



HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA
NIT.800.039.986-8
Bucaramanga-Santander
Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de Diciembre de 2020
Elaborado Bajo Norma Colombiana de Información Financiera
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	2020-12-31	%P	2019-12-31	%P	%VAR
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	8.529.634.530	11%	1.702.037.039	2%	401%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	4	37.957.392.035	49%	38.188.356.754	56%	-1%
Inventarios corrientes	5	972.838.674	1%	907.691.176	1%	7%
Otros activos no financieros corrientes	6	433.995.381	1%	352.818.941	1%	23%
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		47.893.860.621	62%	41.150.903.911	60%	16%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Propiedad de Inversión al costo	8	0	0%	7.741.666.000	11%	-100%
Propiedades, planta y equipo	9	28.586.605.991	37%	18.996.954.415	28%	50%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	375.769.425	0%	352.450.883	1%	7%
Cuentas comerciales por cobrar y otras ctas por cobrar no ctes	4	30.823.566	0%	30.823.566	0%	0%
Otros activos financieros no corrientes	11	226.401.687	0%	226.401.687	0%	0%
Activos por Impuesto Diferido	7	156.758.482	0%	164.750.684	0%	-5%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		29.376.359.151	38%	27.513.047.235	40%	7%
TOTAL DE ACTIVOS		77.270.219.771	100%	68.663.951.146	100%	13%
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES	NOTA	2020-12-31	%P	2019-12-31	%P	%VAR
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	12	1.692.472.114	6%	1.447.340.498	5%	17%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	10.724.248.236	40%	13.175.786.656	48%	-19%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	14	2.203.534.790	8%	1.259.050.757	5%	75%
Otros pasivos financieros corrientes	15	3.353.676.002	13%	3.253.957.246	12%	3%
Otros pasivos no financieros corrientes	16	421.098.865	2%	136.502.839	0%	208%
Provisiones corrientes	17	89.507.777	0,3%	114.931.126	0%	-22%
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		18.484.537.785	69%	19.272.637.996	70%	-4%
PASIVOS NO CORRIENTES						
Provisiones no corrientes	17	1.187.125.000	4%	868.583.467	3%	37%
Pasivo por impuestos diferidos	7	2.951.643.893	11%	2.116.688.932	8%	39%
Otros pasivos financieros no corrientes	15	4.118.877.605	15%	5.253.213.268	19%	-22%
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		8.257.646.498	31%	8.353.416.793	30%	-1%
TOTAL DE PASIVOS		26.742.184.283	100%	27.626.054.790	100%	-3%
PATRIMONIO						
Capital emitido	18	2.001.000.000	4%	2.001.000.000	5%	0%
Ganancias o Perdidas acumuladas	19	36.720.342.923	73%	32.700.637.811	80%	12%
Ganancias o pérdidas acumuladas (resultado del ejercicio)	19	9.606.009.410	19%	5.819.705.112	14%	65%
Otras reservas	20	200.100.000	0%	200.100.000	0%	0%
Superavit	21	2.000.583.156	4%	316.453.433	1%	532%
PATRIMONIO TOTAL		50.528.035.488	100%	41.037.896.356	100%	23,1%
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		77.270.219.771	100%	68.663.951.146	100%	13%


MIRIAM FOO ARAUJO
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


MARTHA NELLY ROSAS NIETO
 T.P. No. 154086-T
 Revisor Fiscal

Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
 (Ver opinión adjunta)


SANDRA SERRANO PEÑA
 Contadora
 T.P. No 118275-T
 (Ver certificación adjunta)

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA
NIT.800.039.986-8



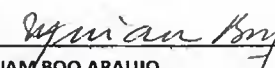
Bucaramanga-Santander

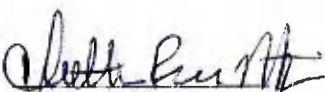
Estado de Resultado Integral

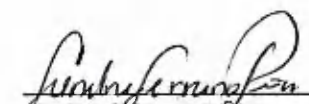
Entre 1/1/2020 Y 31/12/2020

Elaborado Bajo Norma Colombiana de Información Financiera
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2020	% P	31/12/2019	% P	% VAR
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	63.767.865.563	100%	56.065.287.362	100%	14%
Costo de ventas y operación	23	42.326.740.514	66%	40.014.482.834	71%	6%
UTILIDAD BRUTA		21.441.125.049	34%	16.050.804.528	29%	34%
Otros ingresos	24	990.079.750	2%	326.351.884	1%	203%
Gastos de Administración	25	5.795.966.803	9%	5.858.298.245	10%	-1%
Costos de Distribucion	26	1.146.515.985	2%	826.612.482	1%	39%
Otras Gastos	27	346.475.541	1%	137.765.464	0%	151%
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		15.142.246.470	24%	9.554.480.222	17%	59%
Ingresos financieros	28	46.813.771	0%	22.966.571	0%	104%
Costos Financieros	29	976.739.101	2%	1.019.160.044	2%	-4%
Otras Ganancias y Perdidas	30	34.771.588	0%	24.027.938	0%	45%
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		14.247.092.728	22%	8.582.314.687	15%	66%
Gasto (Ingreso) por impuestos	31	4.641.083.318	7%	2.762.609.575	5%	70%
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUAS		9.606.009.410	15%	5.819.705.112	10%	64%
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
Revaluacion de Propiedad, Planta y Equipo	21	1.684.129.723		-		
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-		
TOTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		7.921.879.687		5.819.705.112		


MIRIAM BOO ARAUJO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


MARTHA NELLY ROSAS NIETO
T.P. No. 154086-T
Revisor Fiscal
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver opinión adjunta)


SANDRA SERRANO PEÑA
Contadora
T.P. No 118275-T
(Ver certificación adjunta)

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA

NIT.800.039.986-8

Bucaramanga-Santander

Estado de Cambios en el Patrimonio

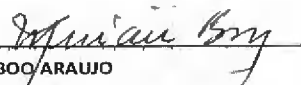
Al 31 de Diciembre de 2019 y al 31 Diciembre de 2020

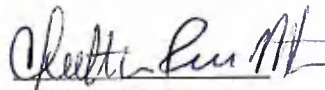
Elaborado Bajo Norma Colombiana de Información Financiera
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

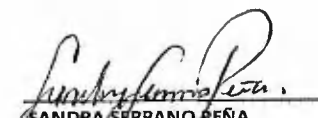


	Ganancias o Perdidas acumuladas						
	Capital Social	Otras reservas	Superavit	Resultado del Ejercicio	Ejercicios Anteriores	Efecto de Convergencia	Total Patrimonio
Patrimonio Inicial del periodo - Reexpresion 31.12.2018	2.001.000.000	200.100.000	-	2.915.307.757	15.791.428.783	11.748.048.025	32.656.884.565
Ganancia (pérdida)				3.692.119.207			
Otro resultado integral (ORI)			316.453.433				
Emisión de patrimonio							
Constitución de Otras Reservas							
Traslado de utilidades acumuladas				-2.915.307.757	2.915.307.757		
Pago de dividendos					0		
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto					-346.265.962		
Patrimonio al final del periodo 31.12.2018	2.001.000.000	200.100.000	316.453.433	3.692.119.207	18.360.470.578	11.748.048.025	36.318.191.243
Ganancia (pérdida)				5.819.705.112			
Otro resultado Integral (ORI)							
Emisión de patrimonio							
Constitución de Otras Reservas							
Traslado de utilidades acumuladas				-3.692.119.207	3.692.119.207		
Pago de dividendos					-1.100.000.000		
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto							
Patrimonio al final del periodo 31.12.2019	2.001.000.000	200.100.000	316.453.433	5.819.705.112	20.952.689.785	11.748.048.025	41.037.896.355
Ganancia (pérdida)				9.606.009.410			
Otro resultado integral (ORI)			1.684.129.723				
Emisión de patrimonio							
Constitución de Otras Reservas							
Traslado de utilidades acumuladas				-5.819.705.112	5.819.705.112		
Pago de dividendos					-1.800.000.000		
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto							
Patrimonio al final del periodo 31.12.2020	2.001.000.000	200.100.000	2.000.583.156	9.606.009.410	24.972.294.897	11.748.048.025	60.528.035.488
NOTA	18	20	19	19	19		

Damos Resultados


MIRIAM BOC ARAUJO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


MARTHA NELLY ROSAS NIETO
T.P. No. 154086-T
Revisor Fiscal
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver opinión adjunta)


SANDRA SERRANO PEÑA
Contadora
T.P. No 118275-T
(Ver certificación adjunta)

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA

NIT.800.039.986-8

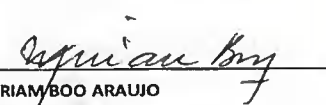
Bucaramanga-Santander

Estado de Flujo de Efectivo

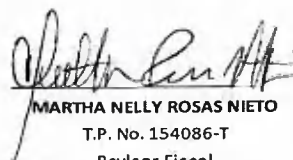
A 31 de Diciembre de 2020

 Elaborado Bajo Norma Colombiana de Información Financiera
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	9.606.009.410	5.819.705.112
<i>Depuración por Ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
+ Pérdida por Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	70.380.241	79.248.532
+ Gasto por Depreciaciones	1.360.097.053	1.824.097.275
+ Gasto por Amortizaciones	138.683.764	177.695.471
+ Provisión Gasto por Impuestos	4.634.406.069	3.114.837.254
+ Gasto por Impuesto diferido	6.677.249	-352.227.677
+ Provisiones	408.049.310	
	16.224.303.095	10.663.355.968
<i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>		
Activos por impuestos corrientes		197.092.017
Otros activos no financieros corrientes	-81.176.440	-136.634.864
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	160.584.478	-6.230.327.221
Inventarios	-65.147.498	-351.982.579
Otras provisiones		234.931.126
Provisiones por beneficios a empleados	245.131.616	22.407.967
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-2.451.538.420	2.209.816.443
Otros pasivos no financieros corrientes	284.596.026	12.494.642
Pasivo por impuestos corriente	-3.689.922.036	-1.855.786.497
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	10.626.830.822	4.765.367.001
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedad Planta y Equipo	-687.682.991	-1.924.130.720
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	-162.002.306	-183.886.110
Propiedades de inversión		
Otros activos financieros / Asociadas		
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	- 849.685.297	- 2.108.016.830
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otros pasivos financieros	-1.034.616.907	-720.978.010
Distribución de dividendos	-1.800.000.000	-1.100.000.000
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	-2.834.616.907	-1.820.978.010
Variación del Efectivo	6.942.528.618	836.372.161
Efectivo inicial	1.702.037.039	865.664.878
Efectivo actual	8.529.634.530	1.702.037.039

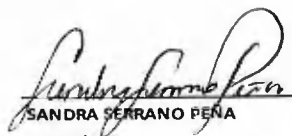


MIRIAM BOO ARAUJO
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



MARTHA NELLY ROSAS NIETO
 T.P. No. 154086-T
 Revisor Fiscal

Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
 (Ver opinión adjunta)



SANDRA SERRANO PEÑA
 Contadora
 T.P. No 118275-T
 (Ver certificación adjunta)

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA
Bucaramanga – Santander
NIT.800.039.986-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 – Entidad que Reporta

Higuera Escalante es una compañía constituida de acuerdo con las leyes colombianas, su domicilio principal está ubicado en la calle 48 No 32 -25 de Bucaramanga, fue creada por escritura pública No. 2496 del día 05 de julio de 1988, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 29 de julio de 1988, con una duración de 40 años, hasta el 05 de julio de 2.028, La última reforma de la sociedad se realizó el 22/12/2014. La entidad no pertenece a ningún grupo económico y por lo que sus estados financieros son INDIVIDUALES.

Su objeto social según Escritura Pública No 2579 de 2003 comprende las siguientes actividades: A. La prestación de servicio clínico y bacteriológico especializado, que incluye la promoción de la salud, prevención, diagnóstico, pronóstico y seguimiento de la enfermedad. B. La promoción, obtención, procesamiento Fraccionamiento, almacenamiento, distribución y transfusión de sangre humana, mediante el establecimiento de Banco de Sangre. C. El fraccionamiento de plasma, obtención de tejidos, órganos, células, semen y embriones para su almacenamiento y utilización en humanos, además de su utilización en estudios. D. Servicios de asistencia especializada de inseminación intrauterina, desarrollo de las técnicas de genéticas prenatal. E. Servicios de salud ocupacional en todas sus áreas. F. La explotación industrial, comercialización, y representación de productos, insumos y materiales propios de la actividad médica y paramédica de laboratorio clínico y similar.

NOTA 2 – Bases de Preparación de los Estados Financieros y Resumen de Principales Políticas.

Para la clasificación de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA se tuvo en cuenta lo mencionado por el decreto 2420 de 2015 Anexo 2, que señala el ámbito de aplicación y dicta los criterios requeridos para la clasificación de los preparadores de información financiera que conforman el GRUPO 2. La entidad pertenece al grupo 2 y aplica el Marco Técnico Normativo que contiene la NIIF para las PYMES versión 2015 y las modificaciones contenidas en el decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016 y compilación normativa del decreto 2483 del 2018.

Las Políticas Contables de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA han sido tomadas del Marco Técnico normativo que le corresponde aplicar y deberán ser actualizadas por cada modificación que tenga el anexo del Decreto 2420 de 2015 o por toda adopción de nuevas normas mediante la expedición de nuevos decretos.

2.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan " en pesos colombianos", que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.2 HIPOPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados financieros de Higuera Escalante y cia Ltda han sido preparados sobre la base de negocio en marcha, que asume que la entidad será capaz de realizar sus activos y cancelar sus pasivos en el curso normal de las operaciones. La entidad espera generar valor durante el año 2021 buscando alternativas y estrategias comerciales en el sector de la salud que permita ampliar la red de clientes.

Efectos de la Emergencia Sanitaria – COVID19

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el brote de un nuevo coronavirus que apareció en Wuhan, provincia de Hubei, China, llamado Covid-19, como una emergencia de salud pública de importancia internacional. Posteriormente el 11 de marzo de 2020 y como consecuencia de los alarmantes niveles de propagación del virus por todo el mundo, se determina que la Covid-19 puede caracterizarse como una Pandemia.

Desde que comenzaron los brotes y su propagación mundial, los países han tomado varias medidas como los decretos de cuarentenas y aislamientos obligatorios, el cierre de fronteras, la restricción de los viajes, la limitación de las reuniones públicas y la suspensión de todas las actividades sociales, entre otras.

En Diciembre de 2020, se aprobó en Colombia la Ley 333 de 2020, en principio, la motivación de este proyecto es garantizar los recursos económicos para adquirir las dosis necesarias y que la vacunación gratuita en Colombia sea una realidad, a la fecha el gobierno, está definiendo los calendarios de vacunación a nivel nacional a iniciar en Febrero de 2021. La actividad operacional de la entidad y los resultados financieros, fueron impactados inicialmente de manera negativa en los meses de abril y mayo del 2020, sin embargo por la actividad económica que desarrolla Higuera Escalante sus operaciones aumentaron significativamente conforme a la demanda. Los efectos de esta emergencia, pueden seguir interfiriendo con nuestra operación, y están más allá del control de la entidad y por lo tanto son imposibles de predecir. De acuerdo a los grupos de interés de la entidad durante la coyuntura generada por esta pandemia, se relacionan a continuación algunas de las estrategias y las acciones más relevantes implementadas, para cada grupo.

1. En relación con responsabilidad social y empresarial :

La Organización HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, a través de sus plataformas virtuales y redes sociales (Facebook, Instagram), desplegó una serie de información de interés para la comunidad como tips de autocuidado, normas de bioseguridad, recomendaciones de distanciamiento social, sintomatología, tipos de pruebas y servicios ofertados en relación con la emergencia sanitaria, proceso de desinfección en el hogar, lavado de manos, limpieza y desinfección de superficies, etiqueta respiratoria, entre otros.

De igual forma se realiza una campaña de sensibilización en las medidas de Bioseguridad a los integrantes de la Asociación de usuarios para su conocimiento y divulgación.

2. En relación con los clientes y recaudos de cartera

La organización Higuera Escalante y cia ltda durante la emergencia del COVID implementó reuniones meet con los cliente en mora, la radicación de glosas se hizo por correo electrónico y plataformas digitales; igualmente por las dificultades económicas manifestadas por algunos clientes para el pago de su cartera se realizaron acuerdos de pago difiriendo la deuda en cuotas que van de 5 a 8 meses.

Así como existieron clientes que enviaron propuestas para disminuir la deuda para que se les fuera aumentado el cupo de crédito con el fin acceder a la prestación de servicios Covid. Y con Clientes nuevos – covid de Crédito se fijó un cupo limitado, esto con el fin de mejorar el recaudo y hacer seguimiento al comportamiento de pago.

A pesar de la contingencia presentada en Higuera Escalante y cia Ltda para este grupo de interés el recaudo y comportamiento de la cartera se desarrolló normalmente

3. En relación con los proveedores financieros

La organización HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, inicia con la revisión y entendimiento del impacto que se pudiera generar en las operaciones crediticias actuales de acuerdo con el flujo de efectivo recibido, para asegurar la continuidad del negocio y el cumplimiento de las obligaciones financieras contraídas. (no fueron solicitadas prórrogas o extensión de los plazos iniciales para ninguna de las obligaciones)

Se evaluaron los requerimientos de capital de trabajo y de liquidez y se inició con un despliegue de las actividades de cobro a nuestros clientes, de manera concertada, con el ánimo de tener fuentes de efectivo disponibles, para la atención de nuestras necesidades.

Se realizó un seguimiento diario al flujo de caja con la tesorería recaudadora, donde las unidades de atención reportaban los ingresos, a fin de establecer priorización en los pagos, para la operación de la organización y no tener que solicitar créditos para capital de trabajo al sector financiero.

Se realizaron revisiones permanentes de alternativas para la racionalización de los costos de operación.

No obstante tener vigentes los cupos de crédito con el sector financiero para atender la emergencia, la organización buscó como fuente principal de financiamiento, sus propias fuentes existentes y adicionalmente concretó con sus accionistas una posible entrega de recursos de parte de ellos en caso de no tener disponibilidad de caja en su operación.

4. En relación con el abastecimiento

Dado que la Organización HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, fue acreditado y autorizado, según el acta 2-2020-001348 del Instituto Nacional de Salud, como colaborador para operar como laboratorio de

diagnóstico molecular de SARS COV 2 (COVID 19), se tuvieron que desplegar todas las acciones encaminadas a la búsqueda de proveedores nuevos que ofrecieran las alternativas tecnológicas más eficientes y oportunas para la detección del virus.

Se realiza de manera alternativa un despliegue de comunicación directa con nuestros proveedores estratégicos, identificando los posibles riesgos en la cadena de suministro, para proyectar las necesidades de compra y evitar el desabastecimiento, fueron revisados los términos comerciales claves iniciales en consenso.

De igual forma para los proveedores críticos, de elementos de protección individual (EPI), se estableció un compromiso de compra mensual, partiendo de la capacidad instalada de cada uno de ellos y negociando la continuidad del suministro a partir de esa capacidad.

Fueron buscados durante esta emergencia sanitaria, proveedores alternativos ante un posible incumplimiento de aquellos proveedores claves que pudieran estar expuestos al desabastecimiento, para evitar que los suministros no llegaran oportunamente a la prestación del servicio.

5. En relación con los empleados, su cuidado y su estabilidad laboral

Desde el inicio de la pandemia a mediados de marzo de 2020, Higuera Escalante y cia Ltda debió migrar sus actividades presenciales a virtuales, los colaboradores iniciaron a desarrollar sus labores bajo la modalidad de trabajo en casa, para la entidad fue esencial el suministro de las herramientas necesarias (equipos de cómputo, conexiones remotas, etc.) para lograr un rápido tránsito al trabajo virtual, luego de esta labor; el 70% de los colaboradores se adaptó con facilidad a esta nueva modalidad, al personal restante no le fue posible trabajar desde casa debido a que sus actividades son netamente operativas y requieren estar presencialmente en el laboratorio y Banco de sangre.

Así mismo desde el inicio de la pandemia se determinó concertar vacaciones con el personal para mitigar el impacto de la prestación del servicio. Con el paso de los días y la incertidumbre de la pandemia, el comité de Direccionamiento y los líderes iniciaron un arduo trabajo que consistió en la revisión de la estructura y la sostenibilidad de la organización. Después de varios meses de trabajo y el planteamiento de varios escenarios, el resultado fue una reestructuración de algunos puestos de trabajo. Durante los meses de abril y mayo se realizó una revisión para dar cumplimiento a la normatividad en temas de distanciamiento y protocolos de bioseguridad es por esto que se habilitó una nueva sede donde se trasladó personal administrativo (Call center, Pbx, contabilidad, facturación y banco de sangre), de igual manera se revisó cada proceso y de acuerdo a la disminución del volumen de trabajo, los contratos a término fijo que se tenían establecidos no se renovaron.

Para el mes de junio se reintegró el personal que estaba trabajando desde casa a las diferentes sedes, para ello la organización cumpliendo con los protocolos establecidos por el gobierno ha venido entregado elementos de protección personal y diferentes insumos para mitigar el riesgo de contagio. A mediados de agosto de 2020 se retiraron 30 personas de distintos cargos y áreas, correspondientes al 0,06% del total del personal de la organización, desde ese momento, la entidad se encuentra constantemente en una reingeniería de cargos y funciones con el fin de tener una mayor eficiencia en sus actividades. Para Higuera Escalante y cia Ltda, el cuidado físico y emocional de sus colaboradores es fundamental, por lo cual desde el inicio de la pandemia se crearon actividades virtuales para estar en contacto y comunicación con los colaboradores, así mismo, se implementaron herramientas para monitorear su estado de salud.

6. En relación con ayudas del estado

Programa de apoyo al empleo formal PAEF

Este programa fue creado por el gobierno nacional bajo el decreto legislativo 639 de 2020 para apoyar y proteger el empleo formal a través el pago de un subsidio directo a la nómina de trabajadores dependientes, el cual correspondía al 40% de un salario mínimo legal vigente para las empresas que tuvieron una disminución en sus ingresos de por lo menos el 20%.

Conforme a lo anterior, Higuera Escalante y Cía. Limitada cumplió los requisitos del programa PAEF para los meses de abril y mayo de 2020 recibiendo auxilio de nómina en el año por valor total de \$318.006.000.

7. En relación con Inversiones en equipos para atención de emergencia

A partir del 8 de Abril de 2020 y de acuerdo al acta 2-2020-001348 del Instituto Nacional de Salud se autoriza a Higuera Escalante y Cía. Ltda, como colaborador para operar como laboratorio de diagnóstico molecular de SARS COV 2 (COVID 19) para el Departamento de Santander. Se realiza verificación de la capacidad de procesamiento, evidenciando la necesidad de adquirir un equipo para automatizar el proceso de extracción de ácidos nucleicos (ADN) y mejorar los tiempos de entrega de resultados, es así como se realiza la incorporación del equipo NEXTRACTOR NX-48S, de la casa comercial QUIMIOLAB SAS.

Se realiza un estudio de capacidad tecnológica instalada con la casa comercial PRODUCTOS ROCHE SA, confirmando que existe una capacidad disponible para el procesamiento de las muestras, sin embargo a partir del mes de Septiembre para mejorar las condiciones de oportunidad en el reporte se adquiere un segundo termociclador para montajes alternos de la prueba Covid-19 con la casa comercial LABCARE DE COLOMBIA SAS, DT PRIME-, analizador diseñado para laboratorios de diagnóstico con alto rendimiento, adecuado para microplacas de PCR, tubos de ensayo y tiras. El instrumento puede analizar simultáneamente hasta 96 muestras y puede guardar todos los datos en un formato estándar de gráficos o texto listo para cargar en bases de datos, necesario para dar soporte en el sistema de vigilancia epidemiológica y SISMUESTRAS, para el evento 346 SARS-COV-2.

8. En relación con el desarrollo de planes de expansión e inversión

La organización Higuera Escalante y cía Ltda, no obstante tener definidos sus objetivos estratégicos para el año 2020, tuvo que cambiar sus estrategias una vez presentada la situación de emergencia sanitaria. Durante los meses de Abril y Mayo de 2020 en la época del aislamiento obligatorio decretado por la Presidencia de la Republica, la organización realizó las adecuaciones pertinentes a nuestras salas de espera y formaliza su modelo de atención al público mediante el instructivo de I-PR-41 Normas preventivas de Bioseguridad para la atención de usuarios en el marco de la Emergencia Covid-19, fortaleciendo la unidad de toma de muestras extramural, la cual permite la prestación de servicio de laboratorio clínico en Bucaramanga y su área metropolitana, lo que facilita la toma de exámenes en el domicilio del usuario, evitando el desplazamiento a las sedes de atención. Se crea y entrena un grupo de trabajadores, los de mayor experiencia, para la atención de la toma de muestras nasofaríngeas a partir del momento en que la Organización cuenta con el aval requerido por el INS, definiendo una ruta exclusiva para estas tomas de muestras.

Este servicio se promociona a través de las diferentes redes sociales y la página web de la Organización siendo Higuera Escalante y Cía. Ltda, un laboratorio de referencia para la red de laboratorios de Santander y las poblaciones circundantes de otros departamentos, se realiza un video educativo para capacitar a nuestros clientes, en la toma y correcto envío de las muestras para SARS-COV-2. Adicionalmente se incluye un capítulo en el instructivo I-PR-42 asociado con el transporte de las muestras, donde se describen las particularidades para el correcto embalaje; todas estas acciones para asegurar la calidad de las muestras y garantizar a nuestros clientes resultados seguros, oportunos y confiables.

De igual forma y para responder a nuestros clientes se implementan además de la técnica de PCR (reacción en cadena de la polimerasa en tiempo real), otras dos técnicas como son la inmunoensayo cromatográfico (Covid Antígeno) y la técnica cromatográfica orocoloidal (Covid Anticuerpos), para una mayor disponibilidad.

Se realiza la apertura de un canal comercial destinado para atender a los clientes empresariales que requieran la prestación de los servicios de la prueba Covid-19 de acuerdo al portafolio ofertado, logrando la vinculación de 443 clientes corporativos para este servicio especial.

De igual forma y frente a la barrera de los desplazamientos físicos para visitar nuevos clientes, fue desplegado un plan de telemercadeo en algunas ciudades del país en nuestra unidad de banco de sangre y donde pudiéramos garantizar la entrega oportuna de los hemocomponentes.

En el canal de referencia se aumentó la presencia de Higuera Escalante como centro de referencia en el Departamento de Santander y otras regiones, logrando una mayor cobertura en Barrancabermeja, Charalá, Arauca entre otros.

9. En relación con las operaciones de la entidad

La organización cuenta con una metodología estandarizada para la Gestión del Riesgo, a nivel de todos sus procesos, misionales, estratégicos y de soporte, que permitieron identificar las fallas potenciales en el marco de la emergencia sanitaria, abordado desde los diferentes equipos de autoevaluación; de cada riesgo identificado se establecieron controles con el fin de mitigar el impacto en la prestación de servicio de nuestras unidades de atención.

A través de reuniones interdisciplinarias con los diferentes líderes y equipos de trabajo se designaron los responsables de analizar y ejecutar cada una de las actividades que conformaron el plan de contingencia para la emergencia sanitaria, así como las responsabilidades contempladas en el protocolo de bioseguridad que involucra a la dirección de a todos los colaboradores de la Organización.

Higuera Escalante y Cía. Ltda, como laboratorio clínico avalado para apoyar al diagnóstico para este evento en el Departamento, da cumplimiento a los diferentes lineamientos establecidos por el Ministerio de Salud y Protección social y el Instituto Nacional de Salud, en cuanto a la realización de pruebas Covid-19, y se orienta al usuario sobre las pruebas ofertadas, su descripción, su utilidad clínica y las condiciones para la toma. Desde el grupo de ambiente físico se realizan trazadores con el fin de verificar el cumplimiento de las medidas de bioseguridad establecidas en las áreas técnicas y administrativas de la organización, para garantizar la prestación del servicio 24/7. Adicionalmente cuenta con una matriz de barreras de acceso con el fin de unificar los criterios para permitir al usuario el acceso a nuestros servicios de salud de manera oportuna.

10. En relación a indicadores financieros

El presente ejercicio revela un resultado favorable para la entidad por \$9.606 millones, lo cual representa un incremento del 65% con respecto al año anterior, la rentabilidad de la entidad en el año 2020 fue del 15% con incremento del 5% con respecto al año anterior. Los flujos de efectivo por la actividad operacional, incrementaron en un 121% respecto al ejercicio anterior, evidenciando que la operación de la entidad cubre satisfactoriamente las necesidades de financiación observándose la disminución de las obligaciones financieras, adicionalmente la entidad cierra el periodo con un incremento significativos en el efectivo y equivalentes.

Con respecto a las valoraciones anteriores y sobre las operaciones de la entidad y los grupos de intereses se concluye que la entidad continuara prestando sus servicios normalmente no se prevé incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en Marcha a la fecha de los presentes estados financieros.

11. En relación a los sistemas de información

En el mes de noviembre del 2020 se presentó un ataque cibernético a la organización Higuera Escalante & Cia. Ltda por parte de una amenaza de día 0 (RAMSONWARE) denominado Ranzy locker, variante de Trojan-Ransom.Win32.Agent. El resultado fue la afectación de los sistemas de información, principalmente de las bases de datos siendo encriptadas al igual que sus backups, los cuales se encontraban dentro de la misma comunidad de virtualización sin respaldos externos. Lo propio ocurrió con las unidades de almacenamiento

o en su defecto el formateo de las unidades de discos. Todo lo anterior tuvo como consecuencia directa la pérdida de 18 de los 33 servidores y la parálisis total del sistema automatizado de toda la producción por lo cual se pusieron en marcha los planes de contingencia establecidos por la administración. Las bases de datos afectadas incluyen los años de operación 2018, 2019 y Enero a Octubre de 2.020 según reporte del asesor forense, información que no se pudo recuperar. La crisis se logró superar gradualmente luego de siete (07) días de cierre. La copia con la cual se restableció la información tiene fecha 21 de agosto de 2019, es decir que hubo pérdida de información entre esa fecha y el 14 de noviembre de 2020, no obstante haberse recuperado en forma manual y parcial por parte del equipo de desarrollo los meses de octubre y noviembre de 2.020. La gerencia, contratará una consultoría externa en temas de seguridad y control de amenazas, para inicialmente realizar una evaluación del daño y las posibles soluciones a corto, mediano y largo plazo, estableciendo planes de acción en desarrollo de software o programación y desde la infraestructura y seguridad información, dada la posibilidad de otros ataques que cada vez en el mundo empresarial son más frecuentes.

2.3 IMPORTANCIA RELATIVA Y 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 contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, establece una materialidad general tomando como cota de referencia las Utilidades. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de la utilidad antes de impuestos.

2.4 ESTADOS FINANCIEROS

El juego completo de estados financieros de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA incluirá lo siguiente:

- * Estados de situación financiera a la fecha sobre la que se informa
- * Estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado que es un subtotal en el estado de resultado integral y las partidas de otro resultado integral.
- * Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- * Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- * Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
- * Un con junto completo de estados financieros significa que HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA presentará, sus estados financieros comparativos como mínimo con respecto al periodo anterior, y las notas relacionadas.

2. 5 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia aceptadas en Colombia, Decreto 2420 de 2015 anexo 2 NIIF para Pymes.

2.5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Tanto en el reconocimiento, medición inicial y posterior, el efectivo y equivalentes al efectivo será medido al importe no descontado, representado en la moneda funcional, que corresponde al peso colombiano.

2.5.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados).

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, medirá el activo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un total de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Un acuerdo constituye una transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, por ejemplo, proporcionando crédito sin interés a un comprador por la venta de bienes, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, por ejemplo, un préstamo sin interés o a una tasa de interés por debajo del mercado realizado a un empleado.

Teniendo en cuenta lo anterior, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá sus cuentas por cobrar de la siguiente manera:

ELEMENTO	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR
CLIENTES NACIONALES	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
DEUDORES VARIOS	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
PERSONAS JURIDICAS	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
COMPANIAS ASEGURADORAS - S.O.A.T	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
PARTICULAR-PERSONAS NATURALES	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES EXAMENES DE LABORATORIO	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
INCAPACIDADES	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO
OTROS	PRECIO DE LA TRANSACCION	IMPORTE NO DESCONTADO

Medición Posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones de cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. (El importe no descontado aplica a todas las cuentas por cobrar de Higuera Escalante).

Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados, utilizando una cuenta de corrección de valor en el activo denominada Provisión por Deudas Incobrables. Con respecto a las cuentas comerciales por cobrar se deteriorarán al 100% de los saldos vencidos mayores a 360 días, siempre y cuando no tengan abonos realizados o compromisos de cancelación.

2.5.3 INVENTARIOS

Medición Inicial

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Conceptos que conforman el inventario:

COMPONENTES
MATERIALES REACTIVOS, CONSUMIBLES, VIDRERIA, FARMACOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS (Consumibles)
HEMOCOMPONENTES (Producto terminado)

Los inventarios están en estado de rotación constante, y sus consumos son inmediatos.

Medición Posterior

Una entidad evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. La entidad realizará la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá el costo de los inventarios, utilizando el sistema Permanente.

Para la revisión de deterioro por obsolescencia se realizara anualmente toma física de inventarios y se efectuaran las bajas de dichas existencias contra el resultado del periodo (la toma de inventario se reglamentara mediante procedimiento de la entidad).

2.5.4 PROPIEDADES DE INVERSION

Medición Inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial.

Medición Posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA contabilizará las propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor. Sin embargo en la presentación en el Estado de Situación Financiera de Apertura se presentaran estos activos como propiedades de inversión registradas al costo menos la depreciación y el deterioro del valor acumulados.

2.5.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Medición inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Medición posterior

La medición posterior de un elemento de propiedad, planta y equipo será el modelo del costo que equivale al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro del valor acumulado; los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La entidad elegirá como política contable el modelo del costo del COSTO o el modelo de REVALUACION, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

Modelo del costo: HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Modelo de revaluación: (Inmuebles) HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Dentro del análisis realizado para determinar el método de Depreciación, se estableció que; para todos los elementos de la propiedad planta y equipo, son activos con características básicas, sin un patrón de consumo altamente variable, razón por la cual HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA considera que el método lineal es que mejor refleja los beneficios económicos futuros derivados de la operación de sus propiedades, planta y equipo.

Las adquisiciones de elementos de propiedad planta y equipo cuyo costo de adquisición individual sea superior a 50 UVT se tratarán como activo y se presentara como propiedades planta y equipo en la categoría según corresponda. La compra de activos que su costo de adquisición sea menor de 50 UVT se llevaran al gasto en el mismo periodo contable de su adquisición. Valor residual: Se practica un análisis sobre cada activo y se considera que en todos los casos el valor residual es cero, puesto que se esperan consumir totalmente a través del uso y que no habrá lugar a ninguna venta.

2.5.6 ACTIVOS INTANGIBLES

Medición inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá inicialmente un activo intangible al costo, que comprende: - el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y- cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor que se establecen en la política de deterioro de activos.

2.5.7 INVERSIONES EN ASOCIADAS

Asociada: Una asociada es una entidad, incluyendo una entidad sin forma jurídica definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

Método de la participación

Según el método de la participación, una inversión en patrimonio se reconocerá inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) y se ajustará posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el resultado como en otro resultado integral de la asociada.

Higuera Escalante y cía Ltda., aplica el párrafo 14.3 para evaluar la influencia significativa sobre una entidad al realizar dicha evaluación se determinó realizar la discontinuación del método de participación en Centro de Especialistas de Santander.

2.5.8 PAGOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los pagos entregados por anticipado serán reconocidos como Activos cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Higuera Escalante y cía Ltda presentará las partidas de anticipos en los EEFF bajo la denominación – Otros Activos No Financieros.

En el Estado de Situación Financiera los pagos anticipados se clasificarán dentro del rubro otros activos no financieros, y se revelarán mediante nota. Estos anticipos y gastos pagados por anticipado no se presentan como Intangibles.

ELEMENTO	MEDICION INICIAL Y POSTERIOR
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	PRECIO DE LA TRANSACCION
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	PRECIO DE LA TRANSACCION

Higuera Escalante y cía Ltda reconoce diferentes tipos de anticipos de acuerdo a su finalidad, el tiempo de legalización de los mismos es conforme al tipo de bien o servicio que se realice.

FINALIDAD	TERMINOS DE LEGALIZACION
SERVICIOS VARIOS	EN LA VIGENCIA DEL ANTICIPO, SIN EXCEDER 360 DIAS
ACTIVOS MENORES	EN LA VIGENCIA DEL ANTICIPO, SIN EXCEDER 360 DIAS
ACTIVOS DE INVERSION (FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS)	CONFORME A LOS TERMINOS ESTABLECIDOS POR LA JUNTA DE SOCIOS.
ANTICIPOS POR PROCESOS JUDICIALES	AL TERMINO DEL PROCESO CONFORME AL CONCEPTO JURIDICO

Los montos máximos para adquisición de Servicios Varios y Activos Menores serán sujetos a disposición del comité de Direccionamiento.

2.5.9 PASIVO FINANCIERO

Medición inicial

Al reconocer inicialmente un Pasivo financiero HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA lo medirá al precio de la transacción.

Medición posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá Sus pasivos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- **Cuentas por pagar a socios**

Las cuentas por pagar a socios se clasificarán al costo y se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

- **Pasivos financieros al costo amortizado (Créditos Bancarios)**

Los préstamos, obligaciones con el público y otros pasivos financieros medirán al costo amortizado.

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha de presentación es el neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero;
- (b) menos los reembolsos del principal;
- (c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento;

2.5.10 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Medición inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

Medición posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

2.5.11 BENEFICIOS EMPLEADOS

Beneficios a Corto Plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá el importe reconocido de acuerdo con el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios. HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA otorga los siguientes beneficios a empleados a corto plazo:

- Salario
- Subsidio de transporte
- Prestaciones sociales
- Incapacidades
- licencias
- Reconocimientos Económicos y permisos.
- Auxilio de escolaridad, grado, nacimiento de hijos.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

2.5.12 PRESTACION DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción y por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido con fiabilidad.
- Es probable que se obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de

forma fiable, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Porcentaje de terminación de una transacción

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. El método será:

La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, reconocerá el ingreso de los servicios ya prestados aun no facturados, lo cual controlara en cuenta correctora de ingresos y deudores comerciales bajo la denominación de ingresos por facturar, dicho cálculo se realizará basado en el grado de terminación de la transacción.

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA
 Bucaramanga - Santander
 NIT. 800.039.986-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



NOTA 3 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

El efectivo hace referencia a los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras y fiducias.

Cuenta	2020	2019
Caja	\$ 86.333.015	\$ 15.347.219
Caja General	\$ 42.633.015	\$ 8.947.219
Cajas menores	\$ 6.500.000	\$ 6.400.000
Tarjetas mas efectivas	\$ 37.200.000	\$ -

La caja General corresponde a los dineros pendientes de consignar de las cajas de las sedes a diciembre 31 de 2020. Las cajas menores corresponde a 3 cajas menores (Financiera, Mantenimiento, Modulo 22- sexto piso-Foscal) y 24 cajas sencillas distribuidas en las diferentes sedes.

Las Tarjetas más efectivas corresponden a 25 cajas utilizadas por el personal de banco de sangre para Gastos de viaje (20), Mantenimiento Vehículos (1), Compras cabecera (1) y sedes de San Gil (1) y Cúcuta (2) para compras menores.

Higuera Escalante y cia Ltda. no posee efectivo restringido.

El saldo en los bancos corrientes y ahorro son:

Cuenta	2020	2019
Cuentas Corrientes	\$ 1.528.663.151	\$ 558.706.703
DAVIVIENDA CTA CTE # 0478 6999 8907	\$ 28.006.986	\$ 5.037.584
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE # 657-01657-2	\$ 325.327.645	\$ 47.833.863
BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE # 21500069335	\$ 2.508.488	\$ 2.332.807
BANCO BBVA CTA CTE # 509-006987	\$ -	\$ 3.194.037
BANCOLOMBIA CTA CTE # 793-3812104-5	\$ 179.275.440	\$ 78.337.942
BANCO BOGOTA CTA CTE # 600498554	\$ 739.739.775	\$ 402.780.968
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S.A.CTA CTE # 401-39626-2	\$ 253.804.817	\$ 19.189.502
Cuentas de Ahorro	\$ 6.914.005.014	\$ 286.780.934
BANCO CAJA SOCIAL CTA AHORRO # 265-03731456	\$ 1.396.880.132	\$ 286.780.934
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S.A.CTA# 401-11033-9	\$ 5.517.124.882	
Total Efectivo	\$ 8.529.001.180	\$ 860.834.856

Otros equivalentes de efectivo

Cuenta	2020	2019
FIDUCIA BANCOLOMBIA # 518000000410	\$ 166.114	\$ 469.998.358
FIDUCIA SUMAR BOGOTA # 1000584904	\$ 467.236	\$ 371.203.825
Total otros equivalentes al efectivo	\$ 633.350	\$ 841.202.183

Total Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 8.529.634.530	\$ 1.702.037.039
--	-------------------------	-------------------------

NOTA 4 - Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar No corrientes
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Los deudores tienen participación de 49 % del total del activo, siendo el rubro más importante y está compuesto por deudores como : EPS, IPS, Compañías de medicina propagada, Compañía Aseguradores, Particulares, Personas Jurídicas, Empresas Sociales del Estado , cuentas por cobrar socios, Cuentas por cobrar a Trabajadores, y Deudores varios.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Cuenta	2020	2019	VARIACION
ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD	\$ 8.229.151	\$ 2.828.137	\$ 5.401.014 191%
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	\$ 35.311.513.683	\$ 35.190.144.723	\$ 121.368.960 0%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 681.267.131	\$ 651.026.513	\$ 30.240.618 5%
COMPANIAS ASEGURADORAS - S.O.A.T	\$ 182.590.418	\$ 85.258.123	\$ 97.332.295 114%
PARTICULARES-PERSONA NATURAL	\$	\$ 513.990	\$ (513.990) -100%
PARTICULAR-PERSONAS NATURALES	\$ 55.075.419	\$ 59.655.756	\$ (4.580.337) -8%
PERSONAS JURIDICAS	\$ 233.345.875	\$ 433.156.267	\$ (199.810.392) -46%
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	\$ 464.643.988	\$ 797.181.640	\$ (332.537.652) -42%
GLOSAS EN CARTERA	\$ 92.270.051	\$ 93.768.127	\$ (1.498.076) -2%
CARTERA PENDIENTE POR FACTURAR	\$ 1.145.194.993	\$ 493.156.864	\$ 652.038.129 132%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	\$ 322.427.273	\$ 832.238.765	\$ (509.811.492) 100%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 2.960.421	\$ 1.845.225	\$ 1.115.196 60%
CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS	\$ 128.773.001	\$ 94.910.076	\$ 33.862.925 36%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 186.763.452	\$ 239.955.130	\$ (53.191.678) -22%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ (857.662.822)	\$ (787.282.582)	\$ (70.380.240) 9%
Total	\$ 37.957.392.035	\$ 38.188.356.754	\$ (230.964.719) -1%

El importe reconocido como deterioro de cuentas por cobrar corresponde al análisis individual de la cartera superior a 360 días que no tengan indicios de pago, excluyendo aquella cartera que tenga acuerdo de pago. Higuera Escalante y cia Ltda. excluyo de la base de la cartera superior a 360 días para cálculo del deterioro, el valor de \$92.270.051 correspondiente a cartera glosada que se encuentra ratificada.

En cumplimiento con la resolución 1474 de la Supersalud, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA aplicará deterioro al 100% a la cartera que supera los 360 días de vencida excluyendo la cartera con acuerdo de pago, a diciembre 31 de 2020 Higuera Escalante y cia Ltda. no contaba con acuerdos de pago con clientes con cartera superior a 360 días de vencido.

A continuación cuadro de deterioro:

Deterioro cartera clientes	2020	2019
A 31 de diciembre de 2019	\$ (787.282.582)	\$ (650.994.178)
aplicación al deterioro	\$ (70.380.240)	\$ (136.288.404)
Gastos por deterioro año 2020	\$ (407.912.770)	\$ -
Ingreso por recuperacion de deterioro año 2020	\$ 337.532.529	\$ -
Total acumulado deterioro a 31 de diciembre de 202	\$ (857.662.822)	\$ (787.282.582)

A continuación se relacionan las cuentas comerciales por cobrar por edades:

Concepto	2020	2019
Cartera pendiente por radicar	\$ 1.145.194.993	\$ 493.156.864
No vencida	\$ 22.224.668.922	\$ 20.375.048.537
De 1 a 30 días	\$ 3.577.572.311	\$ 3.628.841.764
De 31 a 60 días	\$ 2.677.740.820	\$ 3.638.432.874
De 61 a 90 días	\$ 1.025.873.726	\$ 1.961.276.750
De 91 a 180 días	\$ 3.944.140.698	\$ 5.139.061.926
De 181 a 360 días	\$ 2.554.063.152	\$ 1.694.029.745
> a 360 días	\$ 1.024.876.088	\$ 876.841.679
SALDO CUENTAS COMERCIALES	\$ 38.174.130.710	\$ 37.806.690.140
Deterioro de cartera de 31 a 60 días	\$ -	\$ -
Deterioro de cartera de 61 a 90 días	\$ -	\$ -
Deterioro de cartera de 91 a 180 días	\$ -	\$ -
Deterioro de cartera de 181 a 360 días	\$ -	\$ -
Deterioro de cartera > a 360 días	\$ (857.662.822)	\$ (787.282.582)
SALDO DETERIORO CUENTAS COMERCIALES	\$ (857.662.822)	\$ (787.282.582)
SALDO CARTERA NETA	\$ 37.316.467.888	\$ 37.019.407.558

Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar No corrientes
CARTERA POR EDADES Y DETERIORO

EMPRESA	SERVICIOS NO FACTURADOS	POR VENCER	DE 1 A 90 DIAS	DE 91 A 120 DIAS	DE 121 A 150 DIAS	DE 151 A 180 DIAS	DE 180 A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	TOTAL	DETERIORO DE CARTERA
FUNDACION OPTALMOLÓGICA DE SANTANDER - FOSCAL	861.002.671	12.273.189.975	4.284.468.065	1.585.793.312	22.068.124	1.855.140.084	-	-	20.881.662.231	-
FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA ZONA FRANCA S.A.S.	-	440.413.653	715.771.656	193.214.268	193.661.233	201.386.647	1.001.984.545	254.026.522	3.000.458.524	48.544.022
FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	-	710.645.634	609.131.522	131.586.773	97.323.541	171.649.267	1.037.247.299	165.124.751	2.922.708.787	0
FUNDACION FOSUNAB	239.127.739	2.053.721.420	507.111.198	-	-	-	-	-	2.799.960.357	-
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRAL FOSCAL -CUB.	24.100.573	478.997.216	586.786.760	159.067.590	101.161.471	73.553.859	586.656.498	110.843	2.010.434.810	92.835
FUNDACION AVANZAR - FOS	-	-	518.744.656	196.027.590	149.135.500	159.217.851	479.631.464	763.651	1.503.520.712	504.537
CLINICA MATERNO INFANTIL SAN LUIS S.A	-	-	256.883.151	165.343.668	128.231.771	-	-	-	550.458.590	-
CLINICA CHICAMOCHA S.A	-	93.626.952	195.165.981	35.423	79.642.088	-	-	-	368.470.444	-
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	-	-	157.087.329	3.469.255	1.218.386	1.508.999	4.074.746	30.717.409	198.076.124	17.937.335
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	-	-	134.242.632	1.381.034	1.488.000	7.376.919	15.316.583	18.703.968	178.509.136	12.361.263
SERVICLINICOS DROMEDICA S.A	-	-	50.703.211	22.225.533	46.209.033	24.692.705	28.780.934	-	172.611.416	-
LABORATORIO MEDICAL SAS	-	-	113.680.294	45.491.095	-	-	-	-	159.171.389	-
CLINICA DE URGENCIAS BUCARAMANGA S.A.S.	-	-	154.063.546	-	-	-	-	-	154.063.546	-
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	-	-	146.906.283	-	607.600	-	-	157.371	147.671.254	78.686
ESTUDIOS E INVERSIONES MEDICAS SA ESIMED SA	-	-	-	-	-	-	-	123.278.916	123.278.916	98.623.133
CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.	-	-	-	-	-	-	4.195.576	118.610.355	122.805.931	109.519.973
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	573.000	-	88.258.800	-	18.865.000	10.780.000	980.000	-	119.456.800	-
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	-	-	108.234.515	7.265.007	278.502	-	3.440.111	-	119.218.135	-
FUNDACION UNI PAMPLONA	-	-	-	-	-	-	-	118.638.492	118.638.492	94.910.794
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	19.044.700	-	51.394.815	44.624.147	-	-	-	45.272	115.108.934	31.687
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS INTEGRALES GESTIONAR BIENESTAR	-	-	45.949.405	26.698.663	29.452.994	740.679	-	-	102.841.741	-
I.P.S. LABORATORIO CLINICO NORA ALVAREZ LTDA	-	-	-	-	-	-	29.148.336	71.718.985	100.867.321	49.237.503
HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN VALENCIA E.S.E DE QUIBDO	-	-	-	-	-	-	-	97.798.350	97.798.350	78.238.680
CLINICA ARENAS VALLEDUPAR SAS	-	-	-	-	-	-	-	85.041.000	85.041.000	68.032.800
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	-	-	71.867.486	474.763	103.000	1.413.500	450.876	4.925.968	79.235.593	3.312.934
UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.	-	-	37.321.519	21.283.999	11.607.218	4.061.909	-	-	74.274.645	-
CLINICA REGIONAL DE ESPECIALISTAS SINAIAS VITAIS S.A.S	-	-	61.034.755	10.719.230	-	-	-	-	71.753.985	-
CLINICA DEL CESAR S.A.	-	-	68.758.655	-	-	-	-	-	68.758.655	-
FUNDACION MARIA REINA	-	-	-	-	-	-	17.134.942	46.186.140	63.321.082	21.921.276
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	-	-	44.004.758	1.937.474	1.512.971	-	9.419.114	4.036.110	60.910.427	3.129.707
CENTRO MED. DE EXCELENCIA EN SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINA LABORAL IPS	-	-	-	-	5.207.440	17.482.330	33.414.685	-	56.104.455	-
HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	-	14.585.504	31.726.430	8.919.658	-	-	-	-	55.231.592	-
SOIEDAD CLINICA CASANARE LTDA	-	-	-	-	-	-	15.707.445	37.370.190	53.077.635	24.487.320
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.	-	-	52.245.995	-	-	-	-	-	52.245.995	-
FUNDACION FUNDECO IPS SAS	-	-	-	-	-	-	-	51.510.660	51.510.660	41.208.528
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD	-	-	50.852.053	-	-	-	-	-	50.852.053	-
BSC SERVICIOS TRANSFUSIONALES DEL CARIBE SAS	-	-	-	-	-	-	-	47.992.050	47.992.050	38.393.640
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL MANUELA BELTRAN	-	-	46.186.900	-	-	-	-	-	46.186.900	-
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	-	-	42.773.962	-	-	-	257	483.467	43.257.686	386.774
CLINICA SANTA ANA S A	-	-	21.363.340	9.609.738	10.758.632	-	-	-	41.731.710	-
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SAN GIL	-	-	38.498.689	-	-	-	-	-	38.498.689	-
HOSPITAL DEL SARARE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	-	-	21.043.965	16.013.958	-	-	-	-	37.057.320	-
ECOPETROL S.A.	-	-	36.631.629	-	-	-	-	-	36.631.629	-
MEDICAL DUARTE ZF S.A.S.	-	-	31.485.556	-	-	-	-	(2.933)	31.482.623	0
ISMOCOL S.A.	-	-	29.760.000	-	-	-	-	-	29.760.000	-
E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA	-	-	29.678.053	-	-	-	-	-	29.678.053	-
CLINICA PIEDECUETA	-	-	22.955.314	6.714.400	-	-	-	-	29.669.714	-
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE	-	-	-	-	-	-	-	28.565.000	28.565.000	22.852.000
AUDI FARMA S.A.	-	-	14.212.866	-	10.256.610	3.095.820	-	-	27.565.296	-
CLINICA DE LA MUJER S.A.	-	-	9.578.381	-	13.943.629	814.419	-	386.512	24.722.941	270.558
CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA SA	-	-	-	-	-	-	-	24.174.100	24.174.100	19.339.280
MEDINORTE CUCUTA IPS SAS	-	-	-	-	-	-	-	23.828.471	23.828.471	15.002.441
CLINICA LA SAGRADA FAMILIA S.A.S.	-	-	23.594.400	-	-	-	-	-	23.594.400	-
ESTHER MARGARITA RODRIGUEZ QUINTERO	-	-	22.547.100	-	-	-	-	-	22.547.100	-
HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO E.S.E.	-	-	-	-	-	-	-	20.556.856	20.556.856	0
CARTERA POR EDADES <20 MILLONES	1.346.310	797.283	469.543.409	72.851.732	14.824.666	5.170.757	5.265.612	506.914.511	576.714.280	89.245.812
	1.145.161.490	16,609,977,617	10,002,299,694	2,710,747,707	937,597,019	2,539,085,745	3,272,849,023	1,491,662,987	33,174,324,539	857,492,812

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá sus cuentas por cobrar al precios de la transacción (Aplica para todas las cuentas por cobrar).

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes

Cuenta	2020	2019
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER	\$ 30.823.566	\$ 30.823.566
SALDO CARTERA	\$ 30.823.566	\$ 30.823.566

NOTA 5 - Inventarios corrientes

Higuera Escalante y cia Ltda. utiliza el sistema permanente para la medición de sus inventarios, y estos corresponden a:

TIPO DE INVENTARIO	2020	2019
REACTIVOS	\$ 506.037.072	\$ 649.709.542
CONSUMIBLE	\$ 75.528.343	\$ 36.090.296
DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 255.522.285	\$ 216.715.391
MEDICAMENTOS	\$ 4.052.322	\$ 2.905.937
ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL	\$ 6.655.645	\$ -
REFRIGERIOS BANCO DE SANGRE	\$ 2.470.899	\$ -
MATERIALES Y RESPUESTOS	\$ 2.270.000	\$ 2.270.000
HEMOCOMPONENTES	\$ 120.302.108	\$ -
	\$ 972.838.674	\$ 907.691.166

Los inventarios no tienen restricciones, así mismo no hay inventario en consignación o pignorados.

Para el año 2020 el costo de los inventarios consumidos ascendió a \$24.192.007.398 (reactivos, consumibles, dispositivos médicos, fármacos, papelería) y para el año 2019 ascendió \$21.057.595.401. Los insumos de papelería, aseo y cafetería son reconocidos directamente en el gasto, dado que no cumple con la definición de activos según el párrafo 2.15 NIIF para PYMES.

NOTA 6 -Otros activos no financieros corrientes

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros corrientes a 31 de diciembre de 2020:

	2020	2019
ANTICIPOS GASTOS DE VIAJE- TARJETAS MAS EFECTIVAS	\$ 231.177	\$ 24.400.000
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 433.764.204	\$ 328.339.605
ANTICIPO TRABAJADORES -NOMINA	\$ -	\$ 79.336
TOTAL ANTICIPOS	\$ 433.995.381	\$ 352.818.941

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconoce los anticipos como activos cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o la prestación de los servicios.

ANTICIPO A PROVEEDORES		
NOMBRE	DETALLE	VALOR
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	Poliza pyme	\$ 68.761.415
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	Responsabilidad civil	\$ 67.791.604
ALVAREZ DE SEPULVEDA CARMENZA	Fabricacion e instalacion de muebles um9	\$ 59.887.500
INDUSTRIAS DE AUTOBUSES Y CARROCERIAS NOVA ATENAS	40% adec/const carroceria um9	\$ 45.920.988
BERNAL MARTHA LUCIA	Dotacion 2021	\$ 41.276.250
OFIMA S.A.S	Honorarios-reimplementacion software contable	\$ 39.307.917
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	Seguros vehiculos	\$ 29.846.734
DIESELES Y ELECTROGENOS S.A.S DIESELECTROS S.A.S.	Compra de planta electrica	\$ 29.358.000
COMPLEJO MEDICO FOSUNAB ZF-PH	Anticipo impuesto predial 2021	\$ 15.725.159
INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFIC	Honorarios-evaluacion ips alta complejidad acred.	\$ 15.292.261
GARCILLANTAS S.A	Cambio de llantas unidades moviles	\$ 8.966.003
ASESORES DE RECLUTAMIENTO COLOMBIA S.A.S	Servicio-acceso portal computrabajo	\$ 6.018.971
INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFIC	Seguimiento certificacion iso 45001 sst	\$ 2.487.100
Anticipos Cuantias Menores	Compra de maletas para toma de muestras	\$ 3.124.302
EMPLEADOS	Tarjetas mas efectivas	\$ 231.177
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		\$ 433.995.381

NOTA 7 - Activos y Pasivos por impuestos diferidos

El detalle del impuesto de renta diferido es el siguiente a 31 de diciembre de 2020:

	TASA	2020-12-31	TASA	2019-12-31
Diferencias Temporarias Deducibles - Activos	30,50%	\$ 156.758.482	31%	\$ 164.750.684
Diferencias Temporarias Imponibles - Pasivos	30,50% y 10%	\$ 2.951.643.893	31% Y 10%	\$ 2.116.688.932

Los activos y pasivos por impuesto diferido obedecen a las diferencias temporarias entre activos, pasivos contables y fiscales. El saldo del activo por impuesto diferido corresponde a otras cuentas comerciales, deterioro de cartera, cargos diferidos. El saldo del pasivo por impuesto diferido corresponde a Activos intangibles, Otros activos no financieros y Propiedad Planta y Equipo.

