

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA SAS

NIT. No. 890,311,431 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	28.583.591	29.251.411
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	5	473.415.347	263.623.685
Activos por Impuestos	6	0	30.253.000
Otros Activos No Financieros	9	750.000	8.080.824
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES		502.748.938	331.208.920
Propiedad Planta y Equipo	8	87.564.502	106.064.187
Activos Intangibles		16.083.001	7.157.850
Activos por Impuesto Diferido	14	37.815.350	24.521.970
Otros Activos Financieros No Corrientes	7	51.094.734	51.094.734
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES		192.557.587	188.838.741
TOTAL, ACTIVOS		695.306.525	520.047.661
PASIVOS			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	59.757.146	20.801.086
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	150.000	1.000
Beneficios a empleados	12	12.562.707	8.812.403
Otros pasivos No Financieros corrientes	13	6.741.500	2.123.421
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		79.211.353	31.737.910
Pasivo por Impuesto Diferido	14	35.355.810	8.205.890
Otros Pasivos Financieros No Corrientes		0	0
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES		35.355.810	8.205.890
TOTAL, PASIVOS		114.567.163	39.943.800
PATRIMONIO			
Capital Emitido	15	50.000.000	50.000.000
Ganancias Acumuladas		118.253.404	247.721.818
Efectos en Convergencia		286.850.456	286.850.456
Otras Reservas		25.000.000	25.000.000
Resultado del Ejercicio		100.635.502	(129.468.413)
TOTAL, PATRIMONIO		580.739.362	480.103.861
TOTAL, PASIVO MAS PATRIMONIO		695.306.525	520.047.661

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



ADOLFO FLOREZ VALENCIA
Representante Legal



CAROLINA JARAMILLO
Contador Público
T.P. No. 104132-T



LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA SAS
NIT. No. 890,311,431 - 5
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Por el Periodo Comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
Actividades Continuas			
Ingresos Ordinarios	16	1.159.040.144	685.826.237
Costo de Ventas	17	819.953.478	615.360.380
Beneficio Bruto		339.086.666	70.465.857
Otros Ingresos	18	29.222	8.400.867
Gastos de Administración	19	155.330.410	132.367.298
Otros Gastos	20	13.476.565	74.442.054
Resultados de actividades de la operación		170.308.913	(127.942.628)
Ingresos financieros		-	-
Gastos financieros	20	1.252.871	128.785
Gastos financieros-netos		(1.252.871)	(128.785)
Resultado antes de impuestos		169.056.042	(128.071.413)
Impuesto de renta	21	54.564.000	913.000
Impuesto diferido	21	13.856.540	484.000
Resultado procedente de las actividades continuadas		100.635.502	(129.468.413)
Resultado del ejercicio		100.635.502	(129.468.413)
RESULTADO INTEGRAL			
Beneficio -Pérdida del ejercicio		100.635.502	-129.468.413
Otro resultado integral:			
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		0	0
Resultado integral total del ejercicio		100.635.502	-129.468.413
Resultado integral total del ejercicio			
Resultado integral total atribuible a los propietarios de la controladora:			
-Actividades que continúan		100.635.502	-129.468.413
-Actividades interrumpidas		0	0
		100.635.502	-129.468.413

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ADOLFO FLOREZ VALENCIA
Representante Legal

CAROLINA JARAMILLO
Contador Público
T.P. No. 104132-T

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

1. ENTE ECONÓMICO

Laboratorio Clínico de Citología y Patología Ltda. es una sociedad de carácter anónima simplificada, que, por escritura pública número 559 del 09 de marzo de 1977 notaria primera de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 17 de marzo de 1977 bajo el número 21006 del libro IX, se constituyó.

Que por acta número 61 del 30 de junio de 2013 junta de socios, inscrita en la cámara de comercio el 05 de septiembre de 2013 bajo el número 10415 del libro IX, cambio su nombre de Laboratorio clínico de Citología y Patología Ltda. Y podrá utilizar como nombre comercial Ramelli Lab. Por el de Laboratorio Clínico y Patología S.A.S., sigla Ramelli Lab S.A.S.

