

Estados Financieros

31 de diciembre

2024

Presentación de los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en el Patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2024, con sus respectivas notas y revelaciones.

Laboratorios
Nancy Flórez
García SAS
Nit.824.005.588-0

Laboratorios Nancy Flórez García SAS

NIT: 824.005.588 - 0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



"VIGILADO SUPERSALUD"

ACTIVO CORRIENTE	Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	617,797,789	693,323,560
INVERSIONES	4	4,512,938	4,512,938
CTAS COMERCIALES X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR	5	6,936,617,782	7,593,686,675
INVENTARIOS	6	1,086,756,261	408,506,093
Total Activo Corriente		8,645,684,770	8,700,029,266


PASIVO CORRIENTE	Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	1,151,731,957	1,020,515,251
PROVEEDORES	11	1,226,846,608	1,661,290,118
CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR	12	993,477,829	1,095,051,492
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	1,115,071,517	1,036,583,728
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	381,212,103	536,327,544
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	15	40,408,000	54,447,300
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	16	103,241,627	69,480,112
OTROS PASIVOS	17	1,272,811,129	683,554,952
Total Pasivo Corriente		6,284,800,770	6,157,250,497

PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	3,534,823,776	4,029,410,638
Total Pasivo No Corriente		3,534,823,776	4,029,410,638
TOTAL PASIVOS		9,819,624,546	10,186,661,135

ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	12,092,614,700	12,865,726,446
INTANGIBLES - SOFTWARE	8	2,456,160	-
ACTIVOS POR CARGOS DIFERIDOS	9	332,721,513	83,911,307
OTROS ACTIVOS	9	500,000,000	-
Total Activo No Corriente		12,927,792,373	12,949,637,753
TOTAL ACTIVOS		21,573,477,143	21,649,667,019

PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	18	1,500,000,000	1,500,000,000
RESERVAS		3,237,683,823	3,237,683,823
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		49,431,229	49,431,229
RESULTADOS DEL EJERCICIO		870,751,773	397,973,811
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		6,095,985,772	6,277,917,021
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES		-	-
TOTAL PATRIMONIO		11,753,852,597	11,463,005,884
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		21,573,477,143	21,649,667,019


NANCY FLÓREZ GARCÍA
Representante Legal


ANA MELISSA QUINTERO BARRÍOS
Contadora
TP. 246572-T


MARELVIS JAIME RAMOS
Revisora Fiscal
TP. 262467-T

Designada por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos Sas
Miembro de UC&CS Global International
(ver dictamen adjunto DF-987-25)

Laboratorios Nancy Florez Garcia S.A.S.

NIT: 824.005.588 - 0

Estado de Resultados Integrales


Por los Periodos terminados el 31 de Diciembre de 2024 y 2023


(Cifras expresadas en pesos colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

INGRESOS	Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	18,187,242,195	18,051,925,856
COSTOS			
COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	(10,618,624,390)	(10,166,292,309)
Utilidad bruta en ventas		7,568,617,805	7,885,633,547
GASTOS			
ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN	22	(4,172,011,325)	(5,171,504,815)
ORDINARIOS DE VENTAS	23	(183,591,698)	(574,816,457)
Total Gastos Ordinarios		(4,355,603,023)	(5,746,321,272)
Utilidad Operacional		3,213,014,782	2,139,312,275
OTROS INGRESOS	24	97,113,191	82,845,063
GASTOS FINANCIEROS	25	(919,188,643)	(1,106,569,723)
OTROS GASTOS	26	(79,208,432)	(28,101,076)
Utilidad antes de Impuestos		2,311,730,898	1,087,486,539
RESERVA LEGAL		-	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(886,742,000)	(689,512,728)
Utilidad Después de Impuestos		1,424,988,898	397,973,811
GASTOS IMPUESTOS OTRAS VIGENCIAS		(547,045,397)	-
GANANCIAS (PERDIDAS) POR IMPUESTOS DIFERIDOS		(7,191,728)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		870,751,773	397,973,811


