

## Laboratorios Nancy Flórez García SAS

NIT: 824.005.588 - 0

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022


"VIGILADO SUPERSALUD"

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1 ACTIVO CORRIENTE				2 PASIVO CORRIENTE			
	Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022		Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	693.323.560	452.653.801	21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	1.232.296.682	1.020.515.251
12 INVERSIONES	4	4.512.938	4.512.938	22 PROVEEDORES	11	1.661.290.118	1.005.350.084
13 CTAS COMERCIALES X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR	5	7.593.686.675	8.107.927.360	23 CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR	12	1.095.051.492	825.747.050
14 INVENTARIOS	6	408.506.093	177.118.223	24 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	1.036.583.728	996.207.696
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>8.700.029.266</b>	<b>8.742.212.322</b>	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	536.327.544	322.514.653
				26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	15	54.447.300	54.490.766
				27 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	16	69.480.112	69.253.120
				28 OTROS PASIVOS	17	683.554.952	650.483.871
				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>6.369.031.928</b>	<b>4.944.562.491</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	12.865.726.446	11.553.474.277	21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	3.817.629.207	4.449.206.441
16 INTANGIBLES DIFERENTE A LA PLUSVALIA	8	-	100.814.407	CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR	12	-	-
17 ACTIVOS POR CARGOS DIFERIDOS	9	83.911.307	62.300.000	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>3.817.629.207</b>	<b>4.449.206.441</b>
19 VALORIZACIONES		-	-	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>10.186.661.135</b>	<b>9.393.768.932</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>12.949.637.753</b>	<b>11.716.588.684</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>21.649.667.019</b>	<b>20.458.801.006</b>	31 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	18	1.500.000.000	1.500.000.000
				33 RESERVAS		3.237.683.823	3.237.683.823
				34 REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		49.431.229	49.431.229
				36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		397.973.811	217.330.752
				37 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		6.277.917.021	6.060.586.270
				38 SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES		-	-
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>11.463.005.884</b>	<b>11.065.032.074</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>21.649.667.019</b>	<b>20.458.801.006</b>

  
 NANCY EULALIA FLÓREZ GARCIA  
 Representante Legal  
 C.C. 24.317.718

  
 ANA MELISSA QUINTERO BARRÍOS  
 Contadora  
 TP. 246572-T  
 CC. 1065622728

  
 CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD  
 Revisor Fiscal  
 TP. 10143-T  
 CC. 91204384

## Laboratorios Nancy Florez Garcia S.A.S.

NIT: 824.005.588 - 0

### Estado de Resultados Integrales

Por los Períodos terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

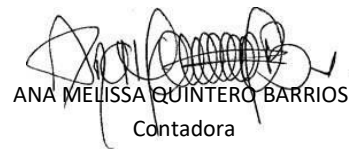
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

<b>INGRESOS</b>	<b>Nota</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	18.051.925.856	17.777.926.502
<b>COSTOS</b>			
COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	(10.166.292.309)	(9.538.111.146)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>7.885.633.547</b>	<b>8.239.815.356</b>
<b>GASTOS</b>			
ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN	21	(5.171.504.815)	(5.722.833.589)
ORDINARIOS DE VENTAS	22	(574.816.457)	(457.165.599)
Total Gastos Ordinarios		(5.746.321.272)	(6.179.999.188)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>2.139.312.275</b>	<b>2.059.816.168</b>
OTROS INGRESOS	23	82.845.063	61.104.743
GASTOS DE INTERESES	24	(1.106.569.723)	(879.727.241)
GASTOS FINANCIEROS ( gmf, comisiones, chequeras, etc)			
OTROS GASTOS	25	(28.101.076)	(218.282.968)
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>		<b>1.087.486.539</b>	<b>1.022.910.702</b>
RESERVA LEGAL		-	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(689.512.728)	(798.626.830)
<b>Utilidad Después de Impuestos</b>		<b>397.973.811</b>	<b>224.283.872</b>
GANANCIAS (PERDIDAS) POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	(6.953.120)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>397.973.811</b>	<b>217.330.752</b>



NANCY FLÓREZ GARCIA  
 Representante Legal  
 C.C. 24.317.718



ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS  
 Contadora  
 TP. 246572-T  
 CC. 1065622728



CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD  
 Revisor Fiscal  
 TP. 10143-T

# LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA SAS

NIT. 824.005.588-0

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Cifras en pesos Colombianos)



Evento	Vease Nota a los E.F.	Período: del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022						
		Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Superávit por Revalorización	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
<b>Saldo al Final del periodo Diciembre de 2021</b>		<b>\$1.305.000.000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$3.237.574.943</b>	<b>\$49.431.229</b>	<b>\$2.636.844.317</b>	<b>\$3.893.058.482</b>	<b>\$11.121.908.971</b>
Reclasifica los Resultado del ejercicio Anterior						(\$2.636.844.317)	\$2.636.844.317	\$0
Apropiacion de Reservas				\$108.880				\$108.880
Utilidad neta obtenida en el ejercicio						\$217.330.752	(\$469.316.529)	(\$251.985.777)
Capitalizacion		<b>\$195.000.000</b>						<b>\$195.000.000</b>
<b>Saldo al Final del periodo Diciembre de 2022</b>		<b>\$1.500.000.000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$3.237.683.823</b>	<b>\$49.431.229</b>	<b>\$217.330.752</b>	<b>\$6.060.586.270</b>	
Reclasifica los Resultado del ejercicio Anterior						(\$217.330.752)	\$217.330.752	\$0,0
Apropiacion de Reservas				\$0	\$0			\$0,0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio						\$397.973.811	\$0	\$397.973.811,0
Dividendos Decretados								
Capitalizacion								\$0,0
<b>Saldo al Final del periodo Diciembre de 2023</b>		<b>\$1.500.000.000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$3.237.683.823</b>	<b>\$49.431.229</b>	<b>\$397.973.811</b>	<b>\$6.277.917.021</b>	<b>\$397.973.811</b>

