

CIC LABORATORIOS SAS
NIT 900.259.678
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2021

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

CIC LABORATORIOS SAS; en la ciudad de Buga (Valle) Colombia, se constituyo el 02 de Enero de 2009 bajo el No. 3142 del libro IX, ubicada en la direccion Carrera 13 4 51, donde desarrolla sus actividades tales como Analisis y pricedimiento de exámenes de laboratorio clinico

NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PLENAS emitidas por el IASBI y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, reglamentada por el decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012, modificado por el decreto 3023 del 27 de diciembre de 2013, unificado por el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 y 2131 del 2016

Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Compañía, y constituye información Financiera completa de la entidad a la fecha de corte.

Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF que nos corresponde aplicar

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CIC LABORATORIO SAS aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en Marcha; según la hipótesis del devengo los hechos económicos se registran cuando suceden independiente del momento de su pago.

Al final del periodo la empresa establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por circunstancias económicas, técnicas, financieras o decisiones administrativas no se alcanzará a recuperar su costo durante su vida útil; dichas estimaciones se reconocen como un gasto en el resultado del periodo y tienen como contrapartida una cuenta correctora de valor en el correspondiente activo

Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las expectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y equipo que se midan por el modelo de revaluación el valor razonable de los mismos se establece por tasaciones de un experto, datos públicos de fácil acceso y común aceptación, o por modelos matemáticos desarrollados por la empresa.

NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido.

La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

	2020	2021
Caja	51.351.524	10.802.500
Cuentas de ahorro	11	22.489.910
Cuentas Corrientes	1.440.790	837.391
Efectivo Restringido	89.798.922	525.781.866
Total Efectivo y Equivalente del Efectivo	<u>142.591.247</u>	<u>559.911.667</u>

CIC LABORATORIOS SAS

NIT 900.259.678

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2021**4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comprende los valores a favor de la sociedad y a cargo de terceros en el desarrollo del objeto social y otras operaciones.

Cientes	3.136.896.191	3.127.102.404
Anticipos por legalizar	23.950.771	465.135.221
Deterioro de Cartera	- 74.041.814	- 74.041.814
Cuenta por Cobrar Otros	128.708.802	225.181.510
Total Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por Cobrar	3.215.513.950	3.743.377.321

El deterioro de cartera es el resultado del análisis individual de los clientes y se identificó la cartera con una probabilidad alta de no pago del 100%

4.3 EXISTENCIAS

Los inventarios de mercancías se miden al valor neto realizable, es decir, al menor valor entre el costo y el precio de venta menos los costos incurridos por ventas por el mayor esfuerzo para realizarlo.

El costo de todos los productos se calculan utilizando el método de promedio ponderado.

Reactivos	116.392.626	323.990.283
Implementos	9.395.122	11.572.130
Consumo	767.733	-
Total Inventarios	126.555.481	335.562.413

4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**Las partidas de activos fijos se miden así:**

Al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, las herramientas, muebles y enseres y equipo de cómputo.

La depreciación de todos los activos fijos depreciables se calcula utilizando el método de línea recta.

Los activos fijos comprados en el año que tengan un costo inferior a 2 Salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) (Vr. SMMLV año 2021 \$ 908.526) = \$1.817.052. se deprecian en su totalidad en el año de adquisición

El valor de la depreciación llevada al estado de resultados en el año 2021 es \$

Los años de vida útil estimada para los demás activos fijos son:

Maquinaria y Equipo	10	años
Muebles y enseres	5	años
Equipos de computación	3	años

Mejoras en Propiedad Ajena

Costo Dic-31	23.223.665	23.223.665
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año		30.940.000
Ventas en el año		
Depreciación acumulada	7.741.224	22.358.000
Saldos a Dic-31	15.482.441	31.805.665

CIC LABORATORIOS SAS

NIT 900.259.678

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2021

Maquinaria y equipo

Costo Dic-31	38.045.187	38.045.187
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año		
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	3.804.516	7.609.032
Saldos a Dic-31	34.240.671	30.436.155

Muebles y enseres

Costo Dic-31	130.799.271	132.412.091
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	1.612.820	53.033.796
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	81.633.339	97.886.325
Saldos a Dic-31	50.778.752	87.559.562

Equipo de computo y comunicaci3n

Costo Dic-31	207.348.931	227.879.831
Ajuste costo atribuido		
Compras en el a3o	20.530.900	17.885.000
Ventas en el a3o		
Depreciacion acumulada	137.537.384	174.078.501
Saldos a Dic-31	90.342.447	71.686.330

Equipo medico y cientifico

Costo Dic-31	677.946.485	678.946.485
Ajuste costo atribuido		
Compras en el a3o	1.000.000	
Ventas en el a3o		
Depreciacion acumulada	300.959.900	386.536.546
Saldos a Dic-31	377.986.585	292.409.939

Flota y Equipo de Transporte

Costo Dic-31	130.668.390	-
Ajuste costo atribuido		
Compras en el a3o		
Ventas en el a3o	126.608.730	-
Depreciacion acumulada	-	-
Saldos a Dic-31	4.059.660	-

Total Inmovilizado material en Activos fijos

572.890.556	513.897.651
--------------------	--------------------

4.5 DIFERIDOS

Los diferidos son gastos pagados por anticipado realizados para la prestacion de servicios,

