

ADN ANALISIS LIMITADA

BOGOTA, COLOMBIA

nit: 830.079.636

código ciuu: 8691

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021

en pesos colombianos

vigilada supersalud

ACTIVO				PASIVO Y CAPITAL			
	nota	2022	2021		nota	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	\$ 1.317.644.274	\$ 953.426.321	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	8	\$ 40.306.000	\$ 14.853.282
CUENTAS POR COBRAR	3	398.306.887	486.378.931	CUENTAS POR PAGAR	9	56.391.543	24.537.975
INVENTARIOS	4	110.451.920	174.853.528	BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	163.817.090	148.947.298
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUC.	5	106.119.441	122.872.516	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	11	213.793	213.793
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.932.522.522	\$ 1.737.531.296	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 260.728.426	\$ 188.552.348
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	1.097.067.715	915.013.852	RESERVA LEGAL		18.000.000	18.000.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-699.814.418	-646.054.248	UTILIDADES ACUMULADAS	13	2.417.951.164	2.160.193.815
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.181.265.909	\$ 1.052.972.216	UTILIDADES DEL EJERCICIO		381.108.841	387.757.350
TOTAL ACTIVO		\$ 3.113.788.432	\$ 2.790.503.512	TOTAL PATRIMONIO		\$ 2.853.060.006	\$ 2.601.951.164
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3.113.788.432	\$ 2.790.503.512


 CLARISSA DE BRITO GRANJA
 Representante Legal


 SOCORRO PEREZ ECHEVERRY
 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 2022-2021

	nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS:			
SERVICIOS DE SALUD			
Apoyo diagnóstico	14	\$ 2.511.955.340	\$ 1.901.409.820
TOTAL INGR. OPERACIONALES		<u>\$ 2.511.955.340</u>	<u>\$ 1.901.409.820</u>
MENOS: COSTO DE PRESTACIÓN SERVICIOS			
TOTAL COSTO DE MATERIALES		\$ 656.943.620	\$ 298.416.182
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		<u>760.373.141</u>	<u>711.593.557</u>
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE	15	<u>\$ 1.417.316.761</u>	<u>\$ 1.010.009.739</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>\$ 1.094.638.579</u>	<u>\$ 891.400.081</u>
Menos:			
GASTOS OPERACIONALES	16	<u>\$ 503.929.815</u>	<u>\$ 397.372.556</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>\$ 590.708.764</u>	<u>\$ 494.027.525</u>
Más: OTROS INGRESOS	17	\$ 109.221.568	\$ 78.950.729
Menos: OTROS GASTOS	18	<u>43.901.491</u>	<u>29.442.904</u>
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS		<u>\$ 656.028.841</u>	<u>\$ 543.535.350</u>
Menos: Impuesto a las ganancias	19	<u>274.920.000</u>	<u>155.778.000</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>\$ 381.108.841</u>	<u>\$ 387.757.350</u>


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


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

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

vigilada supersalud

en pesos colombianos

código ciuu: 8691

CUENTA	SALDO A DIC.31 - 2020	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC.31 - 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC.31 - 2022
CAPITAL SOCIAL	\$ 36.000.000			\$ 36.000.000			\$ 36.000.000
RESERVA LEGAL	18.000.000			18.000.000			18.000.000
UTILIDADES ACUMULADAS	2.205.449.645	\$ 231.973.311	\$ 0	2.160.193.815	\$ 387.757.350	\$ 130.000.000	2.417.951.164
UTILIDADES DEL EJERCICIO	231.973.311	142.770.858	231.973.311	387.757.350	381.108.841	387.757.350	381.108.841
	\$ 2.491.422.956	\$ 374.744.169	\$ 231.973.311	\$ 2.601.951.164	\$ 768.866.191	\$ 517.757.350	\$ 2.853.060.006


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 2022-2021

	<u>año 2022</u>	<u>año 2021</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 381.108.841	\$ 387.757.350
MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	53.760.170	51.617.300
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	<u>\$ 53.760.170</u>	<u>\$ 51.617.300</u>
DISMINUCION NETA DEL CAPITAL DE TRABAJO SIN EL EFECTIVO		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) CUENTAS POR COBRAR	88.072.044	-88.821.829
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	64.401.608	-37.245.788
DISMINUCIÓN (AUMENTO) ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	16.753.074	-12.385.701
AUMENTO (DISMINUCIÓN) IMPUESTOS POR PAGAR	25.452.718	-14.733.718
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CUENTAS POR PAGAR	31.853.568	-19.294.928
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS A EMPLEADOS	14.869.792	3.871.457
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ 241.402.804</u>	<u>-\$ 168.610.506</u>
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	<u>\$ 676.271.816</u>	<u>\$ 270.764.143</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 182.053.863	-\$ 22.176.000
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-\$ 182.053.863</u>	<u>-\$ 22.176.000</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-\$ 130.000.000	-\$ 420.000.000
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-\$ 130.000.000</u>	<u>-\$ 420.000.000</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	<u>\$ 364.217.953</u>	<u>-\$ 171.411.857</u>
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	<u>953.426.321</u>	<u>1.124.838.178</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2020 - 2019	<u>\$ 1.317.644.274</u>	<u>\$ 953.426.321</u>


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
ADN ANALISIS LIMITADA

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

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros:

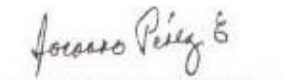
Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2022-2021, Estado del Resultado Integral de enero 1 a diciembre 31 de 2022-2021, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2270 de 2019, 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 con 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, febrero 20 de 2023


CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal


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

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021

(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 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 inmunogenética y demás ciencias afines con la biología molecular
- Ingresos por arrendamiento de un bien inmueble

- 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, desde marzo de 2020, han surgido incertidumbres económicas que han impactado la economía a nivel mundial, si bien la dificultad se ha venido mitigando por la vacunación a nivel mundial, aún existe incertidumbre sobre su duración. Como consecuencia de esta situación el costo de las materias primas ha sufrido un incremento significativo que ha influido en la utilidad de la operación, la duración de estos incrementos aún es incierta.

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

Se cuenta con capacidad financiera para no requerir préstamos por los menos hasta diciembre de 2022.

En cuanto al personal, se han mantenido los puestos de trabajo, sin cambios en su remuneración y jornadas alternadas, del personal administrativo entre casa y oficina. 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.

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.

descripción	2022	2021
Caja general	\$ 265.571	\$ 34.279
Caja menor	8.868	40.815
Bancos - cuentas corrientes nacionales	195.004.189	122.500.275
Bancos - cuentas ahorro nacionales	69.897	331.413
Inversiones a corto plazo - CDT	708.420.487	0
Depósitos a la vista cartera colectiva abierta	413.875.261	830.519.540
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>\$ 1.317.644.274</u>	<u>\$ 953.426.321</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.

Comprenden las siguientes partidas:

descripción	2022	2021
Cuentas por cobrar a IPS al valor nominal	\$ 240.462.188	\$ 263.997.984
Seguros pagados por anticipado	15.238.621	9.281.087
Cuentas por cobrar a trabajadores al costo	22.412.759	34.887.759
Anticipos a proveedores y trabajadores	1.380.673	41.286.888
Deudores Varios	118.812.646	136.925.213
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	<u>\$ 398.306.887</u>	<u>\$ 486.378.931</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 pues no es permitido 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.

descripción	2022	2021
Materiales reactivos de laboratorio	<u>\$ 110.451.920</u>	<u>\$ 174.853.528</u>
Total Inventarios	<u>\$ 110.451.920</u>	<u>\$ 174.853.528</u>

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 retención 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.

descripción	2022	2021
Saldo a favor impuesto a la renta año anterior	\$ 124.201.000	\$ 113.896.000
Retenciones en la fuente	212.546.350	159.161.529
Autoretenciones en la fuente	20.942.000	15.808.000
Impuesto a las ventas descontable renta	0	4.213.440
Subtotal	\$ 357.689.350	\$ 293.078.969
Aplicación impuesto a la renta	-255.785.000	-171.370.000
Retención impuestos industria y comercio	4.215.091	1.163.547
Total anticipo impuestos y contribuciones	\$ 106.119.441	\$ 122.872.516

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.

descripción	2022	2021
Bienes inmuebles - oficina	\$ 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%

Equipo médico científico – 8 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 pérdidas 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.

descripción	2022	2021
Construcciones y edificaciones	\$ 162.000.000	\$ 162.000.000
Equipo médico científico de laboratorio	754.944.620	601.134.502
Muebles y Equipos de oficina	24.315.285	24.315.285
Equipo de procesamiento de datos	67.968.967	39.725.222
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	\$ 1.097.067.715	\$ 915.013.852
Depreciación acumulada:		
Construcciones y edificaciones	-18.810.001	-15.390.001
Equipo médico científico de laboratorio	-533.977.318	-491.676.034
Muebles y Equipos de oficina	-24.135.527	-24.045.646
Equipo de procesamiento de datos	-41.501.729	-36.777.224
Equipo de transporte - automóviles	-58.041.000	-54.816.500
Mejoras en propiedades ajenas	-23.348.843	-23.348.843
Total depreciaciones	-\$ 699.814.418	-\$ 646.054.248
Total propiedad, planta y equipo	\$ 397.253.297	\$ 268.959.604

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 31% en 2021 y 35% en 2022.

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 2022-2021.

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 2022-2021.

