

# LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR SA

## Estado de Situación Financiera Comparativo

A DICIEMBRE DE 2023

NIT: 804.002.615-5

DESCRIPCION	AÑO 2023		AÑO 2022		VARIACION ABSOLUTA	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.933.209.071,44</b>		<b>4.816.085.978,48</b>		<b>117.123.092,96 2,43%</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>88.722.431,92 1,2%</b>		<b>124.481.309,90 1,7%</b>		<b>35.758.877,98</b> ↓ -28,73%	
CAJA	31.363.430,19	0,4%	35.025.712,16	0,5%	3.662.281,97	-10,46%
CUENTAS CORRIENTES	54.284.321,83	0,7%	54.485.635,44	0,7%	201.313,61	-0,37%
CUENTAS DE AHORRO	3.074.679,90	0,0%	34.969.962,30	0,5%	31.895.282,40	-91,21%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>980.133.224,53 12,9%</b>		<b>765.611.211,92 10,2%</b>		<b>214.522.012,61 28,02%</b>	
CERTIFICADOS	980.133.224,53	12,9%	765.611.211,92	10,2%	214.522.012,61	28,02%
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>3.613.844.057,88 47,7%</b>		<b>3.726.322.508,64 49,7%</b>		<b>112.478.450,76</b> ↓ -3,02%	
CLIENTES	656.807.912,82	8,7%	513.868.634,00	6,8%	142.939.278,82	27,82%
ARRENDAMIENTOS	-	0,0%	6.493.717,81	0,1%	6.493.717,81	-100,00%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	423.767.697,25	5,6%	-	0,0%	423.767.697,25	0,00%
ANTICIPOS Y AVANCES	478.017.718,20	6,3%	1.462.853.537,89	19,9%	984.835.819,69	-67,32%
DEPOSITOS	-	0,0%	35.046.814,31	0,5%	35.046.814,31	-100,00%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	352.550.092,33	4,7%	372.977.779,29	5,0%	20.427.686,96	-5,48%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	26.091.535,97	0,3%	17.822.810,34	0,2%	8.268.725,63	46,39%
DEUDORES VARIOS	1.676.609.101,31	22,1%	1.317.259.215,00	17,6%	359.349.886,31	27,28%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>250.509.357,11 3,3%</b>		<b>199.670.948,02 2,7%</b>		<b>50.838.409,09 25,46%</b>	
MATERIAS PRIMAS	250.509.357,11	3,3%	182.073.713,12	2,4%	68.435.643,99	37,59%
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	-	0,0%	17.597.234,89	0,2%	17.597.234,89	-100,00%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.648.087.753,17</b>		<b>2.687.862.383,09</b>		<b>39.774.629,92 -1,48%</b>	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.634.312.529,17 34,7%</b>		<b>2.643.964.089,89 35,2%</b>		<b>9.651.560,72</b> ↓ -0,37%	
TERRENOS	30.000.000,00	0,4%	30.000.000,00	0,4%	0,00	0,00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	635.942.166,00	8,4%	635.942.166,00	8,5%	0,00	0,00%
VALORIZACIONES	2.129.712.071,00	28,1%	2.129.712.071,00	28,4%	0,00	0,00%
EQUIPO DE OFICINA	233.644.635,00	3,1%	246.388.505,00	3,3%	12.743.870,00	-5,17%
EQUIPO DE COMPUTACION	310.416.115,17	4,1%	284.092.643,95	0,0%	26.323.471,22	9,27%
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	1.043.870.715,00	13,8%	893.870.715,00	11,9%	150.000.000,00	16,78%
ACUEDUCTO Y REDES	65.936.184,00	0,9%	41.999.912,00	0,6%	23.936.272,00	56,99%
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.815.209.357,00)	-23,9%	(1.618.041.923,06)	-21,6%	197.167.433,94	12,19%
<b>INTANGIBLES</b>	<b>13.775.224,00 0,2%</b>		<b>43.898.293,20 0,6%</b>		<b>30.123.069,20</b> ↓ -68,62%	
LICENCIAS	26.515.440,00	0,3%	24.247.440,00	0,3%	2.268.000,00	9,35%
LICENCIAS	(12.740.216,00)	-0,2%	(11.065.585,80)	-0,1%	1.674.630,20	15,13%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	0,0%	30.716.439,00	0,4%	30.716.439,00	-100,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7.581.296.824,61</b>		<b>7.503.948.361,57</b>		<b>77.348.463,04 1,03%</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.157.772.987,15</b>		<b>1.495.264.773,68</b>		<b>- 337.491.786,53 -22,57%</b>	
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERC</b>	<b>703.407.692,46 9,3%</b>		<b>1.134.817.679,99 15,1%</b>		<b>431.409.987,53</b> ↓ -38,02%	
OBLIGACIONES CON CORPORACIONES FINANCIERAS	159.087.575,00	2,1%	287.106.341,49	3,8%	128.018.766,49	-44,59%
PROVEEDORES NACIONALES	265.008.295,95	3,5%	137.238.655,18	1,8%	127.769.640,77	93,10%
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	246.617.483,40	3,3%	604.663.105,27	8,1%	358.045.621,87	-59,21%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	0,0%	58.998.832,00	0,8%	58.998.832,00	-100,00%
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	7.752.924,32	0,1%	4.344.228,00	0,1%	3.408.696,32	78,46%
AUTORRETENCIONES	-	0,0%	2.978.000,00	0,0%	2.978.000,00	-100,00%
RETENCION DE IVA	673.511,98	0,0%	228.000,00	0,0%	445.511,98	195,40%
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.118.302,71	0,0%	2.469.774,71	0,0%	351.472,00	-14,23%
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	9.627.130,62	0,1%	26.399.797,34	0,4%	16.772.666,72	-63,53%
ACREEDORES VARIOS	12.522.468,48	0,2%	10.390.946,00	0,1%	2.131.522,48	20,51%
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>337.711.657,75 4,5%</b>		<b>250.231.836,15 3,3%</b>		<b>87.479.821,60 34,96%</b>	
PROVISION RENTA	333.111.659,65	4,4%	250.231.836,15	3,3%	82.879.823,50	33,12%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	4.599.998,10	0,1%	-	0,0%	4.599.998,10	0,00%
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>116.653.636,94 1,5%</b>		<b>110.215.257,54 1,5%</b>		<b>6.438.379,40 5,84%</b>	
SALARIOS POR PAGAR	105.289,65	0,0%	36.835,54	0,0%	68.454,11	185,84%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	73.337.577,00	1,0%	62.681.941,00	0,8%	10.655.636,00	17,00%
INTERESES A LAS CESANTIAS	8.077.421,98	0,1%	10.359.591,00	0,1%	2.282.169,02	-22,03%
PRIMA DE SERVICIOS	370.866,47	0,0%	4.218.505,00	0,1%	3.847.638,53	-91,21%
VACACIONES CONSOLIDADAS	34.762.481,84	0,5%	32.918.385,00	0,4%	1.844.096,84	5,60%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.081.895.486,99</b>		<b>2.083.851.542,17</b>		<b>1.956.055,18 -0,09%</b>	
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.081.895.486,99 27,5%</b>		<b>2.083.851.542,17 27,8%</b>		<b>1.956.055,18</b> ↓ -0,09%	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	201.869.606,21	2,7%	265.502.024,00	3,5%	63.632.417,79	-23,97%
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	203.074.672,00	2,7%	-	0,0%	203.074.672,00	0,00%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.566.951.208,78	20,7%	-	0,0%	1.566.951.208,78	0,00%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	110.000.000,00	1,5%	-	0,0%	110.000.000,00	0,00%
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	0,0%	1.818.349.518,17	24,2%	1.818.349.518,17	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.239.668.474,14</b>		<b>3.579.116.315,85</b>		<b>- 339.447.841,71 -9,48%</b>	

# LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR SA

## Estado de Situación Financiera Comparativo

A DICIEMBRE DE 2023

NIT: 804.002.615-5

DESCRIPCION PATRIMONIO	AÑO 2023		AÑO 2022		VARIACION ABSOLUTA		
<b>CAPITAL EN ACCIONES</b>		<b>150.000.000,00</b>	<b>2,0%</b>		<b>150.000.000,00</b>	<b>2,0%</b>	<b>0,00</b> ➡ 0,00%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	150.000.000,00		2,0%	150.000.000,00		2,0%	0,00 ➡ 0,00%
<b>GANANCIAS RETENIDAS</b>		<b>4.191.628.351,04</b>	<b>55,3%</b>		<b>3.774.832.045,72</b>	<b>50,3%</b>	<b>416.796.305,32</b> ↑ 11,04%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	416.796.305,00		5,5%	198.665.285,22		2,6%	218.131.019,78 ↑ 109,80%
UTILIDAD RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.675.344.812,04		48,5%	3.476.679.526,51		46,3%	198.665.285,53 ↑ 5,71%
RESERVAS OBLIGATORIAS	99.487.234,00		1,3%	99.487.234,00		1,3%	0,00 ➡ 0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.341.628.350,47</b>			<b>3.924.832.045,72</b>		<b>416.796.304,75</b> 10,62%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7.581.296.824,61</b>			<b>7.503.948.361,57</b>		<b>77.348.463,04</b> 1,03%



