BIOLAB
Diagnóstica S.A.S
Estados Financieros

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 Vs 31 DICIEMBRE DE 2.023
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.025, VERSIÓN 01
FECHA DE ACTUALIZACIÓN 31 DE MARZO DE 2.025

VIGILADO Supersalud

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		2.024		2.023		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1	**ACTIVO**							
	CORRIENTE							
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**	**Nota: 04**	**1,813,861**	**0.03**	**24,357,387**	**0.40**	**(22,543,525)**	**(92.55)**
1101	Caja		1,813,714	0.03	4,324,750	0.07	(2,511,036)	(58.06)
1101	Bancos		0	0.00	20,032,489	0.33	(20,032,489)	(100.00)
1101	Cuentas de ahorro		147	0.00	147	0.00	0	0.08
13	**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**Nota: 05**	**5,753,302,451**	**95.45**	**5,680,524,201**	**94.04**	**72,778,250**	**1.28**
1301	Clientes		4,975,679,749	82.54	5,702,555,432	94.40	(726,875,682)	(12.75)
1306	Cuentas por Cobrar Accionistas		37,964,480	0.63	37,964,480	0.63	0	0.00
1313	Anticipos y Avances		437,482,275	7.26	257,519,694	4.26	179,962,581	69.88
1319	Depósitos		46,562,538	0.77	347,920	0.01	46,214,618	13,283.12
1314	Anticipos de Impuestos		562,680,687	9.33	669,961,912	11.09	(107,281,226)	(16.01)
1316	Cuentas por Cobrar a Trabajadores		0	0.00	3,400,000	0.06	(3,400,000)	(100.00)
1319	Deudores Varios		15,827,438	0.26	15,201,061	0.25	626,377	4.12
1320	Deterioro		(322,894,716)	(5.36)	(1,006,426,298)	(16.66)	683,531,582	(67.92)
14	**INVENTARIOS**		**22,064,129**	**0.37**	**34,350,156**	**0.57**	**(12,286,027)**	**(35.77)**
1403	Insumos		22,064,129	0.37	34,350,156	0.57	(12,286,027)	(35.77)
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**5,777,180,442**	**95.84**	**5,739,231,744**	**95.01**	**37,948,698**	**0.66**
15	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**Nota: 06**	**479,173,622**	**7.95**	**475,926,913**	**7.88**	**3,246,709**	**0.68**
1501	Mejora en Bien Ajeno		129,665,352	2.15	129,665,352	2.15	0	0.00
1501	Equipo de Oficina		16,141,661	0.27	16,141,661	0.27	0	0.00
1501	Equipo de Computo y Comunicaciones		5,266,709	0.09	2,190,000	0.04	3,076,709	140.49
1501	Equipo Medico y Científico		328,099,900	5.44	327,929,900	5.43	170,000	0.05
15	**DEPRECIACION ACUMULADA**		**228,489,306**	**3.79**	**174,306,577**	**2.89**	**54,182,729**	**31.08**
1503	Depreciación Equipo Medico y Científico		228,489,306	3.79	174,306,577	2.89	54,182,729	31.08
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**250,684,316**	**4.16**	**301,620,336**	**4.99**	**(50,936,020)**	**(16.89)**
	TOTAL ACTIVO		**6,027,864,758**	**100.00**	**6,040,852,080**	**100.00**	**(12,987,322)**	**(0.21)**

BIOLAB
Diagnostics S.A.S
Estado de Situación
Financiera

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 Vs 31 DICIEMBRE DE 2.023
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.025, VERSIÓN 01
FECHA DE ACTUALIZACIÓN 31 DE MARZO DE 2.025

