	4.900	
Total	\$11.241.137	\$9.555.807

NOTA 22 - IMPUESTO DE RENTA

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

Impuesto de Renta	2.020	2.019
Impuesto de Renta y Complementarios	202.676.464	60.520.000
Impuesto a las Ganancias Diferido	- 2.065.051	46.529.113
Total	200.611.413	107.049.113

Aunque se presentó para el año 2020 una Emergencia Sanitaria no afectó en el resultado de Biogenetica Diagnostica S.A.S ya que proporcionalmente a la disminución de los ingresos se disminuyeron los gastos y los costos; además de la Recuperación significativa de los pasivos inexistentes.

NOTA 23 - EVENTOS SUBSECUENTES

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 ha causado un impacto en los ingresos y costos de la Empresa debido al confinamiento prologando y la disminución significativa de pacientes.

Esta crisis no presentó un impacto negativo en los Estados Financieros del año 2020 por la toma de decisiones a tiempo en la disminución de los costos de servicios, la optimización del tiempo y del recurso humano.

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 23 de fecha 31 de marzo de 2021.