**ALIX BOLIVAR GRIMALDOS**  
Representante Legal  
C.C. 23.267.887



**JULIO A. THORRENS PINEDA**  
Revisor Fiscal  
T.P No. 177402-T



**FANNY YOLANDA PEÑA BUENO**  
Contadora Publica  
T.P. 210432-T

# LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR SA

## Estado de Resultado Integral Comparativo

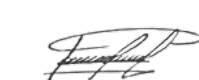
A DICIEMBRE 2023

NIT: 804.002.615-5

CONCEPTO	AÑO 2023	%	AÑO 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>(+) INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>7.104.771.030,00</b>	<b>-16,04%</b>	<b>6.621.501.246,00</b>	<b>-1,94%</b>	<b>483.269.784,00</b>	<b>7,30%</b>
SERVICIOS SOCIALES DE SALUD	8.082.608.634,00	113,76%	6.615.985.481,00	99,92%	1.466.623.153,00	↑ 22,17%
ARRENDAMIENTOS	161.690.248,00	2,28%	133.806.231,00	2,02%	27.884.017,00	↑ 20,84%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	<u>(1.139.527.852,00)</u>	-16,04%	<u>(128.290.466,00)</u>	-1,94%	<u>(1.011.237.386,00)</u>	↑ 788,24%
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE S</b>	<b>3.555.813.524,00</b>	<b>50,05%</b>	<b>3.636.345.488,28</b>	<b>54,92%</b>	<b>(80.531.964,28)</b>	<b>-2,21%</b>
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	595.130.813,00	8,38%	633.969.180,60	9,57%	(38.838.367,60)	↓ -6,13%
MATERIA PRIMA	1.573.281.449,00	22,14%	1.509.247.898,37	22,79%	64.033.550,63	↑ 4,24%
MANO DE OBRA DIRECTA	700.611.164,00	9,86%	803.057.481,68	12,13%	(102.446.317,68)	↓ -12,76%
HONORARIOS	51.614.606,00	0,73%	18.284.896,69	0,28%	33.329.709,31	↑ 182,28%
COSTOS BIALAB	0,00	0,00%	214.070.928,95	3,23%	(214.070.928,95)	↓ -100,00%
ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00%	31.640.637,00	0,48%	(31.640.637,00)	↓ -100,00%
SERVICIOS	155.177.472,00	2,18%	154.070.201,96	2,33%	1.107.270,04	↑ 0,72%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	46.740.521,00	0,66%	47.670.060,57	0,72%	(929.539,57)	↓ -1,95%
DEPRECIACION	0,00	0,00%	154.784.187,06	2,34%	(154.784.187,06)	↓ -100,00%
DIVERSOS	433.257.499,00	6,10%	10.587.557,08	0,16%	422.669.941,92	↑ 3992,14%
OTRAS COMPRAS DE INSUMOS	0,00	0,00%	58.962.458,32	0,89%	(58.962.458,32)	↓ -100,00%
<b>(-) UTILIDAD BRUTA</b>	<b>3.548.957.506,00</b>	<b>49,95%</b>	<b>2.985.155.757,72</b>	<b>45,08%</b>	<b>563.801.748,28</b>	<b>18,89%</b>
<b>(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2.499.736.947,00</b>	<b>35,18%</b>	<b>2.231.423.618,04</b>	<b>33,70%</b>	<b>268.313.328,96</b>	<b>12,02%</b>
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATI	778.343.900,00	10,96%	630.685.311,00	9,52%	147.658.589,00	↑ 23,41%
HONORARIOS	679.781.350,00	9,67%	779.932.574,56	11,78%	(100.151.224,56)	↓ -12,84%
IMPUESTOS	165.899.960,00	2,34%	152.563.111,23	2,30%	13.336.848,77	↑ 8,74%
ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00%	17.981.801,00	0,27%	(17.981.801,00)	↓ -100,00%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	0,00%	3.312.464,00	0,05%	(3.312.464,00)	↓ -100,00%
SEGUROS	104.812.411,00	1,48%	81.886.283,58	1,24%	22.926.127,42	↑ 28,00%
SERVICIOS	180.066.021,00	2,53%	107.576.663,60	1,62%	72.489.357,40	↑ 67,38%
GASTOS LEGALES	17.175.556,00	0,24%	5.004.087,00	0,08%	12.171.469,00	↑ 243,23%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	171.731.053,00	2,42%	203.659.948,31	3,08%	(31.928.895,31)	↓ -15,68%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	18.961.420,00	0,27%	132.735.568,43	2,00%	(113.774.148,43)	↓ -85,71%
GASTOS DE VIAJE	9.204.706,00	0,13%	0,00	0,00%	9.204.706,00	→ 0,00%
DEPRECIACION	195.649.846,00	2,75%	0,00	0,00%	195.649.846,00	→ 0,00%
AMORTIZACION	364.050,00	0,01%	10.992.775,80	0,17%	(10.628.725,80)	↓ -96,69%
DIVERSOS	177.746.674,00	2,50%	105.093.029,53	1,59%	72.653.644,47	↑ 69,13%
<b>(-) GASTOS DE VENTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
DIVERSOS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	→ 0,00%
<b>(-) UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>1.049.220.559,00</b>	<b>14,77%</b>	<b>753.732.139,68</b>	<b>11,38%</b>	<b>295.488.419,32</b>	<b>39,20%</b>
<b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>118.908.744,00</b>	<b>1,67%</b>	<b>101.027.092,48</b>	<b>1,53%</b>	<b>52.093.483,11</b>	<b>51,56%</b>
FINANCIEROS	89.540.541,00	1,26%	82.239.592,80	1,24%	7.300.948,20	↑ 8,88%
RECUPERACIONES	6.499.250,00	0,09%	46.200.972,79	0,70%	(39.701.722,79)	↓ -100,00%
INDEMNIZACIONES	22.241.725,00	0,31%	1.587.105,00	0,02%	20.654.620,00	↑ 1301,40%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00%	22.465.677,00	0,34%	(22.465.677,00)	↓ -100,00%
DIVERSOS	627.228,00	0,01%	(51.466.255,11)	-0,78%	52.093.483,11	↓ -101,22%
<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>418.221.339,00</b>	<b>5,89%</b>	<b>405.862.110,80</b>	<b>6,13%</b>	<b>12.359.228,20</b>	<b>3,05%</b>
FINANCIEROS	144.144.907,00	2,03%	143.326.406,23	2,16%	818.500,77	↑ 0,57%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	18.205.820,00	0,26%	50.733.675,24	0,77%	(32.527.855,24)	↓ -64,11%
DIVERSOS	255.870.612,00	3,60%	211.802.029,33	3,20%	44.068.582,67	↑ 20,81%
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>749.907.964,00</b>	<b>10,55%</b>	<b>448.897.121,36</b>	<b>6,78%</b>	<b>335.222.674,23</b>	<b>74,68%</b>
Menos:						
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	333.111.659,04	4,69%	250.231.836,15	3,78%	82.879.822,89	↑ 33,12%
IMPUESTO DE RENTA	<u>333.111.659,04</u>	4,69%	<u>250.231.836,15</u>	3,78%	<u>82.879.822,89</u>	↑ 33,12%
<b>UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>416.796.304,96</b>	<b>0,00%</b>	<b>198.665.285,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>252.342.851,33</b>	<b>127,02%</b>