Que por acta número 062 del 8 de octubre de 2013 asamblea general de accionistas, inscrita en la cámara de comercio el 30 de octubre de 2013 bajo el número 12742 del libro IX, cambio su nombre de Laboratorio Clínico y Patología S.A.S. sigla Ramelli Lab S.A.S., por el de Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S., sigla Ramelli Lab S.A.S.

La sociedad tiene como objeto social principal el desarrollo de las siguientes actividades:

- a. Otras actividades de atención de la salud humana.
- b. Servicio al público de exámenes de laboratorio clínico, citologías, patologías, biopsias.
- c. Atención de pacientes y pequeñas cirugías.

Todo lo anterior a título numerativo, más no limitativo.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

La Sociedad LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S., de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros intermedios resumidos de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación

La Sociedad LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año y preparar estados financieros intermedios resumidos. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos del entorno económico principal en el que opera la Sociedad.

Los estados financieros de la Sociedad LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S. están preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

La información financiera correspondiente a los ejercicios correspondientes a este informe, se presentan de acuerdo con las NCIF PYMES.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informó, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generaron impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros.

Gobierno Corporativo

El gobierno corporativo es el conjunto de políticas, prácticas y medidas de administración, gobierno y control destinadas a crear, promover, consolidar y preservar una cultura basada en los principios de responsabilidad, equidad, respeto y transparencia, que se traducen de una manera particular para comprender el ejercicio comercial. Para la empresa, el sistema de Gobierno Corporativo es un pilar fundamental para el desarrollo y el cumplimiento de la estrategia, y se considera fundamental para su sostenibilidad.

La Sociedad se compromete a mantener los más altos estándares de gobierno corporativo alineados con las mejores prácticas.

La Sociedad cree en la adopción de las Mejores Prácticas Globales en el área de Gobierno Corporativo siguiendo un principio de total transparencia y responsabilidad, protegiendo así los intereses de todos sus grupos de interés.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Durante el año que se examina, la Administración continuó con el enfoque de lograr estos objetivos mediante la adopción y el seguimiento de estrategias corporativas, planes comerciales prudentes, el seguimiento de los principales riesgos en los negocios y la garantía de que seguimos políticas y procedimientos para satisfacer sus responsabilidades legales y éticas.

Importancia relativa o materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, la Entidad evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

3. Principales políticas contables

Equivalentes de efectivos

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la sociedad considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

Activos financieros

Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios, provisiones y otros activos. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S., revisará periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros

Al final del período en que se informa, la Sociedad LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S., ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Sociedad LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S., reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizada] para determinarla:

Años de vida útil

<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>15</i>
<i>Equipo de Oficina</i>	<i>10</i>
<i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i>	<i>05</i>

Deterioro en el valor de los activos

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros se incrementa a la estimación de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La sociedad no adquiere cuentas por pagar en moneda extranjera.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S., proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la información financiera al corte de cada periodo. El pasivo por impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del período, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con insumos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se reportaron para propósitos contables reconocidos bajo impuestos diferidos.

Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

La política de reservas y dividendos, será establecida a disposición de los propietarios en la asamblea una vez se revisen los resultados del ejercicio.

La materialidad - Es realizada teniendo como base el 5% del total de los activos y/o la cifra que la administración considere significativa para los Estados Financieros.

Causación de Ingresos y Gastos

Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata menor a 90 días, total o parcial con que cuenta la empresa y se puede utilizar para fines generales o específicos. El siguiente es un detalle de los rubros al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Cajas	1.050.003	1.000.003
Cuentas Corrientes	27.054.677	27.772.497
Cuentas de Ahorro	478.911	478.911
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	28.583.591	29.251.411

5. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa incluidas las comerciales y no comerciales. El siguiente es un detalle de los deudores 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Clientes Nacionales Facturación Radicada	473.694.930	263.488.224
A trabajadores	-	415.044
Deterioro	-279.583	-279.583
Total Ctas Ctes Comerciales y Otras Ctas por Cobrar.	473.415.347	293.876.685

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	0	30.253.000
Total Activos por impuestos	0	30.253.000

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias. El siguiente es un detalle de otros activos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Medidas al Costo menos Deterioro		
	7.500.000	7.500000
Clínica Guadalajara de Buga S.A.	43.317.734	43.317.734
Clínica Los Andes S.A.	277.000	277.000
Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.		
Total Otros Activos Financieros	51.094.734	51.094.734

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

La sociedad cuenta con inversiones representadas en acciones del sector salud. Estas inversiones que son instrumentos de capital, los cambios se reconocen en el resultado del periodo.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los bienes que posee la empresa con intención de usarlos. El siguiente es el detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Maquinaria y Equipo	182.785.384	182.785.384
Equipo de Oficina	1.899.000	1.899.000
Equipo de Cómputo y Comunicación	14.803.900	14.803.900
Depreciación Acumulada	-111.923.782	-93.424.097
Total Propiedad, Planta y Equipo	87.564.502	106.064.187

Detalle de activos al 31 de diciembre de 2021 y 2020

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/12/2020	ADICIONES	RETIROS	DEPRECIACIÓN	SALDO AL 31/12/2021
Maquinaria y Equipo	100.813.764	-	-	16.123.522	84.690.242
Equipo de Oficina	1.646.152	-	-	189.896	1.456.256
Equipo de Computo y comunicación	3.604.271	-	-	2.186.267	1.418.004
Total, Propiedad, Planta y Equipo	106.064.187	-	-	18.499.685	87.564.502

9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa los valores de los anticipos que se giran a los proveedores o contratistas y de los cuales se espera recibir un servicio o un bien y no efectivo. El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros a 31 diciembre de 2021 y 2020.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
A Proveedores	0	5.751.089
Otros anticipos y avances	750.000	2.329.735
Total Otros Activos No Financieros	750.000	8.080.824

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra aquellos pasivos originados, por la prestación de servicios de terceros a la empresa los cuales son medidos al valor de la transacción. El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Costos y Gastos por Pagar	18.046.959	8.311.515
Retención en la Fuente por Pagar	8.017.658	2.087.221
Retención de Ica por Pagar	181.729	93.150
Acreedores Varios	30.000.000	8.500.000
Total Ctas Comerciales por Pagar	56.246.346	18.991.886

11. PASIVO POR IMPUESTOS

Registra las disposiciones fiscales aplicables a la sociedad LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S., por concepto de los impuestos de (Renta, Autorretención, IVA, e Ica). La tarifa general aplicable al impuesto sobre la renta para el año 2020 es del 32% y para el año 2021 es del 31%. El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
De Renta y Complementarios	149.000	0
De Industria y Comercio	1.000	1.000
Total Pasivo por Impuestos	150.000	1.000

12. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los colaboradores, ex colaboradores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales. El siguiente es un detalle de los beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Salarios por Pagar	0	78.272
Cesantias Consolidadas	8.461.122	5.719.182
Intereses sobre Cesantias	912.019	624.080
Vacaciones Consolidadas	3.189.566	2.390.869
Retenciones y Aportes de Nomina	3.510.800	1.809.200
Total Beneficios a Empleados	16.073.507	10.621.603

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. El siguiente es un detalle de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Anticipos y Avances Recibidos	6.286.478	1.668.399
Ingresos Recibidos para Terceros	455.022	455.022
Total Otros Pasivos No Financieros	6.741.500	2.123.421

14. IMPUESTO DIFERIDO

Para el reconocimiento del impuesto a las ganancias, se determinó el valor fiscal de cada uno de los activos y pasivos de forma individual y se comparó con el valor contable de cada uno de los mismos, reportado en los estados financieros al corte 2021 y 2020 respectivamente, teniendo en cuenta lo siguiente:

Activo por impuesto diferido, si la base fiscal es mayor que la base contable, se genera una diferencia temporaria deducible que da lugar a un impuesto diferido activo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un menor valor en el impuesto de renta.

Si la base fiscal es menor que la base contable, se genera una diferencia temporaria imponible, que da lugar a un impuesto diferido pasivo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un mayor impuesto de renta.

Tratándose de los pasivos, si la base fiscal es mayor que la base contable, se genera una diferencia temporaria imponible, que da lugar a un impuesto diferido pasivo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un mayor impuesto de renta.

Si la base fiscal es menor que la base contable, se genera una diferencia temporaria deducible, que da lugar a un impuesto diferido activo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un menor impuesto de renta.