NANCY EULALIA FLOREZ GARCIA  
Representante Legal  
C.C. 24,317,718

ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS  
Contador  
TP. 246572-T  
CC. 1065622728

CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD  
Revisor Fiscal  
TP. 10143-T  
CC. 91204384

## Laboratorios Nancy Flórez García SAS

NIT: 824.005.588 - 0


### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

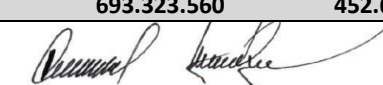
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Expresados en pesos Colombianos

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
<b>FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADO CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del ejercicio	397.973.811	217.330.752
<b>Mas: Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Provisiones de cartera	393.381.052	474.156.756
Amortizacion y Agotamiento	0	(7.860.637)
Depreciaciones	1.052.740.566	487.913.673
<b>Aplicaciones y Fuentes Partidas Operacionales</b>		
Inversiones	0	195.023
Deudores	120.859.633	2.174.137.115
Inventarios	(231.387.870)	238.018.826
Proveedores	655.940.034	(580.693.009)
Cuentas Por Pagar	269.304.442	(85.784.986)
Impuestos gravámenes y tasas	40.376.032	(702.798.550)
Beneficio a empleados	213.812.891	10.730.948
Pasivos estimados y provisiones	(43.466)	42.944.766
Pasivo contingente	226.992	69.253.120
Otros Pasivos	33.071.081	(1.398.473.860)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>2.946.255.198</b>	<b>939.069.937</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Aplicaciones y Fuentes en Partidas de Inversion</b>		
Activos Materiales (Propiedad Planta y Equipo)	(2.364.992.735)	(537.640.808)
Intangibles	100.814.407	112.593.445
Diferidos	(21.611.307)	152.166.414
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADOS EN (APLICADOS A) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(2.285.789.635)</b>	<b>(272.880.949)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>Aplicaciones y Fuentes en Partidas de Financiacion</b>		
Obligaciones Financieras	(419.795.803)	(522.074.116)
Variaciones del patrimonio	(1)	(274.207.649)
Distribucion de utilidades netas	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO (APLICADOS A) ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(419.795.804)</b>	<b>(796.281.765)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>240.669.759</b>	<b>(130.092.777)</b>
<b>VARIACION EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
Al inicio del período	452.653.801	582.746.578
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>693.323.560</b>	<b>452.653.801</b>

  
 NANCY FLÓREZ GARCIA  
 Representante Legal  
 C.C. 24.317.718

  
 ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS  
 Contadora  
 TP. 246572-T  
 CC. 1065622728

  
 CARLOS ARTURO LANDÁZABAL SOLEDAD  
 Revisor Fiscal  
 TP. 10143-T  
 CC. 91204384

## Laboratorios Nancy Flórez García SAS

NIT: 824.005.588 - 0

### Índices Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Indicador	Formula	Diciembre de 2023		Diciembre de 2022	
<b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b> Mide la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones en el corto plazo	Razón Corriente	Activo Corriente	\$ 8.700.029.266	<b>1,37</b>	\$ 8.742.212.322	<b>1,77</b>
		Pasivo Corriente	\$ 6.369.031.928		\$ 4.944.562.491	
	Prueba Acida	Activos Liquidos	\$ 8.291.523.173	<b>1,30</b>	\$ 8.565.094.099	<b>1,73</b>
		Pasivo Corriente	\$ 6.369.031.928		\$ 4.944.562.491	
	Solidez	Activo Total	\$ 21.649.667.019	<b>2,13</b>	\$ 20.458.801.006	<b>2,18</b>
Pasivo Total		\$ 10.186.661.135	\$ 9.393.768.932			
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 2.330.997.338		\$ 3.797.649.831		
<b>INDICADORES DE ACTIVIDAD O EFICACIA</b> Miden los resultados de las decisiones gerenciales en la administración de los recursos	Rotación de activos fijos	Ventas Netas	\$ 18.051.925.856	<b>1,39</b>	\$ 17.777.926.502	<b>1,52</b>
		Activo Fijo Bruto	\$ 12.949.637.753		\$ 11.716.588.684	
	Rotación de activos operacionales	Ventas Netas	\$ 18.051.925.856	<b>1,36</b>	\$ 17.777.926.502	<b>1,52</b>
		Activos operacionales brutos	\$ 13.274.232.539		\$ 11.730.592.500	
	Rotación de activos totales	Ventas Netas	\$ 18.051.925.856	<b>0,83</b>	\$ 17.777.926.502	<b>0,87</b>
		Activos Totales	\$ 21.649.667.019		\$ 20.458.801.006	
	Días CxP proveedores	CxP Promedio X 365 Días	\$ 2.756.341.610	<b>28</b>	\$ 1.831.097.134	<b>15</b>
		Compras a Crédito	\$ 9.792.867.007		\$ 12.444.317.058	
	Días CxC Clientes	Cuentas por cobrar	\$ 7.593.686.675	<b>42</b>	\$ 8.107.927.360	<b>46</b>
		Ventas Netas	\$ 18.051.925.856		\$ 17.777.926.502	
<b>INDICADORES DE RENTABILIDAD</b> Mide la rentabilidad que obtiene la empresa ya sea con respecto a las ventas, con respecto al monto de los activos de la empresa o respecto al capital aportado por los socios	Rentabilidad sobre activos	Utilidad neta	\$ 397.973.811	<b>0,02</b>	\$ 224.283.872	<b>0,01</b>
		Activos Totales	\$ 21.649.667.019		\$ 20.458.801.006	
	Rentabilidad sobre Patrimonio	Utilidad neta	\$ 397.973.811	<b>0,03</b>	\$ 224.283.872	<b>0,02</b>
		Patrimonio Neto	\$ 11.463.005.884		\$ 11.065.032.074	
	Utilidad por accion	Utilidad neta	\$ 397.973.811	<b>26.532</b>	\$ 224.283.872	<b>14.952</b>
		Numero de acciones	15.000		15.000	
	Margen Bruto	Utilidad Bruta	\$ 7.885.633.547	<b>0,44</b>	\$ 8.239.815.356	<b>0,46</b>
		Ventas Netas	18.051.925.856		17.777.926.502	
	Margen Operacional	Utilidad Operacional	\$ 2.139.312.275	<b>0,12</b>	\$ 2.059.816.168	<b>0,12</b>
		Ventas Netas	18.051.925.856		17.777.926.502	
	Margen EBITDA	EBITDA	\$ 2.518.040.891	<b>0,14</b>	\$ 143.183.461	<b>0,01</b>
		Ventas Netas	18.051.925.856		17.777.926.502	
Margen Neto	Utilidad Neta	\$ 397.973.811	<b>0,02</b>	\$ 224.283.872	<b>0,01</b>	
	Ventas Netas	18.051.925.856		17.777.926.502		
Leverage o Endeudamiento Total	Pasivo Total	\$ 10.186.661.135	<b>0,47</b>	\$ 9.393.768.932	<b>0,46</b>	
	Activo Total	21.649.667.019		20.458.801.006		