 NANCY FLÓREZ GARCÍA
 Representante Legal


 ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS
 Contadora
 TP. 246572-T


 MARELVIS JAIME RAMOS
 Revisora Fiscal
 TP. 262467-T

Designada por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos Sas
 Miembro de UC&CS Global International
 (ver dictamen adjunto DF-987-25)

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 2024 y 2023

(Cifras en pesos Colombianos)



Evento	Vease Nota a los E.F.	Período: del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 y 2023						
		Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Superávit por Revalorización	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
Saldo al Final del periodo Diciembre de 2022		\$1,500,000,000	\$0	\$3,237,683,823	\$49,431,229	\$217,330,752	\$6,060,586,270	\$11,065,032,074
Reclasifica los Resultado del ejercicio Anterior						(\$217,330,752)	\$217,330,752	\$0
Apropiacion de Reservas				\$0				\$0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio						\$397,973,811	(\$1)	\$397,973,810
Capitalizacion		\$0						\$0
Saldo al Final del periodo Diciembre de 2023		\$1,500,000,000	\$0	\$3,237,683,823	\$49,431,229	\$397,973,811	\$6,277,917,021	\$11,463,005,884
Reclasifica los Resultado del ejercicio Anterior						(\$397,973,811)	\$397,973,811	\$0.0
Apropiacion de Reservas				\$0				\$0.0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio						\$870,751,773	\$0	\$870,751,773.0
Dividendos Decretados								(\$579,905,060.0)
Capitalizacion		\$0						\$0.0
Saldo al Final del periodo Diciembre de 2024		\$1,500,000,000	\$0	\$3,237,683,823	\$49,431,229	\$870,751,773	\$6,095,985,772	\$11,753,852,597

NANCY EULALIA FLOREZ GARCIA

Representante Legal

C.C. 24,317,718

ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS

Contadora

TP. 246572-T

MARELVIS JAIME RAMOS

Revisora Fiscal

TP. 262467-T

Designada por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos Sas

Miembro de UC&CS Global International

(ver dictamen adjunto DF-987-25)

Laboratorios Nancy Flórez García SAS

NIT: 824.005.588 - 0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

Expresados en pesos Colombianos



	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADO CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	870,751,773	397,973,811
Mas: Partidas que no afectan el efectivo		
Provisiones de cartera	0	393,381,052
Amortizacion y Agotamiento	0	0
Depreciaciones	1,033,536,597	1,052,740,566
Aplicaciones y Fuentes Partidas Operacionales		
Inversiones	0	0
Deudores	657,068,893	120,859,633
Inventarios	(678,250,168)	(231,387,870)
Proveedores	(434,443,510)	655,940,034
Cuentas Por Pagar	(101,573,663)	269,304,442
Impuestos gravámenes y tasas	78,487,789	40,376,032
Beneficio a empleados	(155,115,441)	213,812,891
Pasivos estimados y provisiones	(14,039,300)	(43,466)
Pasivo contingente	33,761,515	226,992
Otros Pasivos	589,256,177	33,071,081
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	1,879,440,662	2,946,255,198
FLUJOS DE EFECTIVO RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aplicaciones y Fuentes en Partidas de Inversion		
Activos Materiales (Propiedad Planta y Equipo)	(260,424,851)	(2,364,992,735)
Intagibles	(2,456,160)	100,814,407
Diferidos y otros activos	(748,810,206)	(21,611,307)
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADOS EN (APLICADOS A) ACTIVIDADES DE INVERSION	(1,011,691,217)	(2,285,789,635)
FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aplicaciones y Fuentes en Partidas de Financiacion		
Obligaciones Financieras	(363,370,156)	(419,795,803)
Variaciones del patrimonio	(579,905,060)	(1)
Distribucion de utilidades netas	0	0
FLUJO DE EFECTIVO (APLICADOS A) ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(943,275,216)	(419,795,804)
AUMENTO (DISMINUCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(75,525,771)	240,669,759
VARIACION EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Al inicio del período	693,323,560	452,653,801
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	617,797,789	693,323,560