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Impto Diferido Deducible	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Saldo al 31 de diciembre de 2020		24.521.970
Cargo al Estado de Resultados	-13.293.380	
Saldo al 31 de diciembre de 2021	37.815.350	

Impto Diferido Imponible	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Saldo al 31 de diciembre de 2020		8.205.890
Cargo al Estado de Resultados	27.149.920	
Saldo al 31 de diciembre de 2021	35.355.180	

15. PATRIMONIO EMITIDO

Capital Social

El capital autorizado está representado por 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 pesos por cada una. Capital suscrito inicial de la sociedad al momento de la constitución es de 50.000 acciones. El capital pagado de la sociedad al momento de constitución es de 50.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000 pesos cada una.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos ordinarios por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Servicio de Laboratorio Clínico	1.220.922.517	685.826.237
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-61.832.373	0
Ingresos por actividades ordinarias	1.159.040.144	685.826.237

17. COSTOS DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El siguiente es un detalle de los costos de la actividad por los periodos que termina al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Materiales y Suministros	56.903.476	36.214.232
Costo de Personal	94.468.463	66.864.179
Honorarios	359.986.471	263.271.184
Arrendamientos	45.501.823	37.159.402
Seguros	19.420.260	2.658.572
Servicios	219.226.911	182.378.067
Mantenimiento y Reparaciones	7.600.205	11.211.762
Diversos	16.845.869	15.602.983
TOTAL Costos de Ventas y Prestación de Servicios	819.953.478	615.360.380

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

18. OTROS INGRESOS

El siguiente es un detalle de otros ingresos por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Recuperaciones	28.884	4.000.000
Indemnizaciones	0	779.767
Diversos	338	3.621.100
Total otros Ingresos	29.222	8.400.867

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de los gastos de la actividad ordinaria por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Personal	78.160.564	51.574.460
Honorarios	28.168.961	18.200.300
Impuestos	2.675.558	1.000
Arrendamientos	13.756.000	12.151.971
Servicios	6.603.257	23.374.090
Gastos Legales	2.404.076	3.238.578
Mantenimiento y Reparaciones	162.466	683.900
Depreciaciones	19.499.685	17.693.405
Diversos	4.899.843	5.449.594
Total Gastos de Administración	155.330.410	132.367.298

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

20. GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Financieros	9.430.585	68.073.289
Extraordinarios	2.739.300	6.398.049
Ejercicios Anteriores	2.551.089	-265.042
Diversos	8.462	364.543
Total Gastos No Operacionales	14.729.436	74.570.839

21. IMPUESTO DE RENTA

El siguiente es un detalle del gasto de impuesto de renta, con una tasa impositiva del 31% para el año 2021 y del 32% para el año 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Impuesto de Renta	54.564.000	913.000
Impuesto Diferido	13.856.540	484.000
Total, Gasto impto. De Renta y Complementario	68.420.540	1.397.000

**LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
RAMELLI S.A.S.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

22. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIOR AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORME

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación y emisión de la información financiera, la administración de la sociedad considera que no existen eventos subsecuentes que tengan un impacto material en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

24. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2021, la sociedad no cuenta con procesos jurídicos en curso.

25. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan estarán sometidos a estudio y consideración por la Gerencia General y Asamblea de Accionistas.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA SAS
NIT. No. 890,311,431 - 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	Capital Social	Reservas	Efecto Convergencia	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados	Totales
Saldo a diciembre 31 de 2019	50.000.000	25.000.000	286.850.456	83.499.440	164.222.378	609.572.274
<i>Reclasificación Utilidades</i>				(83.499.440)	83.499.440	0
<i>Resultado del Ejercicio 2020</i>				(129.468.413)		(129.468.413)
<i>Apropiación Reserva Legal</i>						0
Saldos a diciembre 31 de 2020	50.000.000	25.000.000	286.850.456	(129.468.413)	247.721.818	480.103.861
<i>Reclasificación Utilidades</i>				129.468.413	(129.468.413)	0
<i>Resultado del Ejercicio 2021</i>				100.635.502		100.635.502
Saldos a diciembre 31 de 2021	50.000.000	25.000.000	286.850.456	100.635.502	118.253.404	580.739.362

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



ADOLFO FLOREZ VALENCIA
Representante Legal



CAROLINA JARAMILLO
Contador Público
T.P. No. 104132-T