**Laboratorios Nancy Flórez Garcia SAS**

NIT: 824.005.588 - 0

**Índices Financieros**

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Indicador	Formula	Diciembre de 2023		Diciembre de 2022	
ENDEUDAMIENTO	Endeudamiento a corto plazo	Pasivo Corriente	\$ 6.369.031.928	<b>0,29</b>	\$ 4.944.562.491	<b>0,24</b>
		Activo Total	21.649.667.019		20.458.801.006	
	Leverage Financiero o Endeudamiento financiero	Total obligaciones financieras	\$ 5.049.925.889	<b>0,23</b>	\$ 5.469.721.692	<b>0,27</b>
		Activo Total	21.649.667.019		20.458.801.006	
	Endeudamiento Financiero a corto plazo	Total obligaciones financieras CP	\$ 1.232.296.682	<b>0,06</b>	\$ 1.020.515.251	<b>0,05</b>
		Activo Total	21.649.667.019		20.458.801.006	
Razon de Cobertura		Utilidad Operacional	\$ 2.139.312.275	1,93	\$ 2.059.816.168	2,34
		Gastos de Intereses	\$ 1.106.569.723		\$ 879.727.241	
INDICE DE SUFICIENCIA PATRIMONIAL Y FINANCIERA	PATRIMONIO	Patrimonio Total * 100	\$ 11.463.005.884	#¡DIV/0!	\$ 11.065.032.074	#¡DIV/0!
		Capital	\$ -		\$ -	
	OBLIGACIONES MERCANTILES	Obligaciones Mercantiles * 100	\$ -	-	\$ -	-
		Pasivo Corriente	\$ 6.369.031.928		\$ 4.944.562.491	
	OBLIGACIONES LABORALES	Obligaciones Laborales * 100	\$ 536.327.544	8,42	\$ 322.514.653	6,52
		Pasivo Corriente	\$ 6.369.031.928		\$ 4.944.562.491	

**Laboratorios Nancy Flórez García SAS**  
**NIT 824.005.588-0**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Con corte a 31 de diciembre de 2023**

**NOTA No. 1 ENTE ECONOMICO**

La sociedad **LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA SAS**, NIT. 824.005.588-0 y domicilio principal en la ciudad de Valledupar, Departamento del Cesar, Colombia, en la Calle 16A No. 16-38 Barrio Santana, mediante documento privado de comerciante de Abril 01 de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar, el 4 de Abril de 2003 bajo el número 00012829 del libro IX, transformada mediante la escritura pública número 126 del 20 de Enero de 2005 otorgada en la Notaría Primera del Círculo de Valledupar, inscrita el 18 de Marzo de 2005, bajo el número 14240. Según escritura pública 1002 del 16 de abril de 2009 la sociedad gira bajo la razón social **LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA LIMITADA**, y que por acta No. 0000001 de Junta de Socios de Valledupar del 1 de febrero de 2011 e inscrita el 7 de febrero de 2011 bajo el número 00019583 del Libro IX, la sociedad cambio su nombre por **LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA S.A.S.**

Su objeto social principal es la realización de todas y cada una de las operaciones y actos de comercio que a continuación se indican:

**1. Sector Salud:**

- a. Prestación de servicios de anatomía patología y laboratorio clínico en los distintos niveles de atención.
- b. Realización de toma de muestras (Sangre, orina, heces, secreciones y liquido corporales), formulación, ejecución y operación de proyectos en el área de apoyo diagnóstico y terapéutico.
- c. realización y ejecución de programas de promoción y prevención en salud.
- d. Consultoría, asesoría, auditoría, capacitación, ejecución y operaciones de programas y proyectos de salud en general. Entre otras, según el registro mercantil

**2. Sector Educación:**

- a. Desarrollo, operación, control de calidad, análisis y monitoreo microbiológico de comedores escolares.
- b. Educación continuada en carreras técnicas y tecnológicas.
- c. Desarrollo de programas educativos para adultos mayores, población desplazada, población discapacitada y población vulnerable.
- d. Consultoría, asesoría, interventoría, ejecución y operación en sistemas de control de calidad y auditoría en programas educativos. Entre otros según el Registro Mercantil.