VIGILADO Supersalud

2	**PASIVOS**							
	CORRIENTE							
21	**PASIVOS FINANCIEROS**	**Nota: 07**	**394,049,542**	**12.83**	**653,338,118**	**20.45**	**(259,288,576)**	**(39.69)**
2101	Bancos Nacionales		394,049,542	12.83	653,338,118	20.45	(259,288,576)	(39.69)
22	**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**	**Nota: 08**	**834,296,833**	**27.16**	**1,390,750,913**	**43.54**	**(556,454,080)**	**(40.01)**
2105	Proveedores Nacionales		834,296,833	27.16	1,390,750,913	43.54	(556,454,080)	(40.01)
23	**ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**Nota: 09**	**981,468,855**	**31.95**	**259,176,125**	**8.11**	**722,292,730**	**278.69**
2120	Costos y Gastos Por Pagar		931,195,500	30.31	209,476,160	6.56	721,719,340	344.54
2201	Retencion en la Fuente Por Pagar		13,943,006	0.45	23,873,194	0.75	(9,930,188)	(41.60)
2201	Retencion de Impuesto de Industria y Comercio		106,163	0.00	1,156,000	0.04	(1,049,837)	(90.82)
2301	Retenciones y aportes de nómina		35,824,176	1.17	24,340,471	0.76	11,483,705	47.18
2301	Acreedores Varios		400,010	0.01	330,300	0.01	69,710	21.11
	PASIVOS POR IMPUESTOS	**Nota: 10**	**233,975,000**	**7.62**	**501,512,000**	**15.70**	**(267,537,000)**	**(53.35)**
2202	Impuesto de Renta		122,973,000	4.00	393,458,000	12.32	(270,485,000)	(68.75)
2204	Industria y Comercio		111,002,000	3.61	108,054,000	3.38	2,948,000	2.73
23	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**Nota: 11**	**179,562,701**	**5.84**	**239,732,230**	**7.51**	**(60,169,529)**	**(25.10)**
2301	Beneficios a los Empleados		179,562,701	5.84	239,732,230	7.51	(60,169,529)	(25.10)
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2,623,352,930**	**85.39**	**3,044,509,386**	**95.31**	**(421,156,455)**	**(13.83)**
25	**PASIVOS NO FINANCIEROS**	**Nota: 12**	**448,729,478**	**14.61**	**149,750,904**	**4.69**	**298,978,574**	**199.65**
2501	Pasivos no Financieros		448,729,478	14.61	149,750,904	4.69	298,978,574	199.65
	TOTAL PASIVO		**3,072,082,408**	**100.00**	**3,194,260,290**	**100.00**	**(122,177,882)**	**(3.82)**

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 Vs 31 DICIEMBRE DE 2.023
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.025, VERSIÓN 01
FECHA DE ACTUALIZACIÓN 31 DE MARZO DE 2.025

VIGILADO Supersalud

3	**PATRIMONIO**	**Nota: 13**						
31	**CAPITAL SOCIAL**	**350,000,000**	**11.84**	**350,000,000**	**12.30**	**0**	**0.00**
3101	Capital suscrito y pagado	350,000,000	11.84	350,000,000	12.30	0	0.00
33	**RESERVAS Y FONDOS**	**175,000,000**	**5.92**	**175,000,000**	**6.15**	**0**	**0.00**
3301	Reserva Legal	175,000,000	5.92	175,000,000	6.15	0	0.00
35	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**109,190,559**	**3.69**	**433,534,665**	**15.23**	**(324,344,106)**	**(74.81)**
3501	Resultados del Ejercicio	109,190,559	3.69	433,534,665	15.23	(324,344,106)	(74.81)
35	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**2,321,591,790**	**78.54**	**1,888,057,125**	**66.33**	**433,534,665**	**22.96**
3502	Resultados Acumulados y Efectos por Convergencia	2,321,591,790	78.54	1,888,057,125	66.33	433,534,665	22.96
	TOTAL PATRIMONIO	**2,955,782,350**	**100.00**	**2,846,591,790**	**100.00**	**109,190,559**	**3.84**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**6,027,864,758**		**6,040,852,080**		**(12,987,322)**	**(0.21)**

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T

BIOLAB
Diagnóstica S.A.S
Estado de Resultados

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2.024 Vs ENERO A DICIEMBRE 2.023
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.025, VERSIÓN 01
FECHA DE ACTUALIZACIÓN 31 DE MARZO DE 2.025

VIGILADO Supersalud

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN		2.024		2.023		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS**	**Nota: 14**	**5,312,174,446**	**100.00**	**7,260,407,321**	**100.00**	**(1,948,232,874)**	**(26.83)**
4101	Prestación Servicios Salud		5,312,174,446	100.00	7,260,407,321	100.00	(1,948,232,874)	(26.83)
	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS		**5,312,174,446**	**100.00**	**7,260,407,321**	**100.00**	**(1,948,232,874)**	**(26.83)**
61	**COSTOS**	**Nota: 15**	**3,576,451,194**	**67.33**	**4,963,604,497**	**68.37**	**(1,387,153,303)**	**(27.95)**
6101	Prestación Servicios Salud		3,576,451,194	67.33	4,963,604,497	68.37	(1,387,153,303)	(27.95)
	UTILIDAD BRUTA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		**1,735,723,252**	**32.67**	**2,296,802,824**	**31.63**	**(561,079,572)**	**(24.43)**
51	**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**	**Nota: 16**	**1,215,274,047**	**22.88**	**1,210,021,398**	**16.67**	**5,252,649**	**0.43**
5101	Gastos de Personal		676,333,927	12.73	760,521,210	10.47	(84,187,283)	(11.07)
5107	Honorarios		158,181,809	2.98	168,140,531	2.32	(9,958,722)	(5.92)
5108	Impuestos		36,809,000	0.69	50,195,000	0.69	(13,386,000)	(26.67)
5109	Arrendamientos		55,265,821	1.04	64,552,610	0.89	(9,286,789)	(14.39)
5111	Contribuciones y Afiliaciones		6,789,860	0.13	7,424,641	0.10	(634,781)	(8.55)
5112	Seguros		16,300,036	0.31	16,394,700	0.23	(94,664)	(0.58)
5113	Servicios		94,358,727	1.78	42,875,461	0.59	51,483,266	120.08
5114	Gastos Legales		3,088,304	0.06	3,104,600	0.04	(16,296)	(0.52)
5115	Mantenimiento y Reparaciones		10,964,675	0.21	4,301,750	0.06	6,662,925	154.89
5116	Adecuaciones e Instalaciones		6,640,000	0.12	534,900	0.01	6,105,100	1,141.35
5117	Gastos de Viaje		1,951,600	0.04	1,013,574	0.01	938,026	92.55
5118	Depreciaciones		54,182,729	1.02	52,065,677	0.72	2,117,052	4.07
5136	Gastos Diversos		9,164,832	0.17	38,896,743	0.54	(29,731,912)	(76.44)
	Provisiones y Deterioro		85,242,727	1.60	0	0.00	85,242,727	100.00
	UTILIDAD OPERACIONAL		**520,449,205**	**9.80**	**1,086,781,426**	**14.97**	**(566,332,221)**	**(52.11)**
42	**INGRESOS FINANCIEROS**	**Nota: 17**	**22,507,587**	**0.42**	**14,300,997**	**0.20**	**8,206,590**	**57.38**
4211	Financieros		7,698,188	0.14	13,936,258	0.19	(6,238,070)	(44.76)
4211	Recuperaciones		14,645,604	0.28	0	0.00	14,645,604	100.00
4214	Diversos		163,795	0.00	364,739	0.01	(200,944)	(55.09)
53	**GASTOS FINANCIEROS**	**Nota: 18**	**310,793,233**	**5.85**	**267,264,758**	**3.68**	**43,528,475**	**16.29**
5301	Financieros		310,793,233	5.85	267,264,758	3.68	43,528,475	16.29
55	**IMPUESTO DE RENTA**	**Nota: 19**	**122,973,000**	**2.31**	**400,283,000**	**5.51**	**(277,310,000)**	**(69.28)**
5501	Impuesto de Renta		122,973,000	2.31	400,283,000	5.51	(277,310,000)	(69.28)
	RESULTADO DEL PERIODO		**109,190,559**	**2.06**	**433,534,665**	**5.97**	**(324,344,106)**	**(74.81)**
	RESULTADO INTEGRAL NETO		**109,190,559**	**2.06**	**433,534,665**	**5.97**	**(324,344,106)**	**(74.81)**

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

BIOLAB
Diagnóstica S.A.S
Estado de Cambios en el Patrimonio

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
POR LOS AÑOS DE 2.024 Y 2.023
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.025, VERSIÓN 01
FECHA DE ACTUALIZACIÓN 31 DE MARZO DE 2.025

VIGILADO Supersalud

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.023
3101	Capital suscrito y pagado	350,000,000	0	0	350,000,000
3301	Reserva Legal	121,215,547	53,784,453	0	175,000,000
3501	Resultado del ejercicio	959,901,663	433,534,665	959,901,663	433,534,665
3502	Resultados acumulados	981,939,915	906,117,210	0	1,888,057,125
	TOTAL PATRIMONIO	**2,413,057,125**	**1,393,436,328**	**959,901,663**	**2,846,591,790**

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.024
3101	Capital suscrito y pagado	350,000,000	0	0	350,000,000
3301	Reserva Legal	175,000,000	0	0	175,000,000
3501	Resultado del ejercicio	433,534,665	109,190,559	433,534,665	109,190,559
3502	Resultados acumulados	1,888,057,125	433,534,665	0	2,321,591,790
	TOTAL PATRIMONIO	**2,846,591,790**	**542,725,225**	**433,534,665**	**2,955,782,350**

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T

BIOLAB
Estado de Flujo de Efectivo

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 - 8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
POR LOS AÑOS DE 2.024 Y 2.023
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.025, VERSIÓN 01
FECHA DE ACTUALIZACIÓN 31 DE MARZO DE 2.025

VIGILADO Supersalud

	2,024	2,023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	**109,190,559**	**433,534,665**
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciaciones y Amortizaciones	54,182,729	52,065,677
Provisiones Deudores	85,242,727	0
Efectivo generado en operación	**248,616,015**	**485,600,343**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Deudores	(726,875,682)	(776,156,245)
Cuenta por Cobrar Accionista	0	(37,964,480)
Anticipos y Avances	(179,962,581)	(256,165,794)
Depósitos	(46,214,618)	(347,920)
Anticipos por Impuestos	107,281,226	(18,658,497)
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	3,400,000	(2,400,000)
Deudores Varios	(626,377)	(12,280,239)
Inventarios	12,286,027	64,288,954
Propiedad Planta y Equipo	(3,246,709)	(134,228,851)
Proveedores	(556,454,080)	229,646,576
Cuentas por Pagar	722,292,730	(50,744,286)
Otros pasivos	396,960,525	(206,509,691)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(22,543,525)**	**(715,920,131)**
ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**0**	**0**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	603,832,283
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**0**	**603,832,283**
VARIACIONES DEL EFECTIVO EN EL AÑO	**(22,543,525)**	**(112,087,848)**
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	24,357,387	136,445,235
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	**1,813,861**	**24,357,387**

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T

BIOLAB
Diagnóstica S.A.S
Notas y Revelaciones

INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S.
NIT: 900.964.776 – 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIFRAS EXPRESADAS Y REDONDEADAS A PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 Vs 31 DE DICIEMBRE 2.023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 01: ENTE ECONÓMICO

INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. es una sociedad de carácter privado, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca el 22 de abril de 2.016 bajo el número 506 del libro IX, matricula número 113849. El término de duración de la persona jurídica es indefinido. Su domicilio principal está ubicado en el municipio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca.

La sociedad tiene por objeto, el desarrollo de todo tipo de actividades industriales, comerciales y/o empresariales lícitas en la república de Colombia y en el exterior, sin más limitaciones que las establecidas por las leyes, en especial y sin limitarlo a ello, el desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras extra mural, consulta médica al público en general así como a los usuarios de las EPS o entidades administradoras del régimen contributivo y/o subsidiado públicas o privadas.

En desarrollo de su objeto, la sociedad podrá importar, exportar, podrá llevar a cabo toda clase de actos, contratos, transacciones y operaciones mercantiles, industriales o civiles, ante aseguradoras o entidades financieras, entidades Públicas o empresas privadas, constituir o exigir garantías, por medio de terceros o en conjunto con éstos bajo cualquier modalidad contractual a nivel nacional o en el exterior, para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Adicionalmente y en desarrollo de su objeto social, podrá adelantar campañas de prevención, promoción y atención de toda patología para la población en general, de manera intramural o extramural, prestando todos los servicios asistenciales, de recuperación y rehabilitación de la salud, prestación de servicios orales, servicios de apoyo diagnóstico y todo servicio médico asistencial de cualquier nivel de complejidad, incluyendo los servicios de administración y operación de laboratorios clínicos, de centros hospitalarios, de clínicas e IPS.

Podrá igualmente la sociedad realizar todos los procesos, para sí o para terceros, de auditoría de cuentas médicas, realizar actividades de asesoría y consultoría, asistencia técnica y tecnológica, capacitación, interventoría, auditoria y todas las actividades administrativas requeridas.

NOTA 02: MARCO LEGAL Y REGULATORIO

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF para PYMES- junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

Los presentes estados financieros individuales de INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2.024 comparado con 31 de diciembre de 2.023 con sus respectivas notas y/o revelaciones.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación, y según lo establecido en cada una de las secciones de la NIIF para PYMES versión 2015.

NOTA 03: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estas políticas han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 180 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las dos categorías a continuación mencionadas.

Instrumentos medidos al costo amortizado

INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. mide a costo amortizado un instrumento financiero solo en los siguientes casos:

Para cuentas por cobrar con plazo de pago a más de un año que no devengan intereses y que superen 30 SMMLV, su medición inicial será al costo.

Cuentas por pagar y obligaciones financieras que sean mayores a un año, que superen los 30 SMMLV y que no estén devengando intereses, la tasa a utilizar es el DTF. La empresa tomará como tasa la DTF para aplicar el costo amortizado.

Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos y/o consumirlos en el proceso de aplicación de pruebas y reactivos del procesamiento en el laboratorio y en el desarrollo ordinario de la empresa.

Los inventarios se gestionan utilizando el método del inventario permanente y se miden por el método de promedio ponderado, su reconocimiento inicial comprende los costos de compra y otros costos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, los costos de logística y los descuentos de los proveedores se capitalizan en el inventario y se reconocen en el costo de la mercancía vendida o servicio prestado cuando estos son enajenados o utilizados. Los inventarios se valoran a cada fecha de presentación al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Las construcciones que se realicen y que no estén bajo un contrato especifico de construcción, se clasificaran como inventario a cada fecha de reporte y de acuerdo a su costo; cuando exista un contrato de por medio se utilizará el método de avance de obra según criterio técnico, reconociendo la proporción de ingresos y costos correspondientes al estado de resultado.

Equipo

Reconocimiento y medición

Un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocido como activo fijo cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo y su costo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

Los costos iníciales se deben reconocer en el momento en que incurren en ellos, están compuestos por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar e incluidos los costos estimados de desmantelamiento del activo o retiro del mismo después de ser usado durante el periodo determinado, si así lo requiere el activo.

Se reconocerán posteriormente a través del método del costo revaluado, que es el costo revaluado menos las depreciaciones y el costo acumulado por deterioro en su valor.

Se reconocerá un activo como PPE, cuando su monto sea mayor de 50 UVT. Exceptuando de este valor aquellos activos definidos por la administración que están relacionados con el objeto social de la empresa, y se tiene interés en

controlarlos dado que la compañía los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Costos posteriores
Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la empresa las reparaciones y mantenimientos menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación
Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada uno de ellos. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Para establecer la vida útil de un activo la empresa se basa en la experiencia y en la evaluación conjunta de los siguientes criterios: origen de fabricación, material, utilidad y destinación. Se establece como guía general que la vida útil para cada uno de los activos es el siguiente:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	45 AÑOS
Maquinaria, equipos	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipo de computación	5 AÑOS
Equipo de comunicación	5 AÑOS
Equipo Médico Científico	8 AÑOS

Otros activos no financieros
La empresa debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes. La empresa debe reconocer los anticipos a trabajadores, clientes y contratistas; como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo.

Deterioro
Activos financieros
Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable. La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado en el que la empresa no consideraría en

otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Para el caso de INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. se le aplicará deterioro a las partidas que tengan más de 180 días de vencidas utilizando una tasa de descuento promedio establecida para la empresa y para las partidas superiores a 3 años se dará de baja el saldo previo concepto del área jurídica.

Cuentas por pagar
Las cuentas por pagar se reconocen en el estado de situación financiera cuando la empresa se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales de un instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos financieros a valor razonable (costo de transacción) con cambios en resultados.

Beneficios a los empleados
Beneficios a corto plazo
Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios.

Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

La empresa reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

Beneficios a largo plazo
La empresa no tiene ni prevé beneficios para empleados a largo plazo.

Ingresos
Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Para la empresa INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S., se reconocerán ingresos por los siguientes conceptos:

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos recibidos por la prestación de servicios de salud en relacionado con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras intra mural y extra mural al público en general, a las Instituciones Prestadora de Salud y/o a las Entidades Responsables de Pago (ERP) adscritas o vinculadas al sistema de seguridad social en salud y afines.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.

Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Otros Ingresos
INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S., considera los siguientes casos como otros ingresos: la utilidad en la venta de activos, indemnizaciones, aprovechamientos y demás ingresos no asociados con la actividad ordinaria.

Estos ingresos nunca pueden estar asociados con el costo del producto o servicio.

Ingresos financieros y costos financieros
Ingresos Financieros
Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Costos Financieros
Los costos financieros están compuestos por gastos e intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo. Esto aplica cuando la diferencia en el cálculo de la TIR supera 1 punto porcentual con respecto a la tasa anual estipulada por el banco, en el caso contrario se trabajará la amortización propuesta por el banco para cada obligación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 04: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los rubros que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y se pueden utilizar para fines generales o específicos, a continuación, se discrimina cada uno de sus valores:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,024	2,023
CAJA	**1,813,714**	**4,324,750**
CAJA GENERAL	1,393,714	4,004,750
CAJA MENOR	420,000	320,000
BANCOS	**0**	**20,032,489**
CUENTA CORRIENTE BBVA 130 690 010 002 4765	0	20,032,489
CUENTAS DE AHORRO	**147**	**147**
CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA 0165 7040 4406	147	147
TOTAL	**1,813,861**	**24,357,387**

Los saldos que se presentan anteriormente, correspondientes a los saldos contable de las cuentas de caja y cuenta de corriente y de cuenta de ahorro, se encuentran conciliados a la fecha de corte de los presentes estados financieros. Los rendimientos generados en las cuentas bancarias de la compañía se reconocen en resultados del periodo. No se cuenta con restricciones al efectivo y equivalente al efectivo de la IPS.

NOTA 05: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores están clasificados como activo corriente debido a que se espera recuperar dentro de su ciclo operacional en el año siguiente. Este rubro Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. El total de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al corte de los estados financieros está conformado por:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS	2,024	2,023
CLIENTES	4,975,679,749	5,702,555,432
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	37,964,480	37,964,480
ANTICIPOS Y AVANCES	437,482,275	257,519,694
DEPÓSITOS	46,562,538	347,920
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	562,680,687	669,961,912
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	3,400,000
DEUDORES VARIOS	15,827,438	15,201,061
DETERIORO	(322,894,716)	(1,006,426,298)
TOTAL	**5,753,302,451**	**5,680,524,201**

NOTA 06: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro corresponde a los Equipos utilizados por la INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S. para el desarrollo de su objeto social, su valor está representado por el costo de adquisición más los desembolsos necesarios para que estén en condiciones de utilización, menos la depreciación acumulada. El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación es el de

Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de los Equipos son capitalizados e incrementan su costo. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan, el saldo de este grupo se describe a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.023	SALDO AL INICIO DEL PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
Mejora en Bien Ajeno	0	129,665,352	0	129,665,352
Equipo Médico Científico	326,620,900	1,309,000	0	327,929,900
Equipo de Oficina	12,887,162	3,254,499	0	16,141,661
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	2,190,000	0	0	2,190,000
Depreciación acumulada	122,240,900	0	52,065,677	174,306,577
TOTAL 2.023	**219,457,162**	**134,228,851**	**52,065,677**	**301,620,336**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.024	SALDO AL INICIO DEL PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
Mejora en Bien Ajeno	129,665,352	0	0	129,665,352
Equipo Médico Científico	327,929,900	170,000	0	328,099,900
Equipo de Oficina	16,141,661	0	0	16,141,661
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	2,190,000	3,076,709	0	5,266,709
Depreciación acumulada	174,306,577	0	54,182,729	228,489,306
TOTAL 2.024	**301,620,336**	**3,246,709**	**54,182,729**	**250,684,316**

NOTA 07: PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro, está compuesto por dos créditos desembolsados por Finaktiva y créditos desembolsados por el Banco BBVA y el otorgamiento de una tarjeta de crédito corporativa y por último un crédito de Finesa. Este rubro presenta los siguientes saldos:

PASIVOS FINANCIEROS	2,024	2,023
Banco BBVA	**221,666,663**	**410,503,026**
CRÉDITO 130690	108,333,341	208,333,334
CRÉDITO 348370	54,999,992	91,666,664
TARJETA DE CRÉDITO VISA BBVA 5773	0	18,836,363
CRÉDITO 351622	58,333,330	91,666,666
Finaktiva S.A.S.	**172,382,879**	**241,831,561**
CRÉDITO 1885F	113,816,102	161,173,384
CRÉDITO 1886F	58,566,776	80,658,177
Finesa	**0**	**1,003,530**
CRÉDITO 201914397	0	1,003,530
TOTAL	**394,049,542**	**653,338,118**

NOTA 08: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro se encuentra clasificado como pasivo corriente y comprende el valor de las obligaciones facturadas y/o reconocidas a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de insumos y servicios necesarios para el normal desarrollo del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2,024	2,023
PROVEEDORES DE MERCANCIA	**562,966,535**	**1,049,371,308**
ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR S.A.S.	319,627,934	823,065,280
LABCARE DE COLOMBIA S.A.S	126,425,023	11,767,511
WERFEN COLOMBIA SAS	60,493,020	58,937,320
LUMIRA SAS	33,271,784	4,650,000
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S A S	20,604,410	83,809,070
BIO-LINE COLOMBIA SAS	2,544,363	61,010,410
DROBLANCA MEDICAL SAS	0	1,962,471
OROBIO MINA CARLOS AUGUSTO	0	1,869,563
RECTIVOS DEL VALLE S.A.S	0	1,582,910
GRUPO UNIVERSALES PROVEