

ADN ANALISIS LIMITADA
BOGOTA, COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2019-2018

nit: 830.079.636
código ciuu: 8691
en pesos colombianos
vigilada supersalud

ACTIVO				PASIVO Y CAPITAL			
	nota	2019	2018		nota	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	\$ 906.960.356	\$ 875.587.451	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	8	\$ 30.493.200	\$ 26.148.575
CUENTAS POR COBRAR	3	468.072.596	196.847.141	CUENTAS POR PAGAR	9	60.720.568	68.514.697
INVENTARIOS	4	119.652.154	165.997.846	BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	117.285.467	118.759.071
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUC.	5	86.091.227	61.406.765	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	11	213.793	1.337.535
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.580.776.333	\$ 1.299.839.203	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 208.713.028	\$ 214.759.878
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6	\$ 784.012.612	\$ 784.012.612	APORTES SOCIALES	12	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - COSTO	7	879.901.694	879.901.694	RESERVA LEGAL		18.000.000	18.000.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-544.554.655	-489.543.986	UTILIDADES ACUMULADAS	13	2.205.449.645	2.120.479.359
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.119.359.651	\$ 1.174.370.320	UTILIDADES DEL EJERCICIO		231.973.311	84.970.286
TOTAL ACTIVO		\$ 2.700.135.984	\$ 2.474.209.523	TOTAL PATRIMONIO		\$ 2.491.422.956	\$ 2.259.449.645
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2.700.135.984	\$ 2.474.209.523


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


SOCORRO PEREZ ECHEVERRY
Contadora - T.P.9861-T

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

vigilada supersalud


pesos colombianos

código ciuu: 8691

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019-2018

	<u>año 2019</u>	<u>año 2018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 231.973.311	\$ 84.970.286
MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	55.010.669	60.533.676
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	\$ 55.010.669	\$ 60.533.676
DISMINUCION NETA DEL CAPITAL DE TRABAJO SIN EL EFECTIVO		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) CUENTAS POR COBRAR	-271.225.455	388.586.586
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	46.345.692	62.364.075
DISMINUCIÓN (AUMENTO) ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	-24.684.462	78.409.042
AUMENTO (DISMINUCIÓN) IMPUESTOS POR PAGAR	4.344.625	-133.385.425
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CUENTAS POR PAGAR	-7.794.129	-58.247.231
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS A EMPLEADOS	-1.473.604	21.973.374
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	-1.123.742	-38.521.701
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 255.611.075	\$ 321.178.720
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 31.372.905	\$ 466.682.682
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 899.001	-\$ 899.001
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$ 899.001	-\$ 899.001
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-\$ 130.000.000	-\$ 130.000.000
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-\$ 130.000.000	-\$ 130.000.000
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-\$ 99.526.096	\$ 335.783.681
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	875.587.451	539.803.769
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2018 - 2017	\$ 776.061.355	\$ 875.587.451


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


SOCORRO PEREZ E
Contadora - T.P.9861-T

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

vigilada supersalud

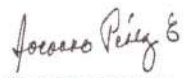
en pesos colombianos

código ciuu: 8691

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CUENTA	SALDO A DIC.31 - 2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC.31 - 2019
CAPITAL SOCIAL	\$ 36.000.000			\$ 36.000.000
RESERVA LEGAL	18.000.000			18.000.000
UTILIDADES ACUMULADAS	2.120.479.360	\$ 84.970.286	\$ 130.000.000	2.075.449.646
UTILIDADES DEL EJERCICIO	84.970.286	231.973.311	84.970.286	231.973.311
	\$ 2.259.449.646	\$ 316.943.597	\$ 214.970.286	\$ 2.361.422.957


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


SOCORRO PEREZ E
Contadora - T.P. 9861-T

A D N ANALISIS LTDA.