**3. Sector Ambiental:**

- a. Capacitación, prestación del servicio de toma de muestra, procesamiento, elaboración de pruebas de laboratorios, análisis y resultados del ambiente, superficie, aires, lodos, suelos, características y calidad de agua, agua potable, aguas superficiales, aguas subterráneas, aguas residuales (Domesticas e Industriales), aguas recreacionales, desechos sólidos, desechos tóxicos y peligrosos, productos cosméticos y productos farmacéuticos.
- b. Prestación de servicio de análisis microbiológicos y análisis fisicoquímicos a materias primas, productos en procesos y terminados, ambientes y superficies.
- c. Monitoreo y control de ruidos (sonometría), monitoreo de partículas suspendidas, monitoreo de gases en el ambiente, análisis microbiológicos y fisicoquímico de suelos y lodos.
- d. Capacitación ambiental. Entre otras

**4. Otras actividades a fines descritas en el registro mercantil.**

## **NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **SISTEMA CONTABLE**

A partir de enero del 2017, los estados financieros de la Empresa se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, según sus siglas en inglés) y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), traducidas al español, incorporadas mediante la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 3022 de 2013 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 en el cual se compilo un Único Reglamento de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información y aplicadas de manera integral y sin reservas; salvo por la utilización del plan único de cuentas emitidos por la Superintendencia de salud como herramienta de control y regulador del sector del radio de operaciones del laboratorio.

### **UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para la presentación de sus estados financieros es el peso colombiano.

### **BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo en su mayor parte y algunos activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado y valor razonable

- La presentación de los estados financieros se hace comparativa por periodos anuales.
- El Estado de Situación Financiera se presenta clasificado de acuerdo al grado de liquidez y de exigibilidad.
- El registro de los costos y gastos se realiza por función u objeto de gasto en el estado de resultados de acuerdo con la definición y clasificación interna que cada uno de estos tenga.
- El estado de flujo de efectivo se elabora con base en el método indirecto.

### **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables, los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como ingresos y gastos del año. Estas estimaciones se realizan regularmente en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y las revisiones a las estimaciones son reconocidas en el periodo en el cual la estimación es revisada y en los periodos futuros afectados.

### **PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.



- **Presentación razonable**

Se reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos. Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF y las excepciones pertinentes.

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la alta gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que se tiene para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse. A la fecha de presentación de los estados financieros por el año que termina el 31 de diciembre del año 2023.

- **Base Contable de Devengo o Causación**

Para la elaboración de los Estados Financieros, se utilizará la base contable del devengo contable, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos, gastos y costos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

- **Uniformidad en la Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la entidad o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF o que una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

- **Negocio en marcha**

A la fecha de preparación de estos estados financieros, no existe ninguna circunstancia que indique que la continuidad de los negocios de la Compañía esté sujeta a riesgo. Por consiguiente, se entiende que existe negocio en marcha para la preparación de los estados financieros.

- **Materialidad o Importancia Relativa y Agrupación de Datos**

Se presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 1% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

- **Compensación**

No compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna Norma o Interpretación. Para la empresa sólo compensará la liquidación de sus impuestos, el cual determinará el valor posible a pagar

- **Frecuencia de la Información**

Los Estados Financieros individuales de Propósito General serán elaborados con una periodicidad anual, al cierre del ejercicio fiscal.

- **Comparabilidad**

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente. La información comparativa deberá contener como mínimo dos periodos consecutivos de los Estados Financieros y las notas asociadas.

Cuando se realice una re-expresión retroactiva de las partidas de los Estados Financieros o se aplique una política contable retroactivamente; deberá presentar como mínimo tres Balances Generales que corresponderán al cierre del periodo corriente, al cierre del periodo anterior (que es el mismo que el del comienzo del periodo corriente) y al principio del primer periodo comparativo. Adicionalmente, cuando se modifique la presentación o clasificación de partidas en los Estados Financieros, deberá realizarse la reclasificación de la información comparativa revelando la naturaleza, valor y razón de la reclasificación. En los casos en los que dicha reclasificación sea impracticable deberá revelarse las razones, así como la naturaleza de los ajustes que deberían efectuarse.

- **Deterioro del Valor de los Activos**

Se aplicará esta política a los activos que conformen las Unidades Generadoras de Efectivo definidas, que corresponden a los activos de los rubros contables de cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo y de activos intangibles.

- **Estructura y Contenido de los Estados Financieros**

Al cierre contable anual se preparará los siguientes Estados Financieros:

Estado de la situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

- **Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores**

En el ejercicio 2023, no se han producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados.

- **Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

Representado por los valores susceptibles de convertirse en dinero en forma inmediata para ser disponible en cualquier momento, medidos bajo el modelo de costo nominal; cajas generales, cajas menores, cuentas de ahorros, cuentas corrientes, depósitos con disponibilidad inmediata

- **Inversiones**

Las inversiones que no cotizan en la bolsa son medidas a su costo menos el valor del deterioro. Según párrafo 11:24 literal c) ii) de las NIIF.

Para aquellas inversiones en las cuales aplica la presunción de Subordinación de que trata el artículo 27 y numeral tercero del artículo 35 de la Ley 222 de 1995 se sigue lo establecido en la Circular Externa No. 06 del 18 de agosto de 2005 emanada de la Superintendencia de Sociedades.

**Nota.** En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonará su aplicación haciendo la revelación en las notas.

- **Deudores**

La cartera con clientes es un instrumento financiero medidos por el método del costo, el cual tiene una rotación de 53 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para éste la cartera vencida y para su cálculo se realizó de acuerdo a la provisión general de cartera de la siguiente forma:

De acuerdo con las políticas de la empresa la siguiente es la clasificación de la cartera por niveles de riesgo:

<b>CATEGORIA CARTERA</b>	<b>RANGO DE EDADES</b>	<b>% DE DETERIORO</b>
A	1 A 60 DIAS	0.1%
B	61 A 90 DIAS	0.1%
C	91 A 180 DIAS	0.2%
D	181 A 360 DIAS	0.5%
E	MAS DE 361 DIAS	2.0%

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

- **Inventarios**

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración promedio ponderado, los cuales deben reconocer como costo asociado a los servicios prestados una vez sea reconocido el ingreso correspondiente.

- **Propiedades, planta y equipo**

#### **Reconocimiento y Medición**

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de

instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados, en tanto las mejoras y adiciones se cargan en el valor del activo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo, es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe a libro del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

Hasta diciembre 31 de 2006, las propiedades y equipo se registran al costo ajustado por inflación, que en lo pertinente incluye cargos por gastos de financiación y diferencias en cambios incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización

## **Depreciación**

El deterioro de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado. El valor residual de un elemento de propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económico que del mismo se derivan, dicho valor se tratara como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior

La depreciación es calculada con base en el costo.

Esta política se aplicará a las siguientes clases de Propiedad, planta y equipo:

Terrenos:	con una vida útil indefinida.
Edificaciones:	con una vida útil de 20 años
Equipo de transporte:	con una vida útil de 7 años
Equipo de cómputo:	con una vida útil de 5 años
Equipo de telecomunicaciones:	con una vida útil de 10 años
Muebles y enseres:	con una vida útil de 20 años
Equipo médico científico:	con una vida útil de 10 años
Maquinarias y Equipos pesados	con una vida útil de 10 años
Cualquier otro que la entidad considere	

Esta política no aplicará a los activos biológicos de actividades agrícolas (sección 34 actividades especiales) o los derechos mineros y reservas minerales y recursos no renovables similares.

- **Intangibles**

Son todos los activos intangibles, identificables de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos; tales como las licencias de los software operativos, administrativos y contables

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro y su amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- **Diferidos**

Están compuestos por gastos pagados por anticipado y cargos por Activos diferidos:

**Gastos pagados por anticipado**

Incluyen principalmente partidas como intereses, primas de seguros y mantenimientos, que se amortizan en un año durante la vigencia de las pólizas y los contratos.

**Cargos por Activos diferidos**

Corresponden a partidas como remodelaciones, estudios y proyectos, programas de computador y útiles y papelería, rubros que se amortizan con base en presunciones sobre períodos beneficiados.

La amortización de los programas para computador se hace en un período de tres años; los estudios y proyectos dentro de los cinco años siguientes a la puesta en marcha; los útiles y papelería con base en su consumo real.

Las diferencias temporarias que ocurran entre lo fiscal y lo contable con probabilidad de recuperación en el tiempo

- **Provisión para Impuesto de Renta**

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, se determinará con un punto porcentual más de la tarifa estipulada para el respectivo periodo, con el fin de tener un margen en la depuración final. La tarifa legal para dicho periodo es del 35%.

- **Pasivos Corrientes**

Se registran las obligaciones con proyección a un año y deudas con proveedores con vencimiento inferior a 120 días.

- **Pasivos No Corrientes**

Se registran las obligaciones con proyección superior a un año y deudas con proveedores con vencimiento superior a 120 días.

- **Beneficios a Empleados**

Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

- **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones. Se reconocen cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades desarrolladas.

En el desarrollo de las operaciones diarias de la organización pueden generarse ingresos o beneficios económicos que no se originan en las actividades ordinarias del negocio, es decir, en aquellos procesos con los que no se da cumplimiento al objeto social, misión o actividad principal. Estos otros ingresos que se generen se reconocen con base en las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Se reconocen los costos y gastos en el estado de resultados cuando surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución de los activos o el incremento en los pasivos y su valor puede ser medido con fiabilidad

### **Administración del Riesgo**

LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA SAS está expuesta a riesgos financieros por la exposición de sus activos y pasivos financieros a través de riesgos de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito.

#### **i. Riesgo de liquidez:**

La administración es prudente frente al riesgo de liquidez que implica mantener suficiente efectivo, valores negociables, y disponibilidad de fondos a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento. El riesgo de liquidez se monitorea permanentemente sobre la proyección y ejecución de Flujos de Caja para dar cumplimiento a los compromisos de pago.

El riesgo de tasa de interés y de crédito se monitorea con estudios de seguimiento permanente de las condiciones financieras y económicas del mercado, frente a Entidades Financieras con las que se tienen relaciones financieras con el objetivo de renovar permanente cupos de crédito con condiciones específicas de financiación y/o de inversión con entidades con niveles bajos de riesgo para apalancar la operación e inversiones de infraestructura.

#### **ii. Riesgo de crédito:**

En sus actividades del sector salud por la naturaleza de su negocio, el laboratorio tiene ciertas concentraciones de riesgo de crédito en las operaciones con deudores debido a las altas tasas de incumplimiento por parte de éstos que es afectado por el modelo del sistema de salud colombiano.

En sus actividades del sector Ambiental que se desarrolla principalmente por empresas privadas particulares del sector minero se han establecido políticas que aseguran que los

servicios son prestados a clientes con una apropiada historia de crédito. La dirección financiera evalúa la calidad de la rotación de la cartera y se establecen límites fijados por la gerencia sobre la base del comportamiento histórico de los clientes.

iii. Riesgo de mercado:

Riesgo de tasa de cambio: El laboratorio opera en el sector salud donde la moneda es el peso colombiano y no se realizan transacciones en moneda extranjera, lo que implica que no que exista una exposición significativa al riesgo de moneda.

iv. Riesgo de precios:

El Laboratorio está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones ante lo cual efectúa mediante negociaciones de compra para asegurar un suministro continuó y en algunos casos a precios fijos y plazos adecuados.

v. Riesgo de tasa de interés, valor razonable y de flujos de caja:

El riesgo de tasa de interés surge de obligaciones financieras a largo plazo. La mayoría de las obligaciones financieras son a tasas de interés variable, lo que expone al laboratorio a variaciones en el flujo de caja (Ver detalle de obligaciones financieras Nota 8).

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

En cuanto a lo disponible conformado por los recursos en Cajas y Bancos, así como también los valores depositados en la Fiduciaria de Bancolombia, que son inversiones que nos reconocen una tasa de interés promedio de 3.02%.

Detalle	2023	2022	Variación	%
EFECTIVO	427.480.799	450.962.896	-23.482.097	-0,05
Inversiones a la mano	265.842.761	1.690.905	264.151.856	156,22
<b>Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>693.323.560</b>	<b>452.653.801</b>	<b>240.669.759</b>	<b>53,17</b>

**NOTA 4. INVERSIONES**

Las Inversiones a largo plazo están representadas por los aportes en la cooperativa de Bancoomeva.

Detalle	2023	2022	Variación	%
OTRAS INVERSIONES	4.512.938	4.512.938	0	0,00
<b>Total INVERSIONES</b>	<b>4.512.938</b>	<b>4.512.938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 5. CTAS. CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CTAS. POR COBRAR**

La mayoría de las ventas se realizaron en condiciones normales de crédito y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo que se informa, los importes de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de incobrabilidad y si existe evidencia, se

reconocerá una pérdida por deterioro de valor en el resultado del ejercicio. Se destacan los valores Representados en un 64% en el sector salud por Eps, Ips, Ipss, cajas de compensaciones, empresas públicas y privadas, y particulares; un 35% del sector Ambiental y un 1% en otros rubros de deudores.

Detalle	2023	2022	Variación	%
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIADA	7.349.548.925	7.941.231.446	-591.682.521	-0,07
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	279.591.351	1.156.403.867	-876.812.516	-0,76
DEPOSITOS	5.000.000	4.540.000	460.000	0,10
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.881.202.199	1.561.810.566	1.319.391.633	0,84
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	16.025.681	6.544.725	9.480.956	1,45
DEUDORES VARIOS	48.487.255	30.184.440	18.302.815	0,61
PROVISIONES	-2.986.168.736	-2.592.787.684	-393.381.052	0,15
<b>Total CTAS COMERCIALES X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR</b>	<b>7.593.686.675</b>	<b>8.107.927.360</b>	<b>-514.240.685</b>	<b>-6,34</b>

### **NOTA 6. INVENTARIOS:**

Representados por los Reactivos e Insumos utilizados para desarrollar la actividad principal de la sociedad, en las tres unidades de negocio Laboratorio Clínico, Laboratorio Ambiental y Salud ocupacional.

Detalle	2023	2022	Variación	%
PRODUCTOS	0	0	0	0,00
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	394.380.237	157.915.836	236.464.401	1,50
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	14.125.856	19.202.388	-5.076.532	-0,26
<b>Total INVENTARIOS</b>	<b>408.506.093</b>	<b>177.118.224</b>	<b>231.387.869</b>	<b>130,64</b>

### **NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Se refleja como activos representativos las maquinarias y equipos utilizados en el desarrollo de la actividad de los Laboratorios Clínico y Ambiental.

Detalle	2023	2022	Variación	%
TERRENOS	400.000.000	400.000.000	0	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0	0,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8.987.823.942	8.048.257.216	939.566.726	0,12
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.037.661.613	3.818.289.623	1.219.371.990	0,32
EQUIPO DE OFICINA	1.048.756.800	1.039.465.429	9.291.371	0,01
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	651.383.200	595.809.642	55.573.558	0,09
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	69.396.423	0	69.396.423	0,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	294.941.284	223.148.617	71.792.667	0,32
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.624.236.817	-2.571.496.251	-1.052.740.566	0,41
<b>Total PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12.865.726.445</b>	<b>11.553.474.276</b>	<b>1.312.252.169</b>	<b>11,36</b>

### **NOTA 8 Y NOTA 9: INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

Las licencias corresponden a diferentes softwares que utiliza la sociedad para desarrollar sus actividades y que a 31 de diciembre de 2023 los valores quedaron amortizados en su totalidad.

En el caso de los cargos diferidos corresponden a un seguro todo riesgo y a los valores por impuestos diferidos.



**NOTA 8 - INTANGIBLES DIFERENTE A LA PLUSVALIA**

Detalle	2023	2022	Variación	%
LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS	0	100.814.407	-100.814.407	-1,00
<b>Total INTANGIBLES DIFERENTE A LA PLUSVALIA</b>	<b>0</b>	<b>100.814.407</b>	<b>-100.814.407</b>	<b>-100</b>

**NOTA 9 - ACTIVOS POR CARGOS DIFERIDOS**

Detalle	2023	2022	Variación	%
SEGUROS DIFERIDOS	20.392.137	0	20.392.137	0,00
CARGOS DIFERIDOS	1.219.170	0	1.219.170	0,00
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	62.300.000	62.300.000	0	0,00
<b>Total ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>83.911.307</b>	<b>62.300.000</b>	<b>21.611.307</b>	<b>0</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Se presenta la obligación financiera correspondiente a tres (3) Leasings con Bancolombia,

Detalle	2023	2022	Variación	%
BANCOS NACIONALES	-5.049.925.889	-5.469.721.692	419.795.803	-0,08
<b>Total OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>-5.049.925.889</b>	<b>-5.469.721.692</b>	<b>419.795.803</b>	<b>-7,67</b>

**NOTA 11. PROVEEDORES**

Representan todos los proveedores que facilitan el abastecimiento de los Reactivos e Insumos de las tres unidades de negocio (Laboratorio Clínico, Laboratorio Ambiental e IPS) que hacen posible el desarrollo de la actividad.