NANCY FLÓREZ GARCÍA
Representante Legal

ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS
Contadora
TP. 246572-T

MARELVIS JAIME RAMOS
Revisora Fiscal
TP. 262467-T

Designada por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos Sas
Miembro de UC&CS Global International
(ver dictamen adjunto DF-987-25)

Laboratorios Nancy Flórez Garcia SAS

NIT: 824.005.588 - 0

Índices Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

INDICADORES	Indicador	Formula	Diciembre de 2024		Diciembre de 2023	
INDICADORES DE LIQUIDEZ Mide la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones en el corto plazo	Razón Corriente	Activo Corriente	\$ 8,645,684,770	1.38	\$ 8,700,029,266	1.41
		Pasivo Corriente	\$ 6,284,800,770		\$ 6,157,250,497	
	Prueba Ácida	Activos Liquidos	\$ 7,558,928,509	1.20	\$ 8,291,523,173	1.35
		Pasivo Corriente	\$ 6,284,800,770		\$ 6,157,250,497	
	Solidez	Activo Total	\$ 21,573,477,143	2.20	\$ 21,649,667,019	2.13
Pasivo Total		\$ 9,819,624,546	\$ 10,186,661,135			
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 2,360,884,000		\$ 2,542,778,769		
INDICADORES DE ACTIVIDAD O EFICACIA Miden los resultados de las decisiones gerenciales en la administración de los recursos	Rotación de activos fijos	Ventas Netas	\$ 18,187,242,195	1.41	\$ 18,051,925,856	1.39
		Activo Fijo Bruto	\$ 12,927,792,373		\$ 12,949,637,753	
	Rotación de activos operacionales	Ventas Netas	\$ 18,187,242,195	1.38	\$ 18,051,925,856	1.36
		Activos operacionales brutos	\$ 13,179,370,961		\$ 13,274,232,539	
	Rotación de activos totales	Ventas Netas	\$ 18,187,242,195	0.84	\$ 18,051,925,856	0.83
		Activos Totales	\$ 21,573,477,143		\$ 21,649,667,019	
	Días CxP proveedores	CxP Promedio X 365 Días	\$ 2,220,324,437	23	\$ 2,756,341,610	22
		Compras a Crédito	\$ 9,792,867,007		\$ 12,444,317,058	
	Días CxC Clientes	Cuentas por cobrar	\$ 6,936,617,782	38	\$ 7,593,686,675	42
		Ventas Netas	\$ 18,187,242,195		\$ 18,051,925,856	
INDICADORES DE RENTABILIDAD 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	\$ 1,424,988,898	0.07	\$ 397,973,811	0.02
		Activos Totales	\$ 21,573,477,143		\$ 21,649,667,019	
	Rentabilidad sobre Patrimonio	Utilidad neta	\$ 1,424,988,898	0.12	\$ 397,973,811	0.03
		Patrimonio Neto	\$ 11,753,852,597		\$ 11,463,005,884	
	Utilidad por accion	Utilidad neta	\$ 1,424,988,898	94,999	\$ 397,973,811	26,532
		Numero de acciones	15,000		15,000	
	Margen Bruto	Utilidad Bruta	\$ 7,568,617,805	0.42	\$ 7,885,633,547	0.44
		Ventas Netas	18,187,242,195		18,051,925,856	
	Margen Operacional	Utilidad Operacional	\$ 3,213,014,782	0.18	\$ 2,139,312,275	0.12
		Ventas Netas	18,187,242,195		18,051,925,856	
Margen EBITDA	EBITDA	\$ 4,241,803,962	0.23	\$ 4,018,759,654	0.22	
	Ventas Netas	18,187,242,195		18,051,925,856		
Margen Neto	Utilidad Neta	\$ 1,424,988,898	0.08	\$ 397,973,811	0.02	
	Ventas Netas	18,187,242,195		18,051,925,856		
ENDEUDAMIENTO	Leverage o Endeudamiento Total	Pasivo Total	\$ 9,819,624,546	0.46	\$ 10,186,661,135	0.47
		Activo Total	21,573,477,143		21,649,667,019	
	Endeudamiento a corto plazo	Pasivo Corriente	\$ 6,284,800,770	0.29	\$ 6,157,250,497	0.28
		Activo Total	21,573,477,143		21,649,667,019	
	Leverage Financiero o Endeudamiento financiero	Total obligaciones financieras	\$ 4,686,555,733	0.22	\$ 5,049,925,889	0.23
Activo Total		21,573,477,143	21,649,667,019			
Endeudamiento Financiero a corto plazo	Total obligaciones financieras CP	\$ 1,151,731,957	0.05	\$ 1,020,515,251	0.05	
	Activo Total	21,573,477,143		21,649,667,019		
Razon de Cobertura	Utilidad Operacional	\$ 3,213,014,782	4.02	\$ 2,139,312,275	2.17	
	Gastos de Intereses	\$ (798,853,829)		\$ (985,743,737)		
INDICE DE SUFICIENCIA PATRIMONIAL Y FINANCIERA	PATRIMONIO	Patrimonio Total * 100	\$ 11,753,852,597	783.59	\$ 11,463,005,884	764.20
		Capital	\$ 1,500,000,000		\$ 1,500,000,000	
	OBLIGACIONES MERCANTILES	Obligaciones Mercantiles * 100	\$ -	-	\$ -	-
		Pasivo Corriente	\$ 6,284,800,770		\$ 6,157,250,497	
	OBLIGACIONES LABORALES	Obligaciones Laborales * 100	\$ 381,212,103	6.07	\$ 536,327,544	8.71
Pasivo Corriente		\$ 6,284,800,770	\$ 6,157,250,497			
VALOR INTRINSECO DE LA ACCION		Patrimonio Liquido	783,590.17		849,111.55	
Numero de Accion		No. De Accion	15,000.00		13,500.00	