  
**ALIX BOLIVAR GRIMALDOS**  
 Representante Legal  
 C.C. 23.267.887

  
**JULIO A. THORRENS PINEDA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P No. 177402-T

  
**FANNY YOLANDA PEÑA BUENO**  
 Contadora Publica  
 T.P. 210432-T

**LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR SA**

804002615-5

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE 2023

(valores expresados en pesos colombianos)

**2023****ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del ejercicio 416.796.305

**Partidas que no afectan el efectivo**

Depreciacion 195.649.846

Amortizacion 364.050

**Efectivo Generado en Operación 612.810.201****EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES***Cambios en partida operacionales*

Variacion de deudores comerciales 112.478.451

Variacion de inventarios (50.838.409)

Variacion de impuestos por pagar 87.479.822

Variacion de acreedores y proveedores (303.391.221)

Variacion de beneficios laborales 6.438.379

**Efectivo Neto Provisto (Utilizado) por actividades de operación (147.832.978)****ACTIVIDADES DE INVERSION**

Variacion de activos financieros (214.522.013)

Variacion de propiedad planta y equipo (156.239.266)

**Flujo de efectivo neto en actividades de inversion (370.761.279)****ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Variacion de otros pasivos (1.956.055)

Variacion de obligaciones financieras (128.018.766)

**Flujo de efectivo neto en actividades de financiacion (129.974.822)****VARIACION DEL EFECTIVO (35.758.878)****SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DE AÑO 124.481.310****SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 88.722.432**

Aumento (Disminucion) en el capital de Trabajo (35.758.878)

(0)

**ALIX BOLIVAR GRIMALDOS**

Representante Legal

C.C. 23.267.887

**JULIO A. THORRENS PINEDA**

Revisor Fiscal

T.P No. 177402-T

**FANNY YOLANDA PEÑA BUENO**

Contadora Publica

T.P. 210432-T

**LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR SA**  
**804002615-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO**  
**AÑO 2023**

CONCEPTO	ENERO 1 2.022	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31 2.022
Capital Suscrito y Pagado	150.000.000,00	-	-	150.000.000,00
Resultado del Presente ejercicio	358.901.320,72	-	160.236.035,50	198.665.285,22
Resultado del ejercicio anterior	3.128.718.646,23	347.960.880,28	-	3.476.679.526,51
Reservas obligatorias	99.487.234,00	-	-	99.487.234,00
<b>TOTALES</b>	<b>3.737.107.200,95</b>	<b>347.960.880,28</b>	<b>160.236.035,50</b>	<b>3.924.832.045,72</b>

CONCEPTO	ENERO 1 2.023	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31 2.023
Capital Suscrito y Pagado	150.000.000,00	-	-	150.000.000,00
Resultado del Presente ejercicio	198.665.285,22	218.131.019,78	-	416.796.305,00
Resultado del ejercicio anterior	3.476.679.526,51	198.665.285,53	-	3.675.344.812,04
Reservas obligatorias	99.487.234,00	-	-	99.487.234,00
<b>TOTALES</b>	<b>3.924.832.045,72</b>	<b>416.796.305,32</b>	<b>-</b>	<b>4.341.628.350,47</b>



**ALIX BOLIVAR GRIMALDOS**  
Representante Legal  
C.C. 23.267.887



**JULIO A. THORRENS PINEDA**  
Revisor Fiscal  
T.P No. 177402-T



**FANNY YOLANDA PEÑA BUENO**  
Contadora Publica  
T.P. 210432-T

# LABORATORIO CLINICO DE ESPECIALIDADES BOLIVAR SA

NIT: 804.002.615-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

PERIODO DEL 1 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

### NOTA 1 Entidad que Reporta y Organos de Dirección

LABORATORIO CLINICO BOLIVAR SA en adelante entidad, fue conformada mediante escritura pública No. 5992 inscrita ante la Cámara de Comercio de Bucaramanga bajo el numero 30818 del Libro IX.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, toda vez que la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el Libro de registro de Accionistas.

El objeto social principal de la Entidad es la prestación de servicios de laboratorio clínico desde el primer nivel hasta el ultimo nivel de complejidad autorizado por el ministerio de protección social .

Además la entidad podrá: Adquirir toda clase de bienes muebles o inmuebles y enajenarlos, modificarlos o arrendarlos reformarlos, tenerlos, venderlos y grabarlos, tener su dominio en cualquier forma, y en general ejecutar cualquier acto lícito de comercio que tenga por finalidad el mejor incremento, desarrollo y cumplimiento del objeto social, etc.

El termino de duración de la Entidad es hasta el 11 de septiembre de 2030 y tiene como órgano de administración a la Asamblea general de Accionistas, la cual se reunirá por lo menos una vez al año, entre el 01 de enero y el 01 de abril de cada año.

La Entidad tiene su domicilio principal en el Municipio de Bucaramanga, en el departamento de Santander, Colombia. Sin embargo, podrá establecer sucursales y agencias o a la fecha se han realizado las siguientes reformas a los estatutos mediante escrituras públicas y/o actas: dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Asamblea General de Accionistas.

Escritura Pública 331 del 24 de Enero de 1997. - Reforma de Escritura  
Escritura Pública 885 del 06 de Abril del 2011. - Reforma de Escritura  
Escritura Pública 2507 del 10 de Octubre del 2012. - Reforma de Escritura

### NOTA 2 Bases de Preparación

#### **Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Aunque a la fecha de emisión de los estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer periodo en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el periodo comprendido entre la fecha de transición (01 de enero de 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre de 2016). La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 de 2015.

La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1º de Enero de 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013.

#### **Bases de medición**

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizados o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

#### **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

#### **Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

### NOTA 3 Políticas Contables Significativas

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

#### **I - Instrumentos financieros**

**a) Efectivo y equivalentes de Efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los equivalente de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, siempre y cuando sean de gran liquidez y tengan poco riesgo en el cambio de su valor.

**b) Activos financieros**

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción. Para aquellos activos materiales, clasificados en la categoría del costo amortizado, se le adicionaran los costos de transacción.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado, se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

**c) Cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se medirán por regla general al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados); sin embargo, en aquellas operaciones que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación, se cambiará el método de medición, siempre y cuando se espere que el pago de dicha cuenta se aplase más allá de los términos comerciales normales o se financie a una tasa de interés que no corresponda a una tasa de mercado.

Las cuentas por cobrar pueden ser consideradas activos financieros, cuando tengan materialidad y se configuren como operaciones de financiación, al ser recuperables por fuera del término general de recuperación de cartera definido en las políticas contables de la Entidad.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evaluará técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

**d) Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta, cuando:

I) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asumen la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

II) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, estos se darán de baja cuando no se disponga de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, o cuando expiren los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero sea transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, cuando se haya realizado su cancelación total o cuando hubiere sido castigada, en este último caso, se tuvo que haber considerado previamente como una cuenta de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

**e) Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de relocalarlos de nuevo).

**f) Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con la emisión.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas o poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

#### **g) Reconocimiento y medición**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran al valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable. Los préstamos y las cuentas por cobrar no corrientes (vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera) se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o en su caso, un período más costo, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

#### **h) Deterioro de activos financieros**

En el caso de los activos medidos al costo amortizado, la Entidad evaluará al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que en el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar si existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- I) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- II) Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- III) La entidad, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le dé al deudor una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- IV) Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero (ley de insolvencia).
- V) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

- I) Cambios adversos en el estado de pago de los deudores de la cartera, y
- II) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

La empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato. Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

#### **II - Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Teniendo en cuenta que la entidad también consume los inventarios en la prestación de sus servicios, el valor neto de realización será el precio estimado de cada uno de los ítem, menos los costos para su venta o consumo.

La entidad podrá en cualquier momento cambiar su método de determinación del costo de la mercancía vendida o consumida en la prestación de sus servicios, aplicando el método de primeras en entrar primeras en salir (PEPS). Lo anterior, siempre y cuando se considere probable la obtención de un beneficio fiscal.



Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación de servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

### **III - Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: el precio de compra, los costos de importación, los impuestos no recuperables, los costos 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 reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costos de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período 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.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de	Vida útil en años
Construcción	20
Maquinaria y	10
Equipo de	10
Equipo de	5
Equipo	10

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor residual de un elemento de propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) para 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 económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Por lo tanto, en aquellos casos se contabilizará inmediatamente dicha erogación como un gasto y no como un activo.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analizará si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analizará si efectivamente existe tal deterioro, comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como mayor valor entre su valor razonable, menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajustará el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existan indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estimará el valor recuperable del activo y lo reconocerá en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustará en consecuencia los cargos futuros por concepto de su amortización.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

### **IV - Impuesto a la renta corriente y diferido.**

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

#### IV - Ingresos

Los Ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el cual se tendrán en cuenta el importe de los diferentes descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por devolución de ventas que sean practicadas por la entidad.

En el caso de ventas de bienes, solamente se reconocerá el ingreso cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones: I) la entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes; II) la entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos; III) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; IV) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción; V) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por servicios se reconocerán de dos formas: I) Cuando estos puedan medirse con fiabilidad, los ingresos deben ser reconocidos en el momento de la prestación del servicio con la generación de la orden de servicio o factura II) Por referencia al grado de terminación de la transacción final del periodo sobre el que se informa (método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones: I) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; II) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción; III) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; IV) los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

La entidad determinará el grado de terminación de un servicio por diagnóstico, utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado, dentro de los cuales

podrá utilizar cualquiera de los siguientes:

- la proporción de los costos incurridos por el diagnóstico 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.
- los análisis ya ejecutados en caso de que tenga varias etapas.

#### NOTA 4. Efectivo y Equivalentes a Efectivo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>124.481.309,90</b>	<b>88.722.431,92</b>
<b>CAJA</b>	<b>35.025.712,16</b>	<b>31.363.430,19</b>
Caja General	35.025.712,16	31.363.430,19
<b>BANCOS</b>	<b>54.485.635,44</b>	<b>54.284.321,83</b>
Bancos Nacionales	54.485.635,44	54.284.321,83
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>34.969.962,30</b>	<b>3.074.679,90</b>
Bancos Nacionales	34.969.962,30	3.074.679,90

° Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al periodo.

\* Las diferentes cuentas corrientes y de ahorros, se utilizan para recaudar los pagos de cartera de los clientes, y pagar a los proveedores. Cualquier variación proveniente de la rentabilidad de los recursos en la entidad financiera, se reconocen como mayor valor del saldo de las cuentas, y está disponible al cierre de cada mes, de acuerdo con la certificación emitida por cada entidad financiera con la cual se tienen productos.

#### NOTA 5. Inversiones

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>INVERSIONES</b>	<b>932.111.211,92</b>	<b>1.159.133.224,53</b>
CERTIFICADOS	765.611.211,92	980.133.224,53

#### NOTA 6. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTA</b>	<b>3.726.322.508,64</b>	<b>3.613.844.057,88</b>
CLIENTES NACIONALES	513.868.634,00	656.807.912,82
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	372.977.779,29	352.550.092,33
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	0,00	423.767.697,25
ANTICIPOS Y AVANCES	1.462.853.537,89	478.017.718,20
DEPOSITOS	35.046.814,31	0,00
ARRENDAMIENTOS	6.493.717,81	0,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	17.822.810,34	26.091.535,97
DEUDORES VARIOS	1.317.259.215,00	1.676.609.101,31

° La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo, cumpliendo con el criterio de materialidad definido en las políticas contables de la entidad.

\* Para la fecha de cierre de estados financieros, no se presentó deterioro alguno en la cartera, ni hubo transacciones que se pudieran considerar como transacciones de financiación, las cuales se deberían medir al costo amortizado.

**NOTA 7. Inventarios**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>INVENTARIOS</b>	<b>199.670.948,02</b>	<b>250.509.357,11</b>
MATERIAS PRIMAS	182.073.713,12	250.509.357,11
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	17.597.234,89	0,00

**NOTA 8. Propiedad Planta y Equipo**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.643.964.089,89</b>	<b>2.634.312.529,17</b>
TERRENOS	30.000.000,00	30.000.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	635.942.166,00	635.942.166,00
VALORIZACIONES	2.129.712.071,00	2.129.712.071,00
EQUIPO DE OFICINA	246.388.505,00	233.644.635,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	284.092.643,95	310.416.115,17
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	893.870.715,00	1.043.870.715,00
ACUEDUCTO Y REDES	41.999.912,00	65.936.184,00
DEPRECIACIÓN	(1.618.041.923,06)	(1.815.209.357,00)

**NOTA 9. Activos Intangibles**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>43.898.293,20</b>	<b>13.775.224,00</b>
LICENCIAS	24.247.440,00	26.515.440,00
AMORTIZACION ACOMULADA	(11.065.585,80)	(12.740.216,00)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	30.716.439,00	0,00

Los Gastos Pagados por Anticipado, se midieron a valor nominal precio del préstamo otorgado, y de acuerdo a las condiciones pactadas no tiene

**NOTA 10. Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales al Corto Plazo**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>1.134.817.679,99</b>	<b>703.407.692,46</b>
OBLIGACIONES CON CORPORACIONES FINANCIERAS	287.106.341,49	159.087.575,00
PROVEEDORES NACIONALES	137.238.655,18	265.008.295,95
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	604.663.105,27	246.617.483,40
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	58.998.832,00	0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	4.344.228,00	7.752.924,32
AUTORRETENCIONES	2.978.000,00	0,00
RETENCIÓN DE IVA	228.000,00	673.511,98
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.469.774,71	2.118.302,71
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	26.399.797,34	9.627.130,62
ACREEDORES VARIOS	10.390.946,00	12.522.468,48

Los Proveedores Nacionales representan las obligaciones contraídas por la sociedad por concepto de honorarios, servicios públicos, y otros en desarrollo de su objeto social. Su medición se hizo a valor nominal ya que ninguna de estas transacciones aplica la sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS como transacción que implica financiación.

Los Cheques girados no Cobrados, representan los cheques elaborados no entregados y/o cobrados por los proveedores ante la entidad financiera de la empresa.

Los conceptos de retención en la fuente por pagar, y retención de industria y comercio por pagar, corresponde a las obligaciones de tipo tributario con la administración de impuesto nacionales y municipales en la calidad de agente de retención.

Las retenciones y aportes de nómina son valores a favor las entidades oficiales o privadas, para el pago de aportes EPS, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; con base en la nómina de empleados de la sociedad, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

**NOTA 11. Impuestos Gravámenes y Tasas**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>250.231.836,15</b>	<b>337.711.657,75</b>
IMPUESTO A LA RENTA	250.231.836,15	333.111.659,65
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	0,00	4.599.998,10

**NOTA 12. Beneficios a los Empleados**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>110.215.257,54</b>	<b>116.653.636,94</b>
SALARIOS POR PAGAR	36.835,54	105.289,65
CESANTIAS	62.681.941,00	73.337.577,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	10.359.591,00	8.077.421,98
PRIMA DE SERVICIOS	4.218.505,00	370.866,47
VACACIONES CONSOLIDADAS	32.918.385,00	34.762.481,84

Registra el Valor causado por pagar a los Empleados originados en la relación laboral tales como Cesantías, Intereses a las cesantías, vacaciones, Prima de Servicios. Su medición al costo que es su valor Nominal.