Detalle	2023	2022	Variación	%
NACIONALES	-1.661.290.118	-1.005.350.084	-655.940.034	0,65
<b>Total PROVEEDORES</b>	<b>-1.661.290.118</b>	<b>-1.005.350.084</b>	<b>-655.940.034</b>	<b>65,24</b>

**NOTA 12. CTAS. CORRIENTES POR PAGAR Y OTRAS CTAS. POR PAGAR**

En su mayoría proveedores y Contratistas diferentes a los anteriores.

Detalle	2023	2022	Variación	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-1.008.844.054	-369.399.587	-639.444.467	1,73
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	-17.323.657	-52.274.863	34.951.206	-0,67
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	0	-229.439.315	229.439.315	-1,00
RETENCION EN LA FUENTE	-50.640.000	-101.167.471	50.527.471	-0,50
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0	0	0	0,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-16.132.000	-5.765.000	-10.367.000	1,80
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	0	-65.589.033	65.589.033	-1,00
ACREEDORES VARIOS	-2.111.781	-2.111.781	0	0,00
<b>Total CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR</b>	<b>-1.095.051.492</b>	<b>-825.747.050</b>	<b>-269.304.442</b>	<b>32,61</b>

**NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASA**

El Impuesto sobre la Renta se calcula a una tarifa del 35% sobre la base de la utilidad del ejercicio aplicando depuración y compensando el saldo a favor en la declaración de renta del ejercicio anterior. Igualmente se presenta el Impuesto sobre las ventas causado del bimestre 6 de 2023.

Detalle	2023	2022	Variación	%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-689.512.728	-744.326.145	54.813.417	-0,07

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-347.071.000	-251.881.551	-95.189.449	0,38
<b>Total PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>-1.036.583.728</b>	<b>-996.207.696</b>	<b>-40.376.032</b>	<b>4,05</b>

#### **NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Representado en su mayoría por las vacaciones causadas, Cesantías e Intereses con corte a diciembre 2023. El valor de la prima corresponde a empleados ingresados en el mes de diciembre del 2023 y los salarios corresponden a la mitad de los salarios que por cuestiones de cierre de fin de año bancario los recursos no pudieron girarse en su totalidad antes del 31 de diciembre de 2023.

Detalle	2023	2022	Variación	%
SALARIOS POR PAGAR	-125.064.755	-9.260.609	-115.804.146	12,51
CESANTIAS CONSOLIDADAS	-182.786.319	-167.688.089	-15.098.230	0,09
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-20.366.507	-20.110.159	-256.348	0,01
PRIMA DE SERVICIOS	-16.359.585	-267.102	-16.092.483	60,25
VACACIONES CONSOLIDADAS	-191.750.378	-125.188.694	-66.561.684	0,53
<b>Total BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-536.327.544</b>	<b>-322.514.653</b>	<b>-213.812.891</b>	<b>66,3</b>

#### **NOTA 15. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

En análisis con reporte de la ARL Sura se presenta una cuantía por conciliar en tarifas, la cual se estima una contingencia que un 60% es probable que se tenga que pagar,

Detalle	2023	2022	Variación	%
PARA CONTINGENCIAS	-54.447.300	-54.490.766	43.466	-0,08
<b>Total PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>-54.447.300</b>	<b>-54.490.766</b>	<b>43.466</b>	<b>-0,08</b>

#### **NOTA 16. PASIVOS DIFERIDOS**

Calculado con base a las diferencias temporarias y también

Detalle	2023	2022	Variación	%
IMPUESTOS DIFERIDOS	-69.480.112	-69.253.120	0	0,33
<b>Total PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>-69.480.112</b>	<b>-69.253.120</b>	<b>0</b>	<b>0,33</b>

#### **NOTA 17. OTROS PASIVOS**

Los anticipos corresponden a clientes que pagaron para muestras de Laboratorio ambiental y exámenes de laboratorio clínico, al igual que consignaciones por identificar.

Detalle	2023	2022	Variación	%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-634.491.373	-620.550.553	-13.940.820	0,02
DEPOSITOS RECIBIDOS	-27.874.187	-16.386.659	-11.487.528	0,70
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-20.981.392	-13.546.659	-7.434.733	0,55
RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	0	0	0	0,00
DEPOSITOS JUDICIALES	-208.000	0	-208.000	0,00
<b>Total OTROS PASIVOS</b>	<b>-683.554.952</b>	<b>-650.483.871</b>	<b>-33.071.081</b>	<b>5,08</b>

#### **NOTA 18. PATRIMONIO**

El capital autorizado está representado en 20.000 acciones a un valor nominal de \$100.000 y el suscrito y pagado está representado en 15.000 acciones a un valor nominal de \$100.000, para un total de **1.500.000.000.00**.

Detalle	2023	2022	Variación	%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-1.500.000.000	-1.500.000.000	0	0,00
RESERVAS	-3.237.683.823	-3.237.683.823	0	0,00
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	-49.431.229	-49.431.229	0	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-397.973.811	-217.330.752	-180.643.059	0,83
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6.277.917.021	-6.060.586.270	-217.330.751	0,04
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>-11.463.005.884</b>	<b>-11.065.032.074</b>	<b>-397.973.810</b>	<b>3,6</b>

## **NOTA 19. INGRESOS Y COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos están presentando un comportamiento parejo en las unidades de negocios, presentando una disminución en la unidad clínica debido a la coyuntura de la pandemia, y un incremento en la unidad de negocio Laboratorio Ambiental, como efecto de la puesta en marcha del dpto. de mercadeo.