nit: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

nit: 830.079.636

código ciuu: 8691

vigilada supersalud

pesos colombianos

ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019-2018

	nota	2019	2018
INGRESOS:			
SERVICIOS DE SALUD			
Apoyo diagnóstico	14	\$ 1.757.852.730	\$ 1.277.191.800
TOTAL INGR. OPERACIONALES		\$ 1.757.852.730	\$ 1.277.191.800
MENOS: COSTO DE PRESTACIÓN SERVICIOS			
TOTAL COSTO DE MATERIALES		\$ 486.335.009	\$ 236.587.798
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		609.503.502	585.627.480
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE S	15	\$ 1.095.838.511	\$ 822.215.278
UTILIDAD BRUTA		\$ 662.014.219	\$ 454.976.522
Menos:			
GASTOS OPERACIONALES	16	\$ 390.511.849	\$ 349.014.791
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 271.502.370	\$ 105.961.731
Más: OTROS INGRESOS			
Menos: OTROS GASTOS	18	25.388.978	16.250.537
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS		\$ 346.314.311	\$ 135.841.286
Menos: Impuesto a las ganancias	19	114.341.000	50.871.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 231.973.311	\$ 84.970.286


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


SOCORRO PEREZ ECHEVERRY
Contadora - T.P. 9861-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2019-2018
ADN ANALISIS LIMITADA

Los suscritos REPRESENTANTE LEGAL y CONTADOR de ADN ANÁLISIS LIMITADA, certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros:


Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2019-2018, Estado del Resultado Integral de enero 1 a diciembre 31 de 2019-2018, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Bogotá, marzo 31 de 2020


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


SOCORRO PEREZ ECHEVERRY
Contadora – T.P.9861

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2019-2018

(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- ENTIDAD y FORMA LEGAL

ADN ANALISIS LIMITADA es una sociedad de carácter privado, constituida en Colombia mediante escritura pública No. 2587 de la notaría 45 de Bogotá del 20 de octubre de 2000, bajo la matrícula mercantil 1053423 de noviembre 29 de 2000.

- DOMICILIO SOCIAL

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá, D.C. en la carrera 16 No. 82-95 ofic.805

- LUGAR Y DESARROLLO DE ACTIVIDADES.

Sus actividades se desarrollan en la ciudad de Bogotá.

- DURACION:

Tiene carácter permanente y su duración está prevista hasta el 20 de octubre de 2100 según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá.

- NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La sociedad, durante el período 2017-2016 se dedicó principalmente a:

- Realizar los exámenes de laboratorio para el diagnóstico de enfermedades infecciosas y o genéticas.
- Prestar asesoría de carácter científico en el campo de la biología molecular, inmunología e inmuno genética y demás ciencias afines con la biología molecular
- Inversión en bienes inmuebles para la generación de renta de la sociedad.

- HIPOTESIS DE ENTIDAD EN MARCHA

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales para Pymes, aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en la ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios.

- **EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

No se presentan excepciones a la aplicación de las normas internacionales para pymes

- **CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES**

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el período contable siguiente.

- **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE CONTABLE**

Como resultado de la propagación del coronavirus COVID19, han surgido incertidumbres económicas que probablemente tendrán un impacto financiero negativo a nivel mundial, si bien actualmente se espera que la dificultad sea temporal, existe una considerable incertidumbre sobre su duración. Por lo tanto, el impacto financiero y la duración relacionados no pueden estimarse razonablemente en este momento.

La dirección de ADN Análisis Limitada ha abierto la acción preventiva # 45 en su Sistema de Gestión de Calidad para mitigar los efectos ocasionados por la pandemia en la empresa. Se evaluarán los impactos operativos y financieros para definir las acciones a ser implementadas.

Se cuenta con capacidad financiera para no requerir préstamos por los menos hasta diciembre de 2020.

En cuanto a los ingresos, habrá una reducción significativa ya que se observa una disminución del 75% en el número de muestras ingresadas, durante los últimos 20 días.