Activos y Pasivos por impuestos diferidos

ELEMENTO	CONCEPTO	IMPUESTO DIFERIDO 2019	GASTO / INGRESO ID	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	IMPUESTO DIFERIDO 2020
CUENTAS COMERC.POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	ACTIVO ID	\$ 43.784.028	\$ 39.295.155		\$ 83.079.183
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES / NO CORRIENTES	ACTIVO ID		-\$ 32.272.997		-\$ 32.272.997
CARGOS DIFERIDOS			-\$ 15.014.360		-\$ 15.014.360
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	ACTIVO ID	\$ 120.966.656	\$ -		\$ 120.966.656
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ 164.750.684	-\$ 7.992.202		\$ 156.758.482
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	PASIVO ID	\$ 78.603.921	-1.267.805		\$ 77.336.116
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	PASIVO ID	\$ 2.923.204	-47.148		\$ 2.876.056
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TERRENOS	PASIVO ID	\$ 394.556.553	0	-\$ 17.812.134	\$ 376.744.419
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PASIVO ID	\$ 1.640.605.255	0	\$ 854.082.048	\$ 2.494.687.303
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ 2.116.688.933	\$ (1.314.953)	\$ 836.269.914	\$ 2.951.643.894

Presentación de Impuestos Diferidos

El activo y pasivo por impuesto diferido se reconocerá como no corriente.

Compensación de Impuestos Diferidos

Una entidad compensará los activos por impuestos corrientes y los pasivos por impuestos corrientes si, y solo si, la entidad:

Tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y (b) tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. Conforme a lo anterior HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA presentara por separado los activos y pasivos por impuesto diferido.

Tasa a aplicar

En los casos en que se apliquen diferentes tasas impositivas según los niveles de ganancia fiscal, los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán utilizando las tasas promedio que se espere aplicar, a la ganancia o a la pérdida fiscal, en los periodos en los que se espere que vayan a revertir las correspondientes diferencias temporarias.

Tasa de impuesto efectiva

	2020	2019
Utilidad contable antes de impuestos	\$ 14.482.518.966	\$ 8.582.314.687
Gasto por impuesto a las ganancias	\$ 4.641.083.318	\$ 2.762.609.575
Utilidad Neta	\$ 9.841.435.648	\$ 5.819.705.112
Tasa Efectiva de tributacion	32%	32%
Tasa Legal	32%	33%
Utilidad contable antes de impuestos	\$ 14.482.518.966	\$ 8.582.314.687
./- Diferencias temporales	\$ 233.930.892	\$ 483.706.832
./- Diferencias permanentes	-\$ 467.599.937	-\$ 520.896.167
Renta Líquida Gravable	\$ 14.716.188.011	\$ 9.586.917.686

NOTA 8 - Propiedad de inversión

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades de inversión al costo:

PROPIEDAD DE INVERSION	2020-12-31	2019-12-31
*TERRENOS	\$ -	\$ 3.150.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ -	\$ 4.591.666.000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	\$ -	\$ 7.741.666.000

	2020-12-31	2019-12-31
* TERRENO EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA 32	\$ -	\$ 3.150.000.000
EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA32	\$ -	\$ 1.350.000.000
LOTE CALLE 48 32-53	\$ -	\$ 3.241.666.000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	\$ -	\$ 7.741.666.000

En el año 2020 la propiedad de Inversión se trasladó a Propiedad, Planta y Equipo debido a que por la pandemia se hizo cambio de uso de estos bienes donde actualmente funciona el PBX, Call Center y áreas de apoyo.

NOTA 9 - Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo a Diciembre 31 de 2020:

CLASE	2020-12-31	2019-12-31
TERRENOS	\$ 8.954.139.200	\$ 4.678.720.591
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 62.347.276	\$ 71.400.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 17.756.848.070	\$ 13.637.446.727
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 175.971.399	\$ 187.186.802
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.131.134.691	\$ 2.046.445.933
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 2.050.451.546	\$ 1.959.466.086
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.573.979.086	\$ 4.089.995.625
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3.288.074.191	\$ 3.262.422.098
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	\$ 333.544.808
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (10.739.884.277)	\$ (11.269.674.256)
	\$ 28.586.605.991	\$ 18.996.954.414

Detalle Neto de Depreciación

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO A 2019

CUENTA	Valor del Activo	Depreciacion	SALDO NETO EN LIBRO
TERREROS	\$ 4.678.720.591	\$ -	4.678.720.591,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 71.400.000	\$ -	71.400.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 13.637.446.727	\$ (1.932.916.098)	11.704.530.628,91
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 187.186.802	\$ -	187.186.802,00
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.046.445.933	\$ (1.906.722.874)	139.723.058,74
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 1.959.466.086	\$ (1.938.435.987)	21.030.099,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.089.995.625	\$ (2.674.295.052)	1.415.700.573,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3.262.422.098	\$ (2.624.160.538)	638.261.560,00
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	\$ (193.143.705)	140.401.102,52
	\$ 30.266.628.670	\$ (11.269.674.255)	\$ 18.996.954.415

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO A 2020

CUENTA	Valor del Activo	Depreciacion	SALDO NETO EN LIBRO
TERREROS	\$ 8.954.139.200	\$ -	8.954.139.200,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 62.347.276	\$ -	62.347.276,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 17.756.848.070	\$ -	17.756.848.070,00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 175.971.399	\$ -	175.971.399,00
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.131.134.690	\$ (1.931.284.569)	199.850.121,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 2.268.134.932	\$ (2.128.639.585)	139.495.347,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.356.295.700	\$ (3.284.364.160)	1.071.931.540,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3.288.074.191	\$ (3.168.074.219)	119.999.972,00
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	\$ (227.521.742)	106.023.066,00
	\$ 39.326.490.266	\$ (10.739.884.275)	\$ 28.586.605.991

Damos Resultados

DESGLOSE DE LA DEPRECIACION

	2.020	2.019
GASTOS ADMINISTRACION	\$ 394.719.236	\$ 780.668.183
COSTOS DE DISTRIBUCION	\$ 1.295.268	\$ 4.610.351
COSTO DE VENTA Y OPERACION	\$ 964.082.549	\$ 1.222.861.717
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.360.097.053	\$ 2.008.140.251

COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	\$ Inc. 2019-12-31	ADQUIS./ADICIONES	RECLASIFICACIONES	REVALUACION	SALDO DIC 2020-12-31
TERRENOS	\$ 4.678.720.591	\$ 418.103.620	\$ 4.903.712.609	\$ 1.046.397.620	\$ 8.954.139.200
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 71.400.000	\$ 20.697.276	\$ 29.750.000	\$ -	\$ 62.347.276
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 13.637.446.727	\$ -	\$ 3.462.812.000	\$ 656.589.343	\$ 17.756.848.070
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 187.186.802	\$ 9.436.399	\$ 20.651.802	\$ -	\$ 175.971.399
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.046.445.933	\$ 84.688.757	\$ -	\$ -	\$ 2.131.134.690
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 1.959.466.086	\$ 308.668.846	\$ -	\$ -	\$ 2.268.134.932
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.089.995.625	\$ 266.300.075	\$ -	\$ -	\$ 4.356.295.700
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3.262.422.098	\$ 25.652.093	\$ -	\$ -	\$ 3.288.074.191
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 333.544.808
	\$ 30.266.628.670	\$ 1.133.547.066	\$ 8.416.926.411	\$ 1.702.986.963	\$ 39.326.490.266

El siguiente es el detalle de las reclasificaciones de Propiedad de Inversión a Propiedad, Planta y Equipo. La propiedad de inversión reclasificada se mide a valor razonable y por este importe se reconoció su traslado a la propiedad, Planta y equipo.

DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR DE ACTIVO
TERRENO ARDISA CALLE 48 CRA 32	\$ 2.256.000.000
EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA32	\$ 2.551.022.000
TERRENO EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA 32	\$ 2.971.979.200
LOTE CALLE 48 32-53	\$ 911.790.000
	\$ 8.690.791.200

En el año 2020 la propiedad de Inversión se trasladó a Propiedad, Planta y Equipo debido a que por la pandemia se hizo cambio de uso de estos bienes donde actualmente funciona el PBX, Call Center y áreas de apoyo.

REVALUACIONES: El importe de la revaluación se obtiene del informe del avalúo técnico elaborado por el Ingeniero Rafael Enrique Mora inscrito en el Registro Nacional de Avaladores 13804419. El valor razonable se calculó bajo enfoque de Mercado, contenidos ambos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 13 con datos de entrada nivel 2.

ELEMENTO	FIDECOMISO DE GAR. ENTIDAD	DESCRIPCION
LOTE CALLE 48 No 32	Fiduciaria Mercantil de Adm de Bien	ITAU FIDUCIA S.A FIDUCIA DE PARQUEO

DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	\$ Inc. 2019-12-31	DEPRECIACION ANUA RECLASIFICACION	REVALUACION	SALDO DIC 2020-12-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ (1.932.916.098)	\$ 83.256.495	\$ 2.016.172.593	\$ (0)
EQUIPO DE OFICINA	\$ (1.906.722.874)	\$ 24.561.695	\$ -	\$ (1.931.284.569)
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ (1.938.435.987)	\$ 190.203.598	\$ -	\$ (2.128.639.585)
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ (2.674.295.052)	\$ 610.069.110	\$ -	\$ (3.284.364.160)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ (2.624.160.538)	\$ 543.913.681	\$ -	\$ (3.168.074.219)
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ (193.143.705)	\$ 34.378.036	\$ -	\$ (227.521.742)
	\$ (11.269.674.255)	\$ 1.486.382.615	\$ 2.016.172.593	\$ (10.739.884.275)

TOTAL NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$ 18.996.954.415

\$ 28.586.605.991

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Clase de activo	Rango de vida útil / Meses	Principio de medicion		METODO DEPRECIACION
		INICIAL	POSTERIOR	
Construcciones y edificaciones	600	Costo	Revaluacion	LINEAL
Equipo de oficina	120	Costo	Costo	LINEAL
Acueducto, Plantas y Redes	120	Costo	Costo	LINEAL
Maquinaria y equipo	96	Costo	Costo	LINEAL
Equipo de computación y comunicación	60	Costo	Costo	LINEAL
Flota y equipo de transporte	60	Costo	Costo	LINEAL

En el año 2020 se levantó la Garantía Real que teníamos con el banco Davivienda por el siguiente bien:

ACTIVO	MATRICULA INMOBILIARI	ENTIDAD	DESCRIPCION	CUANTIA
Consultorio 215	300-257262 300-195139	DAVIVIENDA	GARANTIA PRESTAMOS	\$ 667.906.669,00

NOTA 10 - Activos intangibles distintos de la plusvalía

El saldo de activos intangibles a 31 de diciembre 2020 y 2019 comprenden:

Cuenta	2020	2019
Licencias y Software	\$ 1.308.584.153	\$ 1.146.581.847
Licencias y Software	\$ 1.308.584.153	\$ 1.146.581.847
Amortización Licencias y Software	\$ (932.814.728)	\$ (794.130.964)
Amortizacion Licencias y software	\$ (932.814.728)	\$ (794.130.964)
Total Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$ 375.769.425	\$ 352.450.883

PROVEEDOR	VIDA UTIL	FECHA DE COMPRA	AMORTIZACION MENSUAL
COMPAÑÍA DE INGENIEROS DE SISTEMAS ASOCIADOS	12	2019-08-20	\$ 107.747
QUIK QUALITY	12	2019-09-02	\$ 79.701
CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	36	2019-10-30	\$ 733.413
OFIMA S.A.S	12	2020-01-01	\$ 916.796
DAMOS SOLUCIONES SAS	12	2020-01-31	\$ 491.667
PC SYSTEM SAS	12	2020-01-31	\$ 122.222
DOCUXER SAS	12	2020-07-31	\$ 2.147.586
INFFOS SAS	6	2020-07-31	\$ 222.530
QUIK QUALITY	12	2020-09-04	\$ 83.697
WIN SOFTWARE SAS	12	2020-10-30	\$ 381.792
DAVINCI TECHNOLOGIES S.A.S	12	2020-10-31	\$ 8.364.825
PC SYSTEM SAS	12	2020-11-30	\$ 1.213.931

Conciliación entre los importes en libros al principio y al final del ejercicio:

Fecha	Licencias y Software
Saldo 2019-12-31	\$ 352.450.883
Adquisiciones y Adiciones 2020	\$ 162.002.306
Bajas 2020	\$ -
Amortizaciones	\$ (138.683.764)
Saldo 31 dic 2020	\$ 375.769.425

NOTA 11 - Otros activos financieros no corrientes

El siguiente es el detalle de los otros activos financieros no corrientes a 31 de diciembre de 2020:

	Medición	2020	2019
ALINSA S.A	Costo	\$ 3.732.048	\$ 3.732.048
COLSANITAS	Costo	\$ 13.610.560	\$ 13.610.560
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER	Costo	\$ 209.059.079	\$ 209.059.079
TOTAL Otros Activos Financieros		\$ 226.401.687	\$ 226.401.687

Nombre de la Sociedad	Numero de Acciones	Valor Nominal	Valor Intrínseco	Valor en Bolsa
ALINSA S.A	3.732.048	1	4,74	NA
MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS	250	2.509	61.063	SI
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS	250	225	120,85	SI
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS	250	2.164	720,80	SI
CENTRO DE ESPECIALISTA	480	1	483,00	NA

NOTA 12 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

El siguiente es el detalle de las provisiones corrientes por beneficios a los empleados a 31 de diciembre de 2020:

Cuenta	Corto Plazo	
	2020	2019
Aportes obligatorios a fondos de pensiones	\$ 316.527.560	\$ 131.426.700
Aportes obligatorios a fondos de salud	\$ 43.794.100	\$ 39.075.300
Aportes obligatorios a ARL	\$ 23.338.900	\$ 20.554.600
Aportes Parafiscales ICBF.SENA.CCF	\$ 38.599.900	\$ 34.505.100
Salarios por pagar	\$ 59.428.380	\$ 77.477.811
Cesantías Consolidadas	\$ 806.386.079	\$ 752.246.863
Intereses de Cesantías	\$ 93.104.988	\$ 87.707.619
Vacaciones Consolidadas	\$ 311.292.206	\$ 304.346.505
Total	\$ 1.692.472.114	\$ 1.447.340.498

NOTA 13 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar lo componen el 40 % del total de los pasivos.

Se relaciona a continuación las cuentas por pagar a cargo de HIGUERA ESCALANTE por concepto de adquisición de bienes y servicios para la ejecución de su objeto social.

Corto Plazo		
Cuenta	2020	2019
Proveedores nacionales	\$ 9.172.547.265	\$ 11.481.789.119
Honorarios	\$ 221.375.153	\$ 642.436.147
Cuentas por pagar servicios varios	\$ 10.996.731	\$ -
Servicios de transporte	\$ 43.628.818	\$ 92.200.368
Servicios públicos	\$ 99.703	\$ 869.970
Seguros	\$ 1.787.500	\$ 1.218.736
Gastos de viaje	\$ 700.000	\$ 22.450.959
Cuentas por pagar Tarjetas mas efectivas	\$ 6.880.047	\$ 328.269
Otras cuentas por pagar	\$ 741.264.833	\$ 860.171.893
Cuentas por pagar elementos de seguridad	\$ 364.172	\$ -
Cuentas por pagar publicidad y promoción	\$ 4.284.000	\$ -
Cuentas por pagar equipos	\$ -	\$ 13.371.489
Cajas menores	\$ 1.773.125	\$ 1.887.622
Cuenta por pagar Socios - Miriam Boo Araujo	\$ 26.101.307	\$ 59.062.084
Cuenta por pagar Socios - Daniel Fernando Higuera	\$ 225.104.833	\$ -
Cuenta por pagar Socios - Maria Jose Higuera	\$ 267.340.749	\$ -
Total	\$ 10.724.248.236	\$ 13.175.786.656

NOTA 14 - Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía a 31 de diciembre de 2020:

	2020-12-31	2019-12-31
Impuesto de Renta	\$ 2.125.798.620	\$ 1.215.019.757
Autorretencion en Renta	\$ 77.634.170	\$ 44.031.000
Industria y Comercioa	\$ 102.000	\$ -
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.203.534.790	\$ 1.259.050.757

El pasivo por impuesto de renta se detalla así:

Ingresos	\$ 73.269.559.381
Costos de Ventas	\$ 42.700.811.798
Deducciones	\$ 16.086.228.617
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 14.482.518.966
Tarifa	32%
IMPUESTO DE RENTA	\$ 4.634.406.069
Anticipo de Renta Año Anterior	\$ 695.805.000
Retencion en la Fuente 2020	\$ 1.226.600.299
Autorretencion Renta 2020	\$ 586.202.150
PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA	\$ 2.125.798.620

NOTA 15 - Otros pasivos financieros corrientes y No corrientes

Las obligaciones financieras componen el 28% del valor total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 31 de diciembre de 2020 y 2019 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

Cuenta	2020	2019
Obligaciones Corto Plazo	\$ 3.353.676.002,00	\$ 3.253.957.246
Obligaciones Largo Plazo	\$ 4.118.877.605,00	\$ 5.253.213.269
	\$ 7.472.553.607	\$ 8.507.170.515

El detalle de las obligaciones Financieras es el siguiente:

Entidad	2020	2019
Créditos Ordinarios corto plazo	\$ 609.749.104	\$ 1.053.595.456
BANCO DE OCCIDENTE	\$ -	\$ 33.853.896
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 195.600.000	\$ 258.430.000
BANCOLOMBIA	\$ 339.149.104	\$ 535.610.596
DAVIVIENDA	\$ -	\$ 53.094.386
BANCO DE BOGOTA	\$ 75.000.000	\$ 172.606.578
Créditos Ordinarios largo plazo	\$ 281.241.998	\$ 800.448.580
BANCO DE OCCIDENTE CREDITO	\$ -	\$ 59.244.334
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 42.731.000	\$ 208.331.000
BANCOLOMBIA	\$ 215.764.203	\$ 434.531.470
DAVIVIENDA	\$ -	\$ -
BANCO DE BOGOTA	\$ 22.746.795	\$ 98.341.776
Créditos por Factoring	\$ 1.855.140.084	\$ 1.500.012.160
BANCO DE OCCIDENTE	1.855.140.084,00	\$ 1.500.012.160
Créditos leasing financiero corto plazo	\$ 869.136.000	\$ 697.474.881
*BANCO DE OCCIDENTE	\$ -	\$ 9.326.280
BANCO DE BOGOTA	\$ 750.960.000	\$ 620.244.332
LEASING BANCOLOMBIA SA	\$ 74.976.000	\$ 67.904.269
BANCO ITAU	\$ 43.200.000	\$ -
Créditos leasing financiero largo plazo	\$ 3.837.635.607	\$ 4.452.764.689
BANCO DE OCCIDENTE	\$ -	\$ -
BANCO DE BOGOTA	\$ 3.506.492.772	\$ 4.096.300.439
LEASING BANCOLOMBIA SA	\$ 278.770.057	\$ 356.464.250
BANCO ITAU	\$ 52.372.778	\$ -
Tarjetas de crédito	\$ 19.650.814	\$ 2.874.749
BANCO DE BOGOTA # 4864120027556896	\$ 856.751	\$ 1.741.578
BANCO DE BOGOTA # 4302740008355271	\$ -	\$ 360.091
BANCO DE BOGOTA # 4864120068881005	\$ 17.018.075	\$ 773.080
BANCO DE BOGOTA # 5832	\$ 1.149.508	\$ -
BANCO DE BOGOTA # 3282	\$ 626.480	\$ -
Total obligaciones financieras	\$ 7.472.553.607	\$ 8.507.170.515

El detalle de las obligaciones Financieras es el siguiente:

Créditos ordinarios:

Entidad	Vencimiento	Tasa de Interes	Plazo	2020	2019
Créditos Ordinarios corto plazo				\$ 609.749.104	\$ 1.053.595.456
BANCO DE OCCIDENTE				\$ -	\$ 33.853.896
Crédito ordinario # 65700170256	2022-08-04	IBR + 3,65	36 meses		\$ 33.853.896
BANCO CAJA SOCIAL				\$ 195.600.000	\$ 258.430.000
Crédito ordinario # 31006330044	2022-03-22	DTF + 3,76% EA	36 meses	\$ 165.600.000	\$ 166.668.000
Crédito ordinario # 31006277491	2020-06-08	DTF + 3,25% TA	24 Meses		\$ 45.000.000
Crédito ordinario # 31006321482	2020-02-12	DTF + 3,121016% Tasa	12 Meses		\$ 24.762.000
Crédito ordinario # 31006277491	2020-02-28	DTF + 3,25% TA	24 Meses		\$ 22.000.000
Crédito ordinario # 31006396400	2021-02-25	DTF + 2,35% TA	12 Meses	\$ 30.000.000	\$ 0
BANCOLOMBIA				\$ 339.149.104	\$ 535.610.596
Crédito ordinario # 1260173426	2020-10-11	IBR + 3,550 puntos	36 Meses		\$ 190.620.804
Crédito ordinario # 1260173513	2020-10-11	IBR + 3,550 puntos	36 Meses		\$ 41.295.905
Crédito ordinario # 1260080174	2020-02-11	DTF + 1,9 %	12 Meses		\$ 85.866.160
Crédito ordinario # 1260084124	2022-12-24	IBR N.A.M.V + 2,78 %	36 Meses	\$ 218.400.000	\$ 217.827.727
Crédito ordinario # 4880082875	2021-02-11	IBR + 2,2 puntos	12 Meses	\$ 92.309.299	\$ 0
Crédito ordinario # 4880082871	2021-02-12	IBR + 1,8 puntos	12 Meses	\$ 28.439.805	\$ 0
BANCO DAVIVIENDA				\$ -	\$ 53.094.386
Crédito ordinario # 06304047800080005	2020-10-15	7,46%	84 Meses		\$ 1.117.550
Crédito ordinario # 06304047800109721	2022-10-20	DTF + 4,45%	84 Meses		\$ 1.170.024
Crédito ordinario # 06304047800112790	2022-12-29	DTF + 4,45%	84 Meses		\$ 108.111
Crédito ordinario # 06304047800130917	2020-02-28	DTF +5,35%	36 Meses		\$ 50.698.701
BANCO DE BOGOTA				\$ 75.000.000	\$ 172.606.578
Credito # 457691104	2020-06-08	IBR + 3% (7,111 AMV)	12 meses		\$ 97.606.578
Credito # 453433099	2022-04-16	DTF + 3,25 E.A. 8,4276	48 meses	\$ 75.000.000	\$ 75.000.000
Créditos Ordinarios largo plazo				\$ 281.241.998	\$ 400.448.580
BANCO DE OCCIDENTE				\$ -	\$ 59.244.334
Crédito ordinario # 65700170256	2022-08-04	IBR + 3,65	36 meses		\$ 59.244.334
BANCO CAJA SOCIAL				\$ 42.731.000	\$ 208.331.000
Crédito ordinario # 31006330044	2022-03-22	DTF + 3,76% EA	36 meses	\$ 42.731.000	\$ 208.331.000
BANCOLOMBIA				\$ 215.764.203	\$ 434.531.470
Crédito ordinario # 1260084124	2022-12-24	IBR N.A.M.V + 2,78 %	36 Meses	\$ 215.764.203	\$ 434.531.470
BANCO DE BOGOTA				\$ 22.746.795	\$ 98.341.776
Credito No. 453433099 nuevas sedes	2022-04-16	DTF + 3,25	48 meses	\$ 22.746.795	\$ 98.341.776

Créditos por Factoring:

Entidad	Vencimiento	Tasa de Interes	Plazo	2020	2019
Créditos por Factoring				\$ 1.855.140.084	\$ 1.500.012.160
BANCO DE OCCIDENTE	2021-01-29			1.855.140.084,00	\$ 1.500.012.160

Leasing Financieros:

Entidad	Tasa de Interes	Plazo	2020	2019
Créditos leasing financiero corto plazo			\$ 869.136.000	\$ 697.474.881
BANCO DE OCCIDENTE				\$ 9.326.280
Leasing Financiero # 180 116041	2020-02-24 IBR + 4,7%	36 Meses	\$ -	\$ 9.326.280
BANCO DE BOGOTA			\$ 750.960.000	\$ 620.244.332
Leasing Financiero # 357608634 Centrifugas Lab Brands	2022-06-18 IBR + 4,3 NMV	24 meses		\$ 66.227.509
Leasing Financiero # 456771797 Ultracongeladores	2022-06-18 IBR + 3,80% NMV	36 meses	\$ 67.200.000	\$ -
Leasing Financiero # 458565873 Muebles c6	2022-09-06 IBR + 3,80% NMV	36 meses	\$ 84.000.000	\$ 85.776.392
Leasing Financiero # 458970033 Inffos / Coinsa / M	2022-11-25 DTF + 3,80 T.A. (8,60	36 meses	\$ 22.800.000	\$ 21.927.644
Leasing Financiero # 459299990 Kaika/Anditecnica	2023-01-03 DTF + 3,7% T.A. (8,60	36 meses	\$ 72.000.000	
Leasing Financiero # 458970079 /Equipo Lab ConsO	2023-02-24 DTF + 3,80 T.A.	36 meses	\$ 34.800.000	
Leasing Financiero # 358408821 Tractocamion Nin	2023-06-26 8,214% EA IBR + 4,10 p	60 meses	\$ 115.200.000	\$ 109.431.165
Leasing Financiero # 259223156 Consultorio 10 To	2025-10-01 0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	\$ 259.200.000	\$ 233.913.328
Leasing Financiero # 258551677 Consultorio 6 Tor	2025-12-10 0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	\$ 95.760.000	\$ 102.968.295
LEASING BANCOLOMBIA SA			\$ 74.976.000	\$ 67.904.269
Leasing Financiero # 172029 FOSUNAB	2025-11-23 DTF + 4,3%	120 Meses	\$ 74.976.000,00	\$ 67.904.269
LEASING BANCO ITAU			\$ 43.200.000	\$ -
Leasing Financiero # 134118 Marcando Soluciones/	2023-04-29 IBR + 3,7	36 meses	43.200.000,00	\$ -
Créditos leasing financiero largo plazo			\$ 3.837.635.607	\$ 4.452.764.689
BANCO DE BOGOTA			\$ 3.506.492.772	\$ 4.096.300.439
Leasing Financiero # 357608634	2022-06-18 IBR + 4,3 NMV	24 meses		\$ 104.011.673
Leasing Financiero # 456771797 Ultracongeladores	2022-06-18 IBR + 3,80% NMV	36 meses	\$ 39.059.495	
Leasing Financiera # 458565873 Muebles c6	2022-09-06 IBR + 3,80% NMV	36 meses	\$ 76.981.725	\$ 156.803.760
Leasing Financiero # 458970033 Inffos / Coinsa / M	2022-11-25 DTF + 3,80 T.A. (8,60	36 meses	\$ 25.155.276	\$ 48.156.167
Leasing Financiero # 459299990 Kaika/Anditecnica	2023-01-03 DTF + 3,7% T.A. (8,60	36 meses	\$ 92.101.308	
Leasing Financiero # 458970079 Equipo Lab ConsO	2023-02-24 DTF + 3,80% TA	36 meses	\$ 46.465.006	\$ 89.861.768
Leasing Financiero # 358408821 Tractocamion Nin	2023-06-26 8,214% EA IBR + 4,10 p	60 meses	\$ 262.861.276	\$ 379.932.634
Leasing Financiero # 259223156 Consultorio 10-C	2025-10-01 0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	\$ 1.521.957.655	\$ 1.788.749.898
Leasing Financiero # 258551677 Consultorio 6-B	2025-12-10 0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	\$ 1.441.911.031	\$ 1.528.784.539
LEASING BANCOLOMBIA SA			\$ 278.770.057	\$ 356.464.250
Leasing Financiero # 172029 FOSUNAB	2025-11-23 DTF + 4,3%	120 Meses	\$ 278.770.057	\$ 356.464.250
LEASING BANCO ITAU			\$ 52.372.778	\$ -
Leasing Financiero # 134118 Inversion Geom	2023-04-29 IBR + 3,7	36 meses	\$ 52.372.778	\$ -

Tarjetas de credito empresariales:

Entidad	2020	2019
Tarjetas de crédito	\$ 19.650.814	\$ 2.874.749
BANCO DE BOGOTA # 4864120027556896	\$ 856.751	\$ 1.741.578
BANCO DE BOGOTA # 4302740008355271	\$ -	\$ 360.091
BANCO DE BOGOTA # 4864120068881005	\$ 17.018.075	\$ 773.080
BANCO DE BOGOTA # 5832	\$ 1.149.508	\$ 0
BANCO DE BOGOTA # 3282	\$ 626.480	\$ 0

Total obligaciones financieras LP y CP \$ **7.472.553.607** \$ **8.507.170.515**

PAGOS MINIMOS FUTUROS DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 2019
< 1 año	\$ -	\$ 9.326.280
Entre 1 y 5 años	\$ 4.706.771.607	\$ 1.062.128.712
Entre mas de 5 años	\$ -	\$ 4.078.784.579
	\$ 4.706.771.607	\$ 5.150.239.571

GARANTIAS CON BANCOS

Higuera Escalante y cia Ltda ofrece como garantías para sus obligaciones financieras en bancos:

BANCO CAJA SOCIAL BCSC

Actualmente la garantía que se tiene con esta entidad es un pagaré único en custodia firmado por el representante legal de la sociedad y se cuenta con la firma como deudor solidario de la socia Miriam Boo Araujo.

BANCOLOMBIA (cartera ordinaria)

La garantía es una firma aval por parte del representante legal actual, (se hizo sustitución del avalista al fallecimiento del anterior representante legal). También se tiene como avalista la firma de la socia Miriam Boo Araujo.

LEASING BANCOLOMBIA (contratos de arrendamiento financiero)

La garantía es el activo sobre el cual recae la operación, contrato # 172029 este activo inmobiliario se encuentra ubicado en el complejo médico Foscal Internacional, Calle 158 # 20-95, área de reserva C 203 piso -2 Torre C, con un área aproximada de 122,10 metros cuadrados.

Contrato # 231050 contrato de leasing operativo por compra de servidores y tecnología para la Organización, no tiene aval por ser un arrendamiento puro, solo firma del representante legal.

BANCO DE BOGOTA (cartera ordinaria)

Existe un pagaré con fecha inicial del 16 de abril de 2.018, con vencimiento 16 de abril del 2.022 con un valor inicial de 300 millones donde la garantía que existe es aval del representante legal de la sociedad y como codeudora la firma de la socia Miriam Boo Araujo.

BANCO DE BOGOTA (contratos de arrendamiento financiero)

Se tienen ocho (8) contratos de arrendamiento financiero, cuya garantía recae sobre el activo objeto de la operación siendo estos:

Contrato # 258551677, consultorio 6 Torre B complejo médico Foscal internacional Calle 158 # 20-95, área de genómica (citogenética, microbiología ocular, simetría de flujo, paternidades)

Contrato # 259223156, consultorio 10 Torre C complejo médico Foscal internacional, calle 158 #20-95, laboratorio clínico central de la Organización

Contrato # 358408821, unidad móvil # 8 tractocamión placas WFD 904

Contrato # 456771797, (2) ultra congeladores para conservación de plasma sanguíneo para la unidad de atención banco de sangre

Contrato # 458565873, adecuación de las áreas de trabajo en consultorio 6 del complejo médico foscal internacional para la sede genómica (Prada Arquitectos SAS)

Contrato # 458970079/458970060, compra de equipos y tecnología para el consultorio 6 del complejo médico foscal internacional, sede genómica, como son: autoclave automática digital de 62 litros (proveedor Cemmit sas), baños de agua de 7 litros Gama Basic 115 marca MEMMERT, incubadora de 53 litros, circulación aire natural, marca MEMMERT (proveedor Artilab); (2) cabinas de bioseguridad Airstream

Clase IIA2 marca ESCO (proveedor Labbrands), (1) cabina de flujo laminar vertical Airstream con base de soporte marca ESCO (proveedor Labbrands)

Contrato # 458970033, Disco duro de 4Tb, 8 equipos de cómputo Lenovo, CCTV, cámaras de seguridad, 3 impresoras térmicas GT 800, 1 tableta LCD de firmas (proveedor INFOS SAS), (2) Switches de 24 puertos y conversores de fibra óptica (Melexa SAS) y proveedor Coinsa SAS.

Contrato # 459299990, Microscopio Triocular Carl Zeiss y actualización de software de captura adicional para cariotipos (proveedores Kaika y Andina de tecnología SAS)

Además de la garantía real (los activos) se tiene como garantía adicional en los contratos se tiene una firma del representante legal de la sociedad y como codeudor solidario la firma de la socia Miriam Boo Araújo.

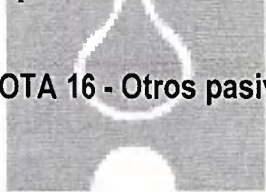
BANCO ITAU CORPBANCA S.A. (contratos de arrendamiento financiero)

Contrato # 134118, la garantía es la firma del representante legal de la sociedad como titular y la firma de la doctora Miriam Boo en calidad de codeudor y el activo objeto del contrato el cual es un equipo de preparación de medios de cultivo con su impresora láser para marcado de las cajas de medios.

BANCO DE OCCIDENTE (Factoring Foscil)

Se realiza una operación de Factoring con recursos, por esta razón la sociedad Higuera Escalante se presenta como deudor solidario de las facturas emitidas al cliente Foscil por prestación de servicios de laboratorio clínico y banco de sangre, por endoso que se realiza cada 120 días de las facturas objeto del endoso, se cuenta con un cupo de \$2.500.000.000, para este tipo de operación.

Se registra el endeudamiento financiero y en caso de un impago, la sociedad Higuera Escalante debe responder ante el factor con sus propios recursos.



Higuera Escalante
Damos Resultados

NOTA 16 - Otros pasivos no financieros corrientes

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes comprendía a 31 de diciembre de 2020:

	2020-12-31	2019-12-31
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 45.548.800	\$ 35.621.697
RETENCION DE ICA	\$ 2.390.078	\$ 25.807.345
OTROS PASIVOS	\$ 373.159.987	\$ 75.073.797
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 421.098.865	\$ 136.502.839

Los otros pasivos corresponden a anticipos de clientes.

OTROS PASIVOS		
ANTICIPOS CLIENTES	2020-12-31	2019-12-31
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	\$ 8.182.638	\$ 16.293.686
AUDIFARMA S.A.	\$ 13.888.138	\$ 13.888.138
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 13.438.358	\$ 13.731.000
SOCIEDAD CLINICA CASANARE LTDA	\$ 4.960.020	\$ 4.960.020
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 274.841.175	\$ 4.486.035
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	\$ -	\$ 3.008.111
OTRAS CUANTIAS MENORES DE \$3.000.000	\$ 15.925.011	\$ 12.735.653
	\$ 331.235.340	\$ 69.102.643
PARA GARANTIA DE CONTRATOS	\$ -	\$ 3.440.166
RECICLAJE	\$ 2.656.100	\$ 1.971.700
CONSIGNACIONES DE CARTERA POR IDENTIFICAR	\$ 13.392.214	\$ 238.800
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 967.236	\$ 167.320
CONSIGNACIONES IDENTIFICADS PENDIENTES POR RC	\$ 24.909.097	\$ 153.168
	\$ 41.924.647	\$ 5.971.154
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 373.159.987	\$ 75.073.797

NOTA 17 - Provisiones corrientes y no corrientes

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes comprendía a 31 de diciembre de 2020:

	2020-12-31	2019-12-31
PROVISIONES CORRIENTE	\$ 89.507.777	\$ 114.931.126
PROVISIONES NO CORRIENTES	\$ 1.187.125.000	\$ 868.583.467
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES Y NO CORRIENTES	\$ 1.276.632.777	\$ 983.514.593

Detalle de provisiones corrientes

NOMBRE	SALDO	SERVICIOS
SERVICIOS INSTITUCIONALES DE COLOMBIA SINCO LTDA	\$ 1.110.690	ADMINISTRATIVOS
AMAREY NOVA MEDICAL SA	\$ 25.422.000	REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA
FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	\$ 704.576	REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA
GENETIX S.A.S	\$ 5.111.000	REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA
GENCELL PHARMA SAS	\$ 55.300.000	REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA
EXPERIAN COLOMBIA S.A	\$ 471.111	ADMINISTRATIVOS
ENCARGA LOGISTICA EMPRESARIAL SAS	\$ 1.388.400	ADMINISTRATIVOS
	\$ 89.507.777	

Se reconoce los costos de servicios contratados y compras realizadas en el 2020, lo cual al cierre del ejercicio no fue facturado por los proveedores, provisión que fue cruzada con las facturas recibidas en enero de 2021.

Movimiento saldo provisiones no corrientes a 31 dic 2020

	CIVILES	LABORALES	TOTAL
SALDO A 31/12/2019	\$ 847.125.000	\$ 21.458.467	\$ 868.583.467
Adiciones	\$ 180.000.000	\$ 160.000.000	\$ 340.000.000
Valores cargados contra la provisión	\$ -	\$ -	\$ -
Valores Revertidos de provisión	\$ -	\$ 21.458.467	\$ 21.458.467
SALDO A 31/12/2020	\$ 1.027.125.000	\$ 160.000.000	\$ 1.187.125.000

Tabla x Detalle Provisión Contingencias (LITIGIOS Y DEMANDAS)

CLASE DE PROCESO CONTINGENCIA	FECHA INICIO PROCESO	DESPACHO JUDICIAL	DEMANDANTE	PRETENCIONES	PROVISION ACUMULADA	ADICION PROVISION 2020	VALORACION PROBABILIDAD
ORDINARIO LABORAL		JUZGADO SEGUNDO LABORAL	Empleado : Magda Yurani Castillo Garzon.	\$ 42.916.933	\$ -	\$ -	Sentencia fallo favorable en el 2020
ORDINARIO LABORAL	24 de Agosto 2020	JUZGADO QUINTO LABORAL	Empleado - Dr Donaldo Villareal	\$ 1.500.000.000	\$ 150.000.000	\$ 150.000.000	Superior al 50%
ORDINARIO LABORAL	14 de Septiembre 2020	JUZGADO SEGUNDO LABORAL	Empleado- Alisandra Ulloque Peña	\$ 15.000.000	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	Remota
Subtotal Provisiones Laborales					\$ 160.000.000		
ORDINARIO RESPONSABILIDAD CIVIL		JUZGADO NOVENO CIVIL	Cliente persona Natural- Rafael Antonio Monsalve.	\$ 119.250.000	\$ 59.625.000	\$ -	
ORDINARIO RESPONSABILIDAD CIVIL	Noviembre de 2019	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO JUDICIAL DE SAN GIL	Zaida Viviana Amaya Sarmiento- Laura Valentina	\$ 480.000.000	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	Probabilidad :50 %.
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL	MAYO 17 DE 2016	JUZGADO SEPTIMO CIVIL	Paciente Persona Natural	\$ 917.514.162	\$ -	\$ -	Sentencia segunda Instancia fue favorable en el 2020
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL		JUZGADO 8 CIVIL DEL CIRCUITO	Paciente Persona Natural	\$ 1.572.214.000	\$ -	\$ -	Sentencia segunda Instancia fue favorable en el 2020
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL	OCTUBRE 9 DE 2015	JUZGADO NOVENO DEL CIRCUITO	Paciente Persona Natural	\$ 3.152.702.437	\$ 907.500.000	\$ 120.000.000	Atendiendo a lo preceptuado en el artículo 28, numeral 18, literal a) de la ley 1123 de 2007, esta asesora se abstendrá de determinar las probabilidades de éxito o pérdida). No obstante lo anterior, se expresa en capítulo aparte, la opinión legal en consideración a los antecedentes del caso, al precedente [jurisprudencia] existente y los presupuestos que dan lugar a determinar cuál puede ser el resultado del proceso.
Subtotal Provisiones Civiles					\$ 1.027.125.000		

NOTA 18 - Capital emitido

Al 31 de Diciembre de 2020 el capital suscrito y pagado estaba conformado así:

	2020-12-31	2019-12-31
Capital suscrito y pagado	\$ 2.001.000.000	\$ 2.001.000.000
TOTAL CAPITAL EMITIDO	\$ 2.001.000.000	\$ 2.001.000.000

Accionista	Numero de Acciones	Valor	%
FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE (Sucesion Iliquida)	1.400.700	\$ 1.400.700.000	70%
DANIEL FERNANDO HIGUERA BOO	200.100	\$ 200.100.000	10%
MARIA JOSE HIGUERA BOO	200.100	\$ 200.100.000	10%
MIRIAM BOO ARAUJO	200.100	\$ 200.100.000	10%

NOTA 19 - Ganancias y Pérdidas acumuladas

El saldo de las ganancias acumuladas estaba conformado así:

	2020-12-31	2019-12-31
Utilidades del Ejercicio	\$ 9.606.009.410	\$ 5.819.705.112
Utilidades acumuladas	\$ 25.593.505.183	\$ 21.573.797.071
En adopcion por primera vez ganancias	\$ 11.126.840.740	\$ 11.126.840.740
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 46.326.355.333	\$ 38.520.342.923

Las Ganancias y Pérdidas acumuladas de la compañía comprenden el resultado acumulado de ejercicios anteriores, y el efecto de aplicación por convergencia al Nuevo Marco Normativo.

NOTA 20 - Otras Reservas

El saldo de otras reservas estaba conformado así a 31 de diciembre de 2020

	2020-12-31	2019-12-31
RESERVA LEGAL NO GRAVADAS	\$ 200.100.000	\$ 200.100.000
TOTAL OTRAS RESERVAS	\$ 200.100.000	\$ 200.100.000

De acuerdo con la ley, la entidad está obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales.

NOTA 21 - Superávit

	2020-12-31	2019-12-31
* Superavit Metodo de Participacion (Acciones Centro de Especialistas de Santander)	\$ 316.453.433	\$ 316.453.433
** Superavit Revaluacion Propiedad, Planta y Equivo (Avaluos a Diciembre 2020)	\$ 2.520.399.637	\$ -
** Impuesto Diferido 2020	\$ (836.269.914)	
TOTAL SUPERAVIT METODO DE PARTICIPACION	\$ 2.000.583.156	\$ 316.453.433

* El saldo de \$316.453.433 corresponde al valor acumulado del método de participación de Centro de Especialistas de Santander. El cálculo del método de participación se suspendió desde el año 2019 dada la evaluación de no existencia de influencia significativa, por esta razón dicho saldo no representa variaciones y no se traslada a las ganancias acumuladas sino hasta el momento de la disposición de la inversión.

** El saldo del superávit por revaluación corresponde a los avalúos realizados a 31 de diciembre de 2020, lo cual se revela en la Nota de propiedad, planta y equipo, este saldo de superávit se presenta neto con el efecto del impuesto diferido. Estos dos importes constituyen el saldo presentado como otro resultados integrales al cierre del 2020.

NOTA 22 - Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2020 comprendían:

UNIDAD DE NEGOCIO	2020-12-31	2019-12-31
LABORATORIO CLINICO	\$ 51.888.962.450	\$ 45.434.765.990
DESCUENTOS POR PARTICIPACION LABORATORIO	\$ (6.061.895.437)	\$ (7.829.176.379)
BANCO DE SANGRE	\$ 18.694.590.264	\$ 18.315.092.513
DESCUENTOS POR PARTICIPACION BANCO DE SANGRE	\$ (1.898.986.707)	\$ (348.551.666)
*SERVICIOS DE LAB. PENDIENTES POR FACTURAR	\$ 814.610.821	\$ 383.636.967
SERVICIOS BS PENDIENTES POR FACTURAR	\$ 330.584.172	\$ 109.519.937
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 63.767.865.563	\$ 56.065.287.362

Higuera Escalante y cia Ltda reconocerá los descuentos comerciales como Ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a la política contable de ingresos de actividades ordinarias, los descuentos comerciales en el 2020 ascienden a \$7.960.882.144.

***SERVICIOS PENDIENTES POR FACTURAR**

CLIENTE	VALOR
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	\$ 861.002.671
FUNDACION FOSUNAB	\$ 239.127.739
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRAL FOSCAL -CUB.	\$ 24.100.573
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	\$ 19.044.700
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE DUITAMA	\$ 665.000
ESE HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES	\$ 631.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	\$ 573.000
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SAS	\$ 50.310
	\$ 1.145.194.993

NOTA 23 - Costos de Venta

El costo se encuentra clasificado por las unidades de negocio así:

	2020-12-31	2019-12-31
UNIDAD DE NEGOCIO LABORATORIO CLINICO	\$ 27.973.754.374	\$ 23.694.170.717
UNIDAD DE NEGOCIO BANCO DE SANGRE	\$ 14.352.986.140	\$ 16.320.312.116
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 42.326.740.514	\$ 40.014.482.834

Costos ventas directamente relacionados con la actividad principal e incluye conceptos como: Gastos de personal, servicios, honorarios, seguros, arriendos, Gastos legales, Gastos de viaje, Licencias y diversos.

NOTA 24 - Otros Ingresos

A continuación se detalla los otros ingresos:

CUENTA	2020-12-31	2019-12-31
REINTEGRO DETERIORO DE CARTERA	\$ 337.532.531	\$ -
AUXILIO GOBIERNO PAEF- COVID	\$ 318.006.000	\$ -
INCAPACIDADES RECONOCIDAS EPS Y ARL	\$ 175.973.276	\$ 160.565.519
ENTREGA RESULTADOS A DOMICILIOS	\$ 62.472.360	\$ 86.959.869
REINTEGRO PROVISION IMPUESTOS- RENTA	\$ 34.484.254	\$ -
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (PROVEEDOR)	\$ 31.914.616	\$ 52.469.678
REINTEGRO PROVISION DEMANDA LABORAL	\$ 21.458.467	\$ -
DIVIDENDOS - COLSANITAS	\$ 5.850.032	\$ -
COSTOS Y GASTOS DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 1.464.505	\$ 25.797.523
APROVECHAMIENTOS	\$ 625.965	\$ 559.295
DESCUENTO COMERCIAL CONDICIONADO	\$ 297.744	\$ -
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 990.079.750	\$ 326.351.884

REINTEGRO DETERIORO

Esta recuperación se dio por cartera provisionada en años anteriores tales como:

Cliente	Recuperacion
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE	\$ 132.875.625
FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	\$ 41.340.707
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE STDER	\$ 34.653.663
ESTUDIOS E INVERSIONES MEDICAS SA ESIMED SA	\$ 24.655.783
FUNDACION UNI PAMPLONA	\$ 23.727.698
HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN V	\$ 19.559.670
FUNDACION FUNDECO IPS SAS	\$ 10.302.132
BSC SERVICIOS TRANFUSIONALES DEL CARIBE SAS	\$ 9.598.410
CLINICA BUENOS AIRES SAS	\$ 7.612.034
Con deterioro < a 5 MILL	\$ 33.206.808
	\$ 337.532.530,6

AUXILIO GOBIERNO PAEF-COVID

Higuera Escalante cumplió con los requisitos para solicitar el auxilio PAEF - Covid en los meses de abril y mayo así:

MES	VALOR
MES DE ABRIL DE 2020	\$ 161.811.000
MES DE MAYO DE 2020	\$ 156.195.000
	\$ 318.006.000

NOTA 25 - Gastos de Administración

Los gastos de administración corresponden a:

CONCEPTO	2020-12-31	2019-12-31
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.684.315.609	\$ 3.449.197.649
DEPRECIACIONES	\$ 394.719.236	\$ 780.668.183
HONORARIOS	\$ 346.229.058	\$ 264.478.365
SERVICIOS	\$ 312.825.200	\$ 308.291.013
DIVERSOS	\$ 264.190.890	\$ 266.535.081
IMPUESTOS	\$ 183.907.267	\$ 237.460.858
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 180.363.645	\$ 115.520.738
ARRENDAMIENTOS	\$ 140.336.643	\$ 160.717.806
SEGUROS	\$ 132.350.076	\$ 91.274.369
LICENCIAS	\$ 49.804.353	\$ 41.384.141
GASTOS LEGALES	\$ 38.395.696	\$ 31.592.360
CONTRIBUCIONES	\$ 32.979.239	\$ -
AMORTIZACIONES	\$ 29.588.451	\$ 29.357.862
GASTOS DE VIAJE	\$ 4.764.309	\$ 14.602.540
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1.197.132	\$ 67.217.279
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 5.795.966.803	\$ 5.858.298.245

NOTA 26 - Costos de Distribución

Se detalle de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020-12-31	2019-12-31
GASTOS DE PERSONAL	\$ 540.665.975	\$ 481.640.906
PROVISION DE CARTERA	\$ 407.912.770	\$ 147.588.143
COMISIONES POR VENTAS	\$ 59.619.780	\$ -
SERVICIOS	\$ 50.291.293	\$ 52.488.376
DIVERSOS	\$ 49.624.688	\$ 65.414.841
SEGUROS	\$ 17.381.775	\$ 46.890.527
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4.551.908	\$ 3.142.912
ARRENDAMIENTOS	\$ 4.512.452	\$ 8.321.126
LICENCIAS	\$ 4.364.922	\$ 2.910.666
GASTOS DE VIAJE	\$ 3.633.490	\$ 4.547.057
HONORARIOS	\$ 2.264.758	\$ 3.596.265
DEPRECIACIONES	\$ 1.295.268	\$ 4.610.351
AMORTIZACIONES	\$ 366.405	\$ 5.386.635
GASTOS LEGALES	\$ 30.500	\$ 74.677
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	\$ 1.146.515.985	\$ 826.612.482

NOTA 27 - Otros Gastos

Los otros gastos se componen:

CONCEPTO	2020-12-31	2019-12-31
PROVISIONES	\$ 340.000.000	\$ 120.000.000
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 2.685.553	\$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	\$ 1.977.802	\$ 14.747.783
MULTAS Y SANCIONES	\$ 1.117.388	\$ 2.440.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 654.798	\$ 577.681
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 346.435.541	\$ 137.765.464

La partida de provisiones corresponde :

PROVISIONES LABORALES	\$ 160.000.000
PROVISIONES CIVILES	\$ 180.000.000
	\$ 340.000.000

NOTA 28 - Ingresos Financieros

CUENTA	2020-12-31	2019-12-31
INTERESES BANCARIOS	\$ 46.813.771	\$ 22.966.571
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ -	\$ 681
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 46.813.771	\$ 22.967.252
TOTAL INGRESOS	\$ 64.804.759.084	\$ 56.414.605.817

NOTA 29 - Costos Financieros

CONCEPTO	2020-12-31	2019-12-31
* INTERESES	\$ 633.330.562	\$ 734.554.855
CONTRIBUCIONES 4 X 1000	\$ 233.649.136	\$ 203.353.758
COMISIONES	\$ 75.887.336	\$ -
GASTOS BANCARIOS	\$ 33.740.953	\$ 79.940.503
INTERESES DE MORA	\$ 131.114	\$ 306.204
GASTOS EXTRAORDINARIOS PRESENTE EJERCICIO	\$ -	\$ 1.004.724
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	\$ 976.739.101	\$ 1.019.160.044

ENTIDAD FINANCIERO	Intereses
BANCO DE BOGOTA	\$ 402.360.629
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 106.400.078
BANCOLOMBIA	\$ 58.906.948
LEASING BANCOLOMBIA S.A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	\$ 31.946.965
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 28.388.968
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S.A.	\$ 5.326.975
	\$ 633.330.563

Los intereses corresponde a pagos del 2020 por concepto de Obligaciones Financieras donde se otorgaron crédito para: Inversiones en Propiedad, Planta y Equipo, Compra Seguros (PYME), Pago impuestos prediales.

NOTA 30 - Otras Ganancias y Pérdidas

	2020-12-31	2019-12-31
INGRESO POR VENTA DE ACTIVO FIJO	\$ 30.000.000	\$ 20.000.000
INGRESO POR INDEMNIZACION POLIZA PYME	\$ 11.880.241	\$ 2.276.218
PERDIDA POR REVALUACION ACTIVOS FIJOS	\$ (7.108.653)	\$ -
INDEMNIZACIONES	\$ -	\$ 1.751.720
TOTA Otras Ganancias y Pérdidas	34.771.588	24.027.938

NOTA 31 - Gastos por Impuestos

	2020-12-31	2019-12-31
IMPUESTO DE RENTA	\$ 4.634.406.069	\$ 3.114.837.254
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 6.677.249	\$ (352.227.679)
TOTAL GASTO POR IMPUESTO	4.641.083.318	2.762.609.575

CALCULO IMPUESTO DE RENTA

	2020	2019
INGRESOS NETOS	\$ 73.269.559.380	\$ 64.791.690.499
TOTAL COSTOS	\$ 42.699.061.798	\$ 39.763.361.955
TOTAL DEDUCCIONES	\$ 16.087.978.616	\$ 15.307.218.682
RENTA LIQUIDA INICIAL	\$ 14.482.518.966	\$ 9.721.109.862
RENTA LIQUIDA DEL EJERCICIO	\$ 14.482.518.966	\$ 9.721.109.862
RENTA PRESUNTIVA	\$ 174.497.770	\$ 449.439.495
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 14.482.518.966	\$ 9.721.109.862
TOTAL IMPUESTOS SOBRE LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 4.634.406.069	\$ 3.207.966.254
DESCUENTOS TRIBUTARIOS	\$ -	\$ 93.129.000
IMPUESTO NETO DE RENTA	\$ 4.634.406.069	\$ 3.114.837.254

CALCULO IMPUESTO DIFERIDO 2020

Etiquetas de fila	Suma de Saldo Final	Suma de Saldo Final NIIF 2	Diferencia	tasa	activo id	pasivo id
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38.413.939.174	38.141.548.410	272.390.764	30,5%	\$ 83.079.183	
CARGOS DIFERIDOS	241.571.470	0	241.571.470	30,5%	\$ 73.679.298	
INVENTARIOS	972.838.760	972.838.674	85	30,5%	\$ 26	
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	122.208.390	375.769.425	-253.561.035	30,5%		\$ 77.336.116
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		156.758.482	-156.758.482			
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES (colsanitas)	4.180.871	13.610.560	-9.429.689	30,5%		\$ 2.876.055
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES (ces)	484.979.324	209.059.079	275.920.245			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (terrenos)	5.186.695.010	8.954.139.200	-3.767.444.190	10,0%		\$ 376.744.419
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.453.164.158	19.632.466.791	-8.179.302.633	30,5%		\$ 2.494.687.303
PROPIEDADES DE INVERSION AL COSTO	0	0	0			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	-11.028.608.902	-11.028.608.902	0			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	-41.924.648	-41.924.647	-1			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES / NO CORRIENTES	-7.969.627.619	-7.969.627.619	0			
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	-102.000	-102.000	0			
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-2.125.798.620	-2.125.798.620	0			
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-1.270.211.653	-1.270.211.653	0			
PROVISIONES NO CORRIENTES	-1.276.632.777	-1.276.632.777	0			
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		2.116.688.932	-2.116.688.932			
IMPUESTO DIFERIDO					\$ 156.758.507	\$ 2.951.643.893
SALDO BALANCE COMPRO					\$ 164.750.684	\$ 2.116.688.932
AJUSTE FINAL 2020					-\$ 7.992.177	\$ 834.954.961

NOTA 32- Información a Revelar sobre partes Relacionadas

Las partes relacionadas, se identifican en 2 grupos:

Asociados

El siguiente resumen presenta el detalle de las transacciones que se han realizado por la entidad con los socios por las vigencias 2020 y 2019.

Los beneficios a empleados corresponden a gastos de nómina de los socios, liquidación en Sucesión Ilíquida Dr. + Fernando Higuera Escalante y el personal clave de la gerencia.

PERIODO	COSTOS Y GASTOS NOMINA	CUENTAS POR COBRAR	CUENTAS POR PAGAR	OTROS PASIVO
2019	\$ 371.029.248	\$ 832.238.765	\$ 96.876.655	\$ 54.479.621
2020	\$ 394.597.553	\$ 322.427.273	\$ 516.724.826	\$ 54.479.621

Presidencia y su personal clave

En el siguiente resumen se presenta las remuneraciones del personal clave de la entidad:

PERIODO	COSTOS Y GASTOS NOMINA
2019	\$ 307.444.096
2020	\$ 416.326.995

Los gerentes no tienen ningún otro tipo de vínculo con la entidad solo por factor laboral. Se consideran personal clave de la gerencia: Dirección Financiera y Dirección Comercial.

NOTA 33- Información Honorarios (Artículo 446 Código de Comercio)

Los Honorarios cancelados en el 2020 por concepto de Asesorías, Revisoría Fiscal y Asesorías Jurídicos son:

HONORARIOS 2019	2020	2019
HONORARIOS ASESORIA TECNICA	\$ 29.805.120	\$ 22.702.951
HONORARIOS ASESORIA TRIBUTARIA	\$ 37.599.240	\$ 37.771.005
ASESORIA SISTEMA DE CALIDAD	\$ 21.671.924	\$ 44.251.273
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	\$ 67.151.701	\$ 49.595.000
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	\$ 121.104.923	\$ 62.572.736
OTROS HONORARIOS	\$ 172.168.688	\$ 126.367.338
	\$ 449.501.596	\$ 343.260.303

NOTA 34- Información Gastos de Propaganda y Relaciones Publicas
Artículo 446 Código de comercio

Durante el año 2020, se pagó por concepto de publicidad cuñas publicitarias, servicio de campañas publicitarias, divulgación de información redes sociales, paquete suite publicitarias, tarjetas de presentación, perifoneo, cuñas radiales, afiches, brazaletes.


HONORARIOS 2020	2020	2019
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	\$ 72.191.696	\$ 107.435.463
	\$ 72.193.716	\$ 107.437.482

NOTA 35 - Hechos ocurridos después de la fecha del Informe

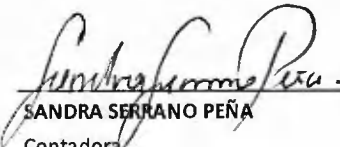
A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos relevantes que puedan alterar los resultados ni comprometan la estabilidad financiera de Higuera Escalante y cia Ltda al 31 de diciembre de 2020.

NOTA 36 - Aprobación de Estados Financieros

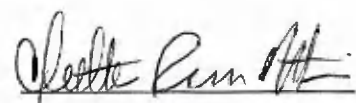
Los Estados Financieros individuales y las notas que se acompañan han sido autorizados para su aprobación el día 31 de marzo de 2021 por la Asamblea General de socios quienes pueden aprobar o improbar estos estados financieros.



MIRIAM BOO ARAUJO
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



SANDRA SERRANO PEÑA
 Contadora
 T.P. No 118275-T
 (Ver certificación adjunta)



MARTHA NELLY ROSAS NIETO
 T.P. No. 154086-T
 Revisor Fiscal
 Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
 (Ver opinion adjunta)