**NOTA 13. Otros Pasivos**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.083.851.542,17</b>	<b>2.081.895.486,99</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES OFICIALES</b>	<b>265.502.024,00</b>	<b>404.944.278,21</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	265.502.024,00	201.869.606,21
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	203.074.672,00
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.818.349.518,17</b>	<b>1.676.951.208,78</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		1.566.951.208,78
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		110.000.000,00
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.818.349.518,17	0,00

**NOTA 14. Patrimonio**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3.924.832.045,72</b>	<b>4.341.628.351,04</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>249.487.234,00</b>	<b>249.487.234,00</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	150.000.000,00	150.000.000,00
RESEVAS OBLIGATORIAS	99.487.234,00	99.487.234,00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>198.665.285,22</b>	<b>416.796.305,00</b>
Utilidad del periodo del que se informa	198.665.285,22	416.796.305,00
<b>UTILIDAD RETENIDAS</b>	<b>3.476.679.526,51</b>	<b>3.675.344.812,04</b>
UTILIDAD RETENIDAS	3.476.679.526,51	3.675.344.812,04

**NOTA 15. Ingresos Ordinarios**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>6.621.501.246,00</b>	<b>7.104.771.030,00</b>
SERVICIOS SOCIALES DE SALUD	6.615.985.481,00	8.082.608.634,00
ARRENDAMIENTOS	133.806.231,00	161.690.248,00
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(128.290.466,00)	(1.139.527.852,00)

Los Ingresos Ordinarios, se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

**NOTA 16. Costos**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>3.636.345.488,28</b>	<b>3.555.813.524,00</b>
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	633.969.180,60	595.130.813,00
MATERIA PRIMA	1.509.247.898,37	1.573.281.449,00
MANO DE OBRA DIRECTA	803.057.481,68	700.611.164,00
HONORARIOS	18.284.896,69	51.614.606,00
COSTOS BIALAB	214.070.928,95	0,00
ARRENDAMIENTOS	31.640.637,00	0,00
SERVICIOS	154.070.201,96	155.177.472,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47.670.060,57	46.740.521,00
DEPRECIACION	154.784.187,06	0,00
DIVERSOS	10.587.557,08	433.257.499,00
OTRAS COMPRAS DE INSUMOS	58.962.458,32	0,00

Registra el valor del costo de servicios recibidos en desarrollo de contratos celebrados por el ente económico con personas naturales y/o jurídicas, a fin de ejecutar labores relacionadas con el desarrollo del Objeto Social

**NOTA 17. Gastos de Administracion**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2.231.423.618,04</b>	<b>2.499.736.947,00</b>
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	630.685.311,00	778.343.900,00
HONORARIOS	779.932.574,56	679.781.350,00
IMPUESTOS	152.563.111,23	165.899.960,00
ARRENDAMIENTOS	17.981.801,00	0,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.312.464,00	0,00
SEGUROS	81.886.283,58	104.812.411,00
SERVICIOS	107.576.663,60	180.066.021,00
GASTOS LEGALES	5.004.087,00	17.175.556,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	203.659.948,31	171.731.053,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	132.735.568,43	18.961.420,00
GASTOS DE VIAJE	0,00	9.204.706,00
DEPRECIACION	0,00	195.649.846,00
AMORTIZACION	10.992.775,80	364.050,00
DIVERSOS	105.093.029,53	177.746.674,00

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa

**NOTA 18. Gastos de Ventas**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DIVERSOS	0,00	0,00

Los gastos de ventas son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa

**NOTA 19. Ingresos No Operacionales**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>101.027.092,48</b>	<b>118.908.744,00</b>
FINANCIEROS	82.239.592,80	89.540.541,00
RECUPERACIONES	46.200.972,79	6.499.250,00
INDEMNIZACIONES	1.587.105,00	22.241.725,00
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.465.677,00	0,00
DIVERSOS	(51.466.255,11)	627.228,00

Los rendimientos financieros, incluye principalmente los rendimientos por depósitos bancarios. Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico

**NOTA 20. Gastos No Operacionales**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>GASTOS POR INTERESES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GASTOS POR INTERESES	0,00	0,00


  

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>405.862.110,80</b>	<b>418.221.339,00</b>
FINANCIEROS	143.326.406,23	144.144.907,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	50.733.675,24	18.205.820,00
DIVERSOS	211.802.029,33	255.870.612,00

Comprende los egresos o transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la empresa, con compañías financieras

  
**ALIX BOLIVAR GRIMALDOS**  
 Representante Legal  
 C. C. 23.267.887

  
**FANNY YOLANDA PEÑA BUENO**  
 Contador Publico  
 T.P. 210432-T

  
**JULIO A. THORRENS PINEDA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P No. 177402-T