En cuanto al inventario, alcanzamos a comprar los insumos con alta demanda por ser utilizados para el diagnóstico molecular del Coronavirus. Así contamos con reactivos suficientes para mantener la operación durante los próximos 6 meses.

A finales de marzo del 2020, nuestra cartera estaba en 192 millones de pesos. Es previsible que se presenten retrasos en los pagos, inclusive 2 clientes ya solicitaron pago a 60 días para sus facturas de marzo. Otra posibilidad a ser considerada es la banca rota de clientes, que será evaluada mediante contacto permanente con los mismos. El laboratorio propone flexibilidad en los contratos con clientes.

En cuanto al personal, se mantienen los puestos de trabajo, con remuneración integral y jornadas reducidas. El laboratorio está subsidiando el transporte privado del personal.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y según la normatividad vigente en

Colombia establecida en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Aplica a todas las personas obligadas a llevar contabilidad.

Los primeros estados financieros de la sociedad, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera, son los estados financieros adjuntos.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN: Los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para el efecto es el peso colombiano. (COP).

El Estado de Situación Financiera se presenta por orden de corriente y no corriente.

En el Estado de Resultados integrales, los ingresos y gastos no se compensan a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable y sea descrita en sus políticas.

PUBLICACIÓN DESTADOS FINANCIEROS: La sociedad publica anualmente, en su página web, el conjunto completo de los Estados Financieros dando cumplimiento a la circular externa 016 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud dentro del plazo y requisitos establecidos en la misma.

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, así como inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertible en dinero a la vista, sujetas a un riesgo no significativo de cambios de valor. Su convertibilidad en efectivo está sujeta a un plazo de tres meses o menos.

La moneda extranjera se reconoce a su equivalente en moneda en curso, al momento de efectuar la operación, aplicando la tasa de cambio representativa del mercado.

El efectivo se mide al costo de la transacción, en la moneda funcional

La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realiza en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen, a la tasa representativa del mercado a la fecha de cierre.

	2019	2018
Nota 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja general	\$ 34.259	\$ 36.259
Caja menor	0	0
Bancos - cuentas corrientes nacionales	97.876.163	74.779.495
Bancos - cuentas ahorro nacionales	355.762	15.612.839
Depósitos a la vista cartera colectiva abierta	808.694.172	785.158.858
Inversiones a corto plazo - CDT	0	0
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$ 906.960.356</u>	<u>\$ 875.587.451</u>

3. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

La entidad mide inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la transacción, excepto si ésta tiene fines de financiación, caso en el cual se miden al valor presente de los pagos futuros a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Después del reconocimiento inicial, la empresa mide las cuentas por cobrar a su importe recuperable, las cuentas por cobrar con fines de financiación se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Se clasifican según su naturaleza. La cartera de clientes, corresponde a facturación radicada, se recupera en un plazo entre 45 y 120 días. A la fecha de corte se evalúa la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y se reconoce el deterioro del valor cuando el valor recuperable es inferior al valor en libros.

La cuenta por cobrar a socios, registra los valores entregados en dinero o en especie a los accionistas y los pagos efectuados por la sociedad a terceros por cuenta de éstos, siempre y cuando exista un acuerdo en el cual el socio se comprometa a reintegrar estos dineros a la sociedad. El plazo de reintegro es de 90 días.

Los préstamos a empleados, corresponden a erogaciones a plazos no superiores a 12 meses. No incluye préstamos específicos para vehículos o vivienda.

Comprenden las siguientes partidas:

	2019	2018
NOTA 3 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar a IPS al valor nominal	\$ 283.855.679	\$ 183.714.952
Seguros pagados por anticipado	5.894.810	6.783.342
Cuentas por cobrar a trabajadores al costo	23.877.759	4.547.759
Anticipos a trabajadores y otros	797.124	384.624
Deudores Varios	153.647.224	1.416.464
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	<u>\$ 468.072.596</u>	<u>\$ 196.847.141</u>

4. INVENTARIOS.

Comprende los materiales y reactivos de laboratorio clínico poseídos para ser consumidos en la prestación de servicios. Se reconocen a partir de la fecha en que se asumen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos. Se reconocen inicialmente al costo. El Iva se capitaliza sí no es posible descontarlo en la declaración de Impuesto a las ventas. A la fecha que se informa ADN Análisis Limitada evalúa sí hubo un deterioro del valor de los inventarios, en caso de deterioro de valor éste se refleja en su valoración contra resultados.

	2019	2018
NOTA 4 - INVENTARIOS		
Materiales reactivos de laboratorio	\$ 119.652.154	\$ 165.997.846
Total Inventarios	\$ 119.652.154	\$ 165.997.846

5. ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Este rubro incluye, de una parte el valor de la retención en la fuente practicada por los clientes a título de impuesto de renta a la tarifa del 2% o del 11% del monto de la factura antes de impuestos. Incluye también las auto retenciones por concepto de autoretención especial al impuesto a la renta a la tarifa del 0.8% del valor de los ingresos, montos que son cruzados con el valor determinado en la respectiva declaración anual tributaria. También se registran las retenciones que le practican a la sociedad por concepto de impuesto a las ventas e industria y comercio que se aplican en las declaraciones bimestrales de estos impuestos.

Se reconocen al costo de la transacción.

	2019	2018
NOTA 5 - ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Anticipo impuesto a la renta	\$ 0	\$ 0
Retenciones en la fuente	84.215.587	50.196.002
Otros anticipos de impuestos	0	10.565.000
Retención impuestos industria y comercio	1.875.640	645.763
Total anticipo impuestos y contribuciones	\$ 86.091.227	\$ 61.406.765

6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión en las NIIF para Pymes, son las propiedades inmobiliarias, que se mantienen para producir rentas, plusvalía o ambas, y no para su uso o venta (IASB, 2009, 16.2), y que además deben llevarse al valor razonable (IASB, 2009, 16.1). Por lo tanto, las propiedades se pueden medir al costo en NIIF para Pyme, sí y solo sí, no se puede medir el valor razonable de manera fiable, o se requiera un esfuerzo desproporcionado su cálculo. Corresponde a un inmueble adquirido en 2017 y a las mejoras efectuadas durante el año y que en el año 2018 se decidió ponerlo a producir

renta mediante su arrendamiento. Hasta el año 2016 se clasificó como propiedad, planta y equipo hasta tanto se decidiera su destinación. Se mide a su valor razonable.

	2019	2018
NOTA 6 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
Bienes inmuebles - oficinas	\$ 784.012.612	\$ 784.012.612
Total propiedades de inversión	\$ 784.012.612	\$ 784.012.612

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ADN Análisis Limitada registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que mantiene para ser utilizados en la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiendo ésta como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Además, el bien puede ser medido confiable y razonablemente y se han recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo, independientemente de su titularidad jurídica.

Se cargan directamente al gasto aquellos bienes cuya utilización supere un año, pero su valor es inmaterial o cuya utilización supere un año, pero que no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan apoyo administrativo o productivo.

Incluye las siguientes clases, las siguientes vidas útiles y valores residuales:

Edificaciones – 50 años. Valor residual 15%

Muebles, enseres y equipos de oficina – 10 años. Valor residual 0%

Equipos de cómputo y comunicaciones – 5 años. Valor residual 0%

Vehículos - 10 años. Valor residual 10%

Su medición inicial es su precio de adquisición neto, más los costos no recuperables atribuibles a la compra.

La medición posterior es al costo menos la depreciación acumulada y reconoce cualesquiera pérdida por deterioro del valor.