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 y a la valoración de las propiedades de inversión.

descripción	2022	2021
Impuesto a las ventas	\$ 2.745.000	\$ 2.743.764
Impuesto de Industria y comercio	4.212.000	789.000
Retenciones en la fuente por pagar	6.701.000	3.293.963
Autoretenciones por pagar	1.616.000	2.603.000
Retenciones Industria y comercio por pagar	754.000	280.555
Impuesto diferido pasivo	24.278.000	5.143.000
Total impuestos, gravámenes y tasas	<u>\$ 40.306.000</u>	<u>\$ 14.853.282</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

descripción	2022	2021
Tarjetas de crédito	\$ 1.221.326	\$ 0
Proveedores nacionales	44.205.490	15.722.317
Costos y gastos por pagar	5.531.111	1.260.367
Préstamos a corto plazo de socios	386.217	1.409.430
Participaciones por pagar a socios	3.659.065	4.757.527
Acreedores Varios	1.388.335	1.388.335
Total cuentas por pagar	\$ 56.391.543	\$ 24.537.975

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.

descripción	2022	2021
Sueldos	\$ 198.769	\$ 66.792
Cesantías	43.288.588	39.964.923
Intereses de Cesantía	5.194.631	4.795.790
Prima de servicios	2.103.513	0
Prestaciones extralegales	1.150.000	1.150.000
Vacaciones Consolidadas	99.531.420	91.749.593
Aportes a seguridad social	9.687.569	8.813.300
Aportes parafiscales	2.662.600	2.406.900
Total beneficios a empleados	\$ 163.817.090	\$ 148.947.298

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.

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:

<u>descripción</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Utilidades por distribuir ejercicios anteriores	\$ 2.407.310.664	\$ 2.149.553.315
Utilidades efectos de adopción NIIF	<u>10.640.500</u>	<u>10.640.500</u>
Total utilidades acumuladas	<u>\$ 2.417.951.164</u>	<u>\$ 2.160.193.815</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.

<u>descripción</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servicios de Laboratorio Clínico	\$ 2.511.955.340	\$ 1.901.409.820

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.

descripción	2022	2021
Costo de materiales	\$ 656.943.620	\$ 298.416.182
Costos de personal	656.045.293	611.853.685
Honorarios		
Arrendamientos	22.046.004	22.046.004
Contribuciones y afiliaciones	21.064.100	19.944.000
Servicios	2.486.110	958.540
Mantenimiento y reparación	10.797.074	14.038.890
Otros gastos	2.213.276	0
Depreciaciones	45.721.284	42.752.438
Total costos por prestación de servicios	<u>\$ 1.417.316.761</u>	<u>\$ 1.010.009.739</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.

descripción	2022	2021
Gastos de Personal	\$ 189.542.672	\$ 164.368.894
Honorarios	50.246.019	43.330.009
Impuestos y gravámenes	52.712.935	41.027.545
Arrendamientos	27.416.655	25.624.741
Afiliaciones y sostenimiento	1.616.198	1.483.149
Seguros	29.606.624	14.519.277
Servicios	30.701.045	23.877.683
Gastos Legales	2.054.073	2.061.898
Mantenimiento y adecuación	18.116.036	13.915.283
Gastos de viaje	43.557.127	2.676.261
Depreciaciones	8.038.886	8.864.862
Otros gastos	50.321.545	55.622.953
Total gastos operacionales	\$ 503.929.815	\$ 397.372.556

17. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle de los otros ingresos:

descripción	2022	2021
Financieros	\$ 63.218.344	\$ 31.237.329
Arrendamientos	43.335.600	43.335.600
Recuperaciones	2.662.471	3.800
Diversos	5.153	4.374.000
Total otros ingresos	\$ 109.221.568	\$ 78.950.729

18. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle de los otros gastos:

descripción	2022	2021
Gastos y comisiones bancarias	\$ 3.966.171	\$ 6.711.943
Descuentos condicionados	25.021.912	13.854.392
Intereses	20.203	3.000
Gravámen movimientos financieros	7.883.715	8.873.569
gastos extraordinarios	7.009.489	0
Total otros gastos	\$ 43.901.491	\$ 29.442.904

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.

descripción	2022	2021
Utilidades antes de impuestos	\$ 656.028.841	\$ 543.535.350
Partidas netas no deducibles	74.785.000	10.238.844
Base impuesto a la renta	\$ 730.813.841	\$ 553.774.194
Impuesto a la renta corriente 35%-31%	255.785.000	171.670.000
Impuesto a la renta diferido	19.135.000	-15.892.000
Total impuesto a las ganancias	\$ 274.920.000	\$ 155.778.000

INDICADORES FINANCIEROS	2022	2021
Índice de liquidez:		
Activo corriente / Pasivo corriente	7,41	9,22
índice de endeudamiento:		
Activo total / Pasivo total	11,94	14,80
Rentabilidad del Patrimonio:		
Utilidad operacional / Patrimonio	0,21	0,19
Rentabilidad del Activo:		
Utilidad operacional / Total Activo	0,19	0,18
Capital de trabajo:		
Activo corriente - Pasivo corriente	1.671.794.096	1.548.978.948