LABORATORIOS NANCY FLÓREZ GARCÍA SAS
NIT 824.005.588-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Con corte a 31 de diciembre de 2024

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 patológica 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 y salud Ocupacional.
- d. Consultoría, asesoría, auditoria, capacitación, ejecución y operaciones de programas y proyectos de salud en general y de Salud Ocupacional, entre otras.

2. 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.

3. 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 auditoria en programas educativos. Entre otros según el Registro Mercantil.

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

NOTA No. 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 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.

- **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.

- **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:

CATEGORIA CARTERA	RANGO DE EDADES	% DE DETERIORO
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 no reconocen una tasa de interés promedio de 3.02%.

Detalle	2024	2023	Variación	%
EFECTIVO	305,045,026	427,480,799	-122,435,773	-0.29
Inversiones a la mano	312,752,763	265,842,761	46,910,002	0.18
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	617,797,789	693,323,560	-75,525,771	-10.89

NOTA 4. INVERSIONES

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

Detalle	2024	2023	Variación	%
OTRAS INVERSIONES	4.512.938	4.512.938	0	0,00
Total INVERSIONES	4.512.938	4.512.938	0	0

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 65% en el sector salud por Eps, Ips, Ipss, cajas de compensaciones, empresas públicas y privadas, y particulares; un 21% del sector Ambiental y un 14% en otros rubros de deudores.

Detalle	2024	2023	Variación	%
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIADA	6,512,315,849	4,180,354,587	2,331,961,262	0.56
ANTICIPOS , AVANCES Y DEPOSITOS	253,285,957	279,591,351	-26,305,394	-0.09
DEPOSITOS	8,400,000	5,000,000	3,400,000	0.68
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	3,012,005,405	2,881,202,199	130,803,206	0.05
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	43,399,753	16,081,984	27,317,769	1.70
DEUDORES VARIOS	93,379,554	48,487,255	44,892,299	0.93
PROVISIONES	-2,986,168,736	-2,986,168,736	0	0.00
Total CTAS COMERCIALES X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR	6,936,617,782	4,424,548,640	2,512,069,142	56.78

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	2024	2023	Variación	%
PRODUCTOS	159,064	0	159,064	0.00
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	1,056,139,314	394,380,237	661,759,077	1.68
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	30,457,883	14,125,856	16,332,027	1.16
Total INVENTARIOS	1,086,756,261	408,506,093	678,250,168	166

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	2024	2023	Variación	%
TERRENOS	400,000,000	400,000,000	0	0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8,432,408,436	8,987,823,942	-555,415,506	-0.06
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,226,834,268	5,037,661,613	189,172,655	0.04
EQUIPO DE OFICINA	1,087,200,242	1,048,756,800	38,443,442	0.04
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	668,215,383	651,383,200	16,832,183	0.03
EQUIPO DE TRANSPORTE	364,729,784	294,941,284	69,788,500	0.24
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	571,000,000	0	571,000,000	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-4,657,773,414	-3,624,236,817	-1,033,536,597	0.29
Total PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12,092,614,699	12,865,726,445	-773,111,746	-6.01

NOTA 8 Y 9: INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Los cargos diferidos corresponden a un seguro todo riesgo, unas licencias adicionales al software contable y a los valores por impuestos diferidos.

NOTA 8 - INTANGIBLES - SOFTWARE

Detalle	2024	2023	Variación	%
LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS	2,456,160	0	2,456,160	0.00
Total INTANGIBLES DIFERENTE A LA PLUSVALIA	2,456,160	0	2,456,160	0

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS Y ACTIVOS DIFERIDOS

Detalle	2024	2023	Variación	%
SEGUROS DIFERIDOS	27,408,597	20,392,137	7,016,460	0.34
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	89,096,779	62,300,000	26,796,779	0.43
OTROS CARGOS DIFERIDOS	216,216,137	0	216,216,137	0.00
OTROS ACTIVOS	500,000,000	0	500,000,000	0.00
Total ACTIVOS POR CARGOS DIFERIDOS	832,721,513	82,692,137	750,029,376	0.77

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

Detalle	2024	2023	Variación	%
BANCOS NACIONALES	4,686,555,733	5,049,925,889	-363,370,156	-0.07
Total OBLIGACIONES FINANCIERAS	4,686,555,733	5,049,925,889	-363,370,156	-7.2

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	2024	2023	Variación	%
NACIONALES	1,226,846,608	1,661,290,118	-434,443,510	-0.26
Total PROVEEDORES	1,226,846,608	1,661,290,118	-434,443,510	-26.2

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

En su mayoría proveedores y Contratistas diferentes a los anteriores.

Detalle	2024	2023	Variación	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	880,813,403	1,008,844,054	-128,030,651	-0.13
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	1,547,966	17,323,657	-15,775,691	-0.91
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	25,079,278	0	25,079,278	0.00
RETENCION EN LA FUENTE	68,798,421	50,640,000	18,158,421	0.36
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0	0	0	0.00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	12,272,000	16,132,000	-3,860,000	-0.24
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,580,633	0	1,580,633	0.00

ACREEDORES VARIOS	3,386,128	2,111,781	1,274,347	0.60
Total CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR	993,477,829	1,095,051,492	-101,573,663	-9.28

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASA

El Impuesto sobre la Renta, es la provisión que se calcula a una tarifa del 35% sobre la base de la utilidad del ejercicio, de manera bimensual. Igualmente se presenta el Impuesto sobre las ventas causado del bimestre 6 de 2024.

Detalle	2024	2023	Variación	%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	886,742,000	689,512,728	197,229,272	0.29
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	228,329,517	347,071,000	-118,741,483	-0.34
Total PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,115,071,517	1,036,583,728	78,487,789	7.57

NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representado en su mayoría por las vacaciones, Primas, Cesantías e Intereses con corte a diciembre 2024.

Detalle	2024	2023	Variación	%
SALARIOS POR PAGAR	1,066,639	125,064,755	-123,998,116	-0.99
CESANTIAS CONSOLIDADAS	196,403,681	182,786,319	13,617,362	0.07
INTERESES SOBRE CESANTIAS	22,290,743	20,366,507	1,924,236	0.09
PRIMA DE SERVICIOS	255,129	16,359,585	-16,104,456	-0.98
VACACIONES CONSOLIDADAS	161,195,911	191,750,378	-30,554,467	-0.16
Total BENEFICIOS A EMPLEADOS	381,212,103	536,327,544	-155,115,441	-28.9

NOTA 15. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Este pasivo corresponde al valor del desarrollo de un software para los laboratorios.

Detalle	2024	2023	Variación	%
PARA CONTINGENCIAS	40,408,000	54,447,300	-14,039,300	-0.26
Total PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	40,408,000	54,447,300	-14,039,300	-25.8

NOTA 16. PASIVOS DIFERIDOS

Es el resultado del Cálculo de las diferencias temporarias.

Detalle	2024	2023	Variación	%
IMPUESTOS DIFERIDOS	103,241,627	69,253,120	33,988,507	0.49
Total PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	103,241,627	69,253,120	33,988,507	49.08

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	2024	2023	Variación	%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,199,276,866	634,491,373	564,785,493	0.89
DEPOSITOS RECIBIDOS	56,306,217	27,874,187	28,432,030	1.02
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	16,975,606	20,981,392	-4,005,786	-0.19
RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	0	0	0	0.00
DEPÓSITOS JUDICIALES	252,439	208,000	44,439	0.21
Total OTROS PASIVOS	1,272,811,128	683,554,952	589,256,176	86.2

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**.

Detalle	2024	2023	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	870,751,773	397,973,811	472,777,962	1.19
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,095,985,772	6,277,917,022	-181,931,250	-0.03
Total PATRIMONIO	11,753,852,597	11,463,005,885	290,846,712	2.54

NOTA 19. INGRESOS Y COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos presentan un comportamiento parejo en las unidades de negocios, presentando una disminución en la unidad clínico debido al cambio de rumbo en cuánto a los clientes a los que se les está apuntando para el 2024, y un incremento en la unidad de negocio Laboratorio Ambiental.

Detalle	2024	2023	Variación	%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO Y DIANOSTICO	9,311,468,337	9,911,402,628	-599,934,291	-
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	9,539,016,928	8,972,476,218	566,540,710	0.06
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	-663,243,070	-831,952,990	168,709,920	-
Total ACTIVIDADES ORDINARIAS	18,187,242,195	18,051,925,856	135,316,339	0.75

NOTA 20. COSTOS

Detalle	2024	2023	Variación	%
MATERIA PRIMA	5,346,272,413	5,498,804,630	-152,532,217	-0.03
COSTOS MANO DE OBRA DIRECTA	2,764,859,991	2,163,962,059	600,897,932	0.28
COSTOS HONORARIOS	285,923,392	363,941,085	-78,017,693	-0.21
ARRENDAMIENTOS	699,446,274	782,438,505	-82,992,231	-0.11
COSTOS DE SERVICIOS	302,908,759	397,577,104	-94,668,345	-0.24
COSTOS DE MANTENIMIENTOS	283,562,865	217,906,899	65,655,966	0.30
GASTOS DE VIAJE	314,689,532	290,454,698	24,234,834	0.08
COSTOS DE DEPRECIACIONES	518,106,682	441,171,546	76,935,136	0.17
COSTOS DIVERSOS	65,133,328	10,035,783	55,097,545	5.49
Total COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,580,903,236	10,166,292,308	414,610,928	4.08

NOTA 21 Y 22. GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRATIVO Y VENTA

NOTA 21 - ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN

Detalle	2024	2023	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	1,651,761,023	1,626,397,133	25,363,890	0.02
HONORARIOS	183,577,415	274,496,380	-90,918,965	-0.33
IMPUESTOS	14,767,178	121,696,285	-106,929,107	-0.88
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	141,923,499	114,192,024	27,731,475	0.24
SEGUROS	83,680,704	56,747,611	26,933,093	0.47
SERVICIOS	944,098,750	688,573,736	255,525,014	0.37
GASTOS LEGALES	94,909,436	115,324,375	-20,414,939	-0.18
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	104,343,332	199,669,726	-95,326,394	-0.48
GASTOS DE VIAJE	31,331,038	26,544,918	4,786,120	0.18
DEPRECIACIONES	611,893,383	611,766,353	127,030	0.00
DIVERSOS	148,764,244	377,848,371	-229,084,127	-0.61
PROVISIONES	0	582,169,281	-582,169,281	-1.00
ARRENDAMIENTOS	0	7,433,500	-7,433,500	-1.00
ADECUACIONES	159,742,153	58,222,924	101,519,229	1.74
AMORTIZACIONES	1,219,170	310,422,198	-309,203,028	-1.00
Total ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN	4,172,011,325	5,171,504,814	-999,493,489	-19.3

NOTA 22 - ORDINARIOS DE VENTAS

Detalle	2024	2023	Variación	%
GASTOS DE VENTAS	137,609,528	449,343,398	-311,733,870	-0.69
ARRENDAMIENTOS	0	6,400,000	-6,400,000	-1.00
SEGUROS	249,468	3,787,865	-3,538,397	-0.93
SERVICIOS	11,717,075	47,923,392	-36,206,317	-0.76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,900	4,071,300	-4,059,400	-1.00
GASTOS DE VIAJE	7,535,793	29,403,520	-21,867,727	-0.74
DIVERSOS	5,401,345	15,921,634	-10,520,289	-0.66
HONORARIOS	20,009,821	17,965,348	2,044,473	0.11
ADECUACIONES	1,056,768	0	1,056,768	0.00
Total ORDINARIOS DE VENTAS	183,591,698	574,816,457	-391,224,759	-68.1

NOTA 23, 24 Y 25. OTROS INGRESOS Y GASTOS

NOTA 23 - OTROS INGRESOS

Detalle	2024	2023	Variación	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	23,732,870	21,922,287	1,810,583	0.08
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	35,610,000	0	35,610,000	0.00
RECUPERACIONES	8,112,792	2,718,457	5,394,335	1.98
DIVERSOS	29,657,529	58,204,319	-28,546,790	-0.49
Total OTROS INGRESOS	97,113,191	82,845,063	14,268,128	17.22

NOTA 24 - GASTOS FINANCIEROS

Detalle	2024	2023	Variación	%
FINANCIEROS	120,334,814	120,825,986	-491,172	0.00
GASTOS DE INTERESES	798,853,829	985,743,737	-186,889,908	-0.19
Total GASTOS DE INTERESES	919,188,643	1,106,569,723	-187,381,080	-16.9

NOTA 25 - OTROS GASTOS

Detalle	2024	2023	Variación	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	11,908,387	18,664,574	-6,756,187	-0.36
GASTOS OTROS PERIODOS	38,913,186	560,000	38,353,186	68.49
GASTOS DIVERSOS	24,894,555	4,096,463	20,798,092	5.08
Otros Gastos Diversos	3,492,303	4,780,039	-1,287,736	-0.27
Total OTROS GASTOS	79,208,431	28,101,076	51,107,355	181.9



NANCY EULALIA FLOREZ GARCIA

Representante Legal

C.C. 24.317.718



ANA MELISSA QUINTERO BARRIOS

Contadora

TP No. 246572-T

C.C. 1.065.622.728



MARELVIS JAIME RAMOS

Revisora Fiscal

TP. 262467-T

Designada por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos Sas

Miembro de UC&CS Global International

(ver dictamen adjunto **DF-987-25**)