El método de depreciación es por línea recta y en el cálculo se tiene en cuenta su valor de salvamento.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se registran con cargo a resultados, en tanto que las mejoras que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

NOTA 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
Construcciones y edificaciones	\$ 162.000.000	\$ 162.000.000
Equipo médico científico de laboratorio	571.040.242	571.040.242
Muebles y Equipos de oficina	24.315.285	24.315.285
Equipo de procesamiento de datos	34.707.324	34.707.324
Equipo de transporte - automóviles	64.490.000	64.490.000
Mejoras en propiedades ajenas	23.348.843	23.348.843
Total Propiedad, planta y equipo al costo	\$ 879.901.694	\$ 879.901.694
Depreciación acumulada:		
Construcciones y edificaciones	-8.550.000	-5.130.000
Equipo médico científico de laboratorio	-414.348.864	-373.640.164
Muebles y Equipos de oficina	-23.865.885	-23.386.059
Equipo de procesamiento de datos	-32.522.563	-30.126.003
Equipo de transporte - automóviles	-41.918.500	-35.469.500
Mejoras en propiedades ajenas	-23.348.843	-21.792.260
Total depreciaciones	-\$ 544.554.655	-\$ 489.543.986
Total propiedad, planta y equipo	\$ 335.347.039	\$ 390.357.708

PASIVOS

Agrupar las obligaciones a cargo de la empresa surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Cuando su exigibilidad es inferior a un año se clasifican como corrientes.

La empresa reconoce los pasivos al valor del importe recibido en efectivo o equivalentes de efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella. La empresa reconoce el pasivo, después del reconocimiento inicial, al importe de la mejor estimación que se requiera para liquidar la obligación al valor razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo.

8. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta a la tarifa del 33% y la sobretasa del mismo impuesto, que se liquida cuando la ganancia fiscal excede los \$800.000.000 a una tasa del 4% del exceso. El impuesto a la renta para el año gravable 2017 se liquidó a la tasa del 34%.

Los ingresos por arrendamientos de bienes inmuebles están gravados con el impuesto a las ventas a la tarifa del 19%. El saldo por pagar corresponde al último cuatrimestre de 2019.

La sociedad es responsable del impuesto de Industria y Comercio en la ciudad de Bogotá, donde desarrolla sus actividades, a la tarifa del 9,66 por mil. El saldo corresponde a la declaración anual de 2019-2018.

El saldo del impuesto diferido pasivo se valora utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Corresponde a la diferencia neta del vehículo ocasionada por la diferencia en la tasa de depreciación contable y fiscal (10% y 20%)

	2019	2018
NOTA 8 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS		
Impuesto de renta - vigencia fiscal corriente	\$ 0	\$ 0
Impuesto a las ventas	3.830.200	1.900.000
Impuesto de Industria y comercio	4.315.000	376.000
Retenciones en la fuente por pagar	2.921.000	2.803.456
Autoretenciones por pagar	1.228.000	1.016.000
Retenciones Industria y comercio por pagar	152.000	94.119
Impuesto diferido pasivo	18.047.000	19.959.000
Total impuestos, gravámenes y tasas	<u>\$ 30.493.200</u>	<u>\$ 26.148.575</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

La empresa reconoce las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento. Los costos y gastos por pagar registran aquellos pasivos originados en la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros.

La empresa mide inicialmente un pasivo al importe recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, dependiendo de la clasificación del pasivo

La empresa reconoce como costo amortizado el neto de los importes iniciales menos los reembolsos del capital, más o menos la amortización acumulada

	2019	2018
NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR		
Tarjetas de crédito	\$ 1.299.900	\$ 0
Proveedores nacionales	36.455.740	9.235.996
Costos y gastos por pagar	10.621.267	8.773.393
Préstamos a corto plazo de socios	2.117.800	5.948.881
Participaciones por pagar a socios	8.837.527	44.556.427
Acreedores Varios	1.388.335	0
Total cuentas por pagar	<u>\$ 60.720.568</u>	<u>\$ 68.514.697</u>

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados

identificados al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, auxilios, aportes a la seguridad social a cargo de la empresa y prestaciones sociales de ley. El registro de los beneficios a corto plazo es generalmente inmediato puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