Marcas y licencias	7.601.641	4.545.161
Bonos Big Pass		
Impuesto Diferido	-	-
	7.601.641	4.545.161

CIC LABORATORIOS SAS
NIT 900.259.678
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2021

4.6 OTROS ACTIVOS

Corresponden a anticipos de impuestos de renta del año 2019 y 2020

El detalle es el siguiente:

Anticipo Impuesto de renta	156.162.489	60.583.510
Anticipo de Industria y comercio	-	-
Retenciones	-	-
Gastos pagados por anticipado	6.353.260	-
Saldo a favor autorenta	-	-
Total otros activos	162.515.749	60.583.510

4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Las obligaciones se detallan así :

CORTO PLAZO

Tarjetas de Credito		
Pagarés Bancos nacionales	130.579.504	174.796.229
Total obligaciones Financieras	130.579.504	174.796.229

LARGO PLAZO

Pagarés bancos nacionales	304.685.510	190.224.554
Total obligaciones Financieras	435.265.014	365.020.783

4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado del efectivo que debe pagarse. Los costos y gastos por pagar corresponden a Bonos, servicios y reintegros de gastos.

Proveedores	1.815.288.598	1.846.799.387
Costos y Gastos por pagar	470.775.221	578.858.575
Costos y Gastos por pagar	470.775.221	578.858.575
Total Instrumentos Financieros Proveedores y Otras cuentas por pagar	2.286.063.819	2.425.657.962

CIC LABORATORIOS SAS
NIT 900.259.678

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2021

4.9 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente y el impuesto diferido; el impuesto corriente es el liquidado en el periodo sobre la utilidad fiscal y el impuesto diferido es el que surge por las diferencias temporarias existentes entre la norma Fiscal y Contable.

Este rubro se compone adicionalmente por otros impuestos que se generan en Colombia así:

Retención en la fuente	35.194.000	59.705.537
Total Impuesto a las Ganacias	35.194.000	59.705.537

4.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad presenta los siguientes pasivos a corto plazo como beneficios a empleados originados en las obligaciones laborales generadas por el código sustantivo del trabajo en Colombia y la ley 100 1993.

Obligaciones Laborales		
Aportes y retenciones de nómina	20.912.120	22.952.058
Prestaciones sociales	43.307.135	111.733.124
Total Beneficio a Empleados	64.219.255	134.685.182

4.11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por pagar partes relacionadas corresponden a préstamos realizados por los socios de la compañía, las cuales se cancelarán en el largo plazo

Cuentas por pagar a socios	44.210.809	44.210.809
----------------------------	------------	------------

4.13 IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido corresponde al calculo entre las diferencias temporarias entre lo fiscal y NIIF

Impuesto Diferido Pasivo	17.906.619	103.303.661
--------------------------	------------	-------------

NOTA 5 NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

5.1 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los ingresos provenientes de las ventas deservicios publicitarios

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo

Los demás ingresos se reconocen por el valor de la contraprestación recibida

Ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el año:

servicios	3.735.245.801	6.647.524.765
	3.735.245.801	6.647.524.765
Intereses	8.311	563.902
Recuperiones	25.218.991	8.303.297
Incapacidades	29.841	-
Diferencia en Cambio	-	80.000
Diversos	8.648.363	338.903
	33.905.506	9.286.102

CIC LABORATORIOS SAS

NIT 900.259.678

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2021**5.2 COSTOS DE VENTAS**

La entidad reconoce sus costos en la medida que los productos son entregados de manera que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, y tienen relación directa con los ingresos del mismo periodo.

Los costos de los productos se incluyen netos menos los descuentos y rebajas concedidos por el proveedor

Costos de productos	1.319.343.664	2.333.676.391
	1.319.343.664	2.333.676.391

5.3 GASTOS OPERACIONALES

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

Administración

Gastos de personal	218.315.964	576.857.489
Honorarios	128.902.522	156.715.660
Impuestos	-	58.093.722
Arrendamientos	9.200.270	226.539.654
Contribuciones y Afiliaciones	798.000	-
Seguros	4.810.419	13.554.331
Servicios	523.740.968	314.018.401
Gastos legales	7.370.970	6.237.511
Mantenimientos y reparaciones	30.015.356	420.150.459
Depreciaciones	110.744.231	162.673.581
Diversos	41.568.050	64.716.391
	1.075.466.750	1.999.557.199

Ventas

Gastos de personal	279.603.415	800.579.041
Honorarios	15.000	-
Arrendamientos	126.124.772	159.232.138
Servicios	380.422.898	46.687.608
Gastos legales	994.866	2.605.000
Mantenimientos y reparaciones	11.410.721	11.308.471
Diversos	11.903.972	46.001.152
	810.475.644	1.066.413.410

Gastos Financieros

Gastos bancarios	12.170.702	2.298.997
Comisiones	3.243.302	880.559
Intereses	130.707.860	98.151.954
Diferencia en cambio		
Gravamen al movimiento financiero GMF	10.893.959	
Otros Gastos	5.797.945	
	162.813.768	101.331.510

Otros gastos operacionales

Gastos de manejo	-	-
Otros Gastos	35.231.504	102.531.468
	35.231.504	102.531.468