Detalle	2023	2022	Variación	%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO Y DIANOSTICO	9.911.402.628	9.937.467.001	-26.064.373	0,00
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	8.972.476.218	9.718.355.085	-745.878.867	-0,08
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	-831.952.990	-1.877.895.584	1.045.942.594	0,56
<b>Total ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>18.051.925.856</b>	<b>17.777.926.502</b>	<b>273.999.354</b>	<b>1,54</b>

## **NOTA 20. COSTOS**

Detalle	2023	2022	Variación	%
MATERIA PRIMA	5.498.804.630	5.607.481.673	-108.677.043	-0,02
Costos Mano de Obra Directa	2.163.962.059	1.899.368.484	264.593.575	0,14
COSTOS HONORARIOS	363.941.085	304.165.184	59.775.901	0,20
ARRENDAMIENTOS	782.438.505	619.581.115	162.857.390	0,26
COSTOS DE SERVICIOS	397.577.104	593.086.151	-195.509.047	-0,33
COSTOS DE MANTENIMIENTOS	217.906.899	132.238.558	85.668.341	0,65
GASTOS DE VIAJE	290.454.698	340.250.707	-49.796.009	-0,15
COSTOS DE DEPRECIACIONES	441.171.546	23.953.953	417.217.593	17,42
COSTOS DIVERSOS	10.035.783	17.985.322	-7.949.539	-0,44
<b>Total COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>10.166.292.309</b>	<b>9.538.111.146</b>	<b>628.181.163</b>	<b>6,59</b>

## **NOTA 21 Y 22. GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRATIVO Y VENTA**

Estos gastos generados en su mayoría por una planta de personal de 150 empleados directos; los arriendos de las cinco (5) sedes donde funciona la sociedad, en los servicios, destacándose la energía, que tuvo un incremento significativo al empezar a funcionar la nueva sede y los empleados temporales (3).

### **NOTA 21 - ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN**

Detalle	2023	2022	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	1.626.397.133	1.301.214.822	325.182.311	0,25
HONORARIOS	274.496.380	499.913.251	-225.416.871	-0,45
IMPUESTOS	121.696.285	98.378.806	23.317.479	0,24
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	114.192.024	127.411.001	-13.218.977	-0,10
SEGUROS	56.747.611	66.543.521	-9.795.910	-0,15
SERVICIOS	688.573.736	666.811.718	21.762.018	0,03
GASTOS LEGALES	115.324.375	76.094.753	39.229.622	0,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	199.669.726	297.178.122	-97.508.396	-0,33
GASTOS DE VIAJE	26.544.918	21.842.358	4.702.560	0,22
DEPRECIACIONES	611.766.353	477.527.344	134.239.009	0,28
DIVERSOS	377.848.371	257.917.510	119.930.861	0,46
PROVISIONES	582.169.281	1.160.963.866	-578.794.585	-0,50
ARRENDAMIENTOS	7.433.500	305.326.449	-297.892.949	-0,98

ADECUACIONES	58.222.924	246.276.761	-188.053.837	-0,76
AMORTIZACIONES	310.422.198	119.433.308	190.988.890	1,60
<b>Total ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>5.171.504.815</b>	<b>5.722.833.589</b>	<b>-551.328.774</b>	<b>-9,63</b>

#### NOTA 22 - ORDINARIOS DE VENTAS

Detalle	2023	2022	Variación	%
GASTOS DE VENTAS	449.343.398	349.317.706	100.025.692	0,29
ARRENDAMIENTOS	6.400.000	0	6.400.000	0,00
SEGUROS	3.787.865	0	3.787.865	0,00
SERVICIOS	47.923.392	16.171.300	31.752.092	1,96
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.071.300	294.958	3.776.342	12,80
GASTOS DE VIAJE	29.403.520	23.482.903	5.920.617	0,25
DIVERSOS	15.921.634	19.108.732	-3.187.098	-0,17
HONORARIOS	17.965.348	37.501.000	-19.535.652	-0,52
ADECUACIONES	0	11.289.000	-11.289.000	-1,00
<b>Total ORDINARIOS DE VENTAS</b>	<b>574.816.457</b>	<b>457.165.599</b>	<b>117.650.858</b>	<b>25,73</b>

#### NOTA 23, 24 Y 25. OTROS INGRESOS Y GASTOS

##### NOTA 23 - OTROS INGRESOS

Detalle	2023	2022	Variación	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21.922.287	15.229.373	6.692.914	0,44
RECUPERACIONES	2.718.457	30.347.675	-27.629.218	-0,91
DIVERSOS	58.204.319	15.527.696	42.676.623	2,75
<b>Total OTROS INGRESOS</b>	<b>82.845.063</b>	<b>61.104.744</b>	<b>21.740.319</b>	<b>35,58</b>

##### NOTA 24 - GASTOS DE INTERESES

Detalle	2023	2022	Variación	%
FINANCIEROS	1.106.569.723	879.727.241	226.842.482	0,26
<b>Total GASTOS DE INTERESES</b>	<b>1.106.569.723</b>	<b>879.727.241</b>	<b>226.842.482</b>	<b>25,79</b>

##### NOTA 25 - OTROS GASTOS

Detalle	2023	2022	Variación	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	18.664.574	197.310.202	-178.645.628	-0,91
GASTOS DIVERSOS	560.000	872.545	-312.545	-0,36
GASTOS DIVERSOS	4.096.463	19.532.009	-15.435.546	-0,79
Otros Gastos Diversos	4.780.039	568.212	4.211.827	7,41
<b>Total OTROS GASTOS</b>	<b>28.101.076</b>	<b>218.282.968</b>	<b>-190.181.892</b>	<b>-87,13</b>



NANCY EULALIA FLÓREZ GARCÍA  
Representante Legal  
C.C. 24.317.718



ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS  
Contador General  
TP No. 246572-T  
C.C. 1.065.622.728



CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD

Revisor Fiscal  
TP No. 10.143-T  
C.C. 91.204.384 - Ver dictamen adjunto