	2019	2018
NOTA 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Sueldos	\$ 7.481.446	\$ 15.957.673
Cesantías	31.104.186	32.247.273
Intereses de Cesantía	3.616.164	3.869.673
Prima de servicios	0	0
Prestaciones extralegales	1.150.000	1.150.000
Vacaciones Consolidadas	64.687.071	56.413.152
Aportes a seguridad social	7.211.800	7.135.500
Aportes parafiscales	2.034.800	1.985.800
Total beneficios a empleados	<u>\$ 117.285.467</u>	<u>\$ 118.759.071</u>

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Son obligaciones contractuales que nos obligan a prestar servicios o entregar bienes. En este caso corresponden a depósitos recibidos en garantía y anticipos de clientes. Se mide al importe recibido en efectivo o equivalentes al efectivo.

	2019	2018
NOTA 11 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
Anticipos recibidos	\$ 213.793	\$ 0
Acreedores Varios	0	1.337.535
Total otros pasivos no financieros	<u>\$ 213.793</u>	<u>\$ 1.337.535</u>

12. APORTES SOCIALES

Comprende los aportes ordinarios que otorgan derechos en las decisiones de la empresa. La sociedad es de responsabilidad limitada y su capital está dividido en 36.000 cuotas de valor nominal de \$1.000 cada una. El mismo se encuentra totalmente pagado.

13. UTILIDADES ACUMULADAS.

El detalle de las utilidades acumuladas por distribuir a diciembre 31 de 2018-2017 es el siguiente:

	2019	2018
NOTA 13 - UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidades por distribuir ejercicios anteriores	\$ 2.194.809.145	\$ 2.109.838.859
Utilidades efectos de adopción NIIF	10.640.500	10.640.500
Total utilidades acumuladas	<u>\$ 2.205.449.645</u>	<u>\$ 2.120.479.359</u>

14. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de ADN Análisis Limitada se derivan de la prestación del servicio de análisis de muestras clínicas especializadas en la detección de enfermedades infecciosas y genéticas, remitidos por otras entidades del sistema general de seguridad en salud. Se registran mediante el sistema de causación.

Se entienda causado el ingreso cuando se hayan transferido los riesgos y ventajas significativas inherentes a la propiedad de los servicios, no conserve ninguna participación en la gestión o control de los servicios y sea probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir en forma fiable.

Los ingresos de las actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo cualquier importe por devolución o descuento. Para el caso de los pagos diferidos, el valor razonable de la contraprestación será el valor presente de todos los cobros futuros determinados, utilizando la tasa de interés menor vigente para un instrumento similar de un emisor calificado.

Cuando el resultado final de una transacción no pueda estimarse de forma fiable y no sea probable que se recuperen tampoco los costos incurridos en la misma, no se reconocerán ingresos de actividades ordinarias, pero se procederá a reconocer los costos incurridos como gastos del período. Cuando desaparezcan las incertidumbres que impedían la estimación fiable, se procederá a reconocer los ingresos de actividades ordinarias correspondientes.

	2019	2018
NOTA 14 - INGRESOS ORDINARIOS		
Servicios de Laboratorio Clínico	\$ 1.757.852.730	\$ 1.277.191.800

15. COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos que estén relacionados con su gestión operacional se reconocen cuando ocurre la transacción, según la norma de causación, con independencia de la forma de pago.

Las provisiones y contingencias se reconocen cuando existe la obligación presente, originada en un hecho pasado, cuando es probable que genere la salida de recursos y se pueda estimar confiablemente. Se reconocen en el Estado de Resultados.

Las provisiones por beneficios a empleados se efectúan de acuerdo a la normatividad vigente, de forma mensual y se reconocen en el estado de resultados, bien sea como costo, sí está asociada directamente a la actividad productora del ingreso o como gasto operacional.

	2019	2018
NOTA 15 - COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		
Costo de materiales	\$ 486.335.009	\$ 236.587.798
Costos de personal	500.369.080	487.055.594
Arrendamientos	22.046.002	20.217.000
Contribuciones y afiliaciones	19.212.000	19.212.000
Servicios	723.660	473.970
Mantenimiento y reparación	10.429.220	12.410.962
Honorarios	11.038.257	0
Depreciaciones	45.685.283	46.257.954
Total costos por prestación de servicios	<u>\$ 1.095.838.511</u>	<u>\$ 822.215.278</u>

16. GASTOS OPERACIONALES

ADN ANALISIS LIMITADA reconoce los gastos que estén relacionados con su gestión operacional cuando ocurre la transacción, según la norma de causación, con independencia de la forma de pago.

Las provisiones y contingencias se reconocen cuando existe la obligación presente, originada por un hecho pasado, sea probable que genere la salida de recursos y se pueda estimar confiablemente. Se reconocen en el Estado de Resultados.

Las provisiones por beneficios a empleados se registran de acuerdo a la normatividad vigente, de forma mensual y se reconocen en el estado de resultados.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

Los gastos y costos, se reconocen por separado y se revelan según su naturaleza.

Los ingresos y gastos no relacionados con las actividades del giro del negocio, se revelan y presentan por separado.

	2019	2018
NOTA 16- GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Personal	\$ 147.087.841	\$ 145.146.879
Honorarios	38.653.667	39.246.875
Impuestos y gravámenes	32.432.000	26.542.348
Arrendamientos	22.796.797	21.393.926
Afiliaciones y sostenimiento	465.082	9.021.103
Seguros	19.356.797	19.850.432
Servicios	33.794.074	32.622.402
Gastos Legales	2.239.440	2.620.240
Mantenimiento y adecuación	19.342.329	11.723.856
Gastos de viaje	28.871.358	337.290
Depreciaciones	9.325.386	14.275.722
Otros gastos	36.147.079	26.233.718
Total gastos operacionales	<u>\$ 390.511.849</u>	<u>\$ 349.014.791</u>

17. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle de los otros ingresos:

	2019	2018
NOTA 17 - OTROS INGRESOS		
Financieros	\$ 41.832.667	\$ 32.932.416
Arrendamientos	55.159.000	10.000.000
Recuperaciones	3.195.379	319.677
Diversos	13.873	2.878.000
Total otros ingresos	<u>\$ 100.200.919</u>	<u>\$ 46.130.093</u>

18. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle de los otros gastos:

	2019	2018
NOTA 18 - OTROS GASTOS		
Financieros	\$ 25.388.978	\$ 14.999.457
Extraordinarios	0	1.010.800
Ejercicios anteriores	0	240.280
Total otros gastos	<u>\$ 25.388.978</u>	<u>\$ 16.250.537</u>

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

ADN Análisis Limitada aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual implica la aplicación de normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que su determinación puede variar. Cuando el resultado

final de estas situaciones difiere de los montos que fueron registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina el hecho.

	2019	2018
NOTA 19 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
Utilidades antes de impuestos	\$ 346.314.311	\$ 135.841.286
Partidas netas no deducibles	5.967.689	-12.268.286
Base impuesto a la renta	\$ 352.282.000	\$ 123.573.000
Impuesto a la renta corriente	116.253.000	40.779.000
Impuesto a la renta diferido	-1.912.000	10.092.000
Total impuesto a las ganancias	\$ 114.341.000	\$ 50.871.000

INDICADORES FINANCIEROS:

ÍNDICES FINANCIEROS	2019	2018
Índice de liquidez:		
Activo corriente / Pasivo corriente	7,57	6,05
índice de endeudamiento:		
Activo total / Pasivo total	12,94	11,52
Rentabilidad del Patrimonio:		
Utilidad operacional / Patrimonio	0,11	0,05
Rentabilidad del Activo:		
Utilidad operacional / Total Activo	0,10	0,04
Capital de trabajo:		
Activo corriente - Pasivo corriente	1.372.063.305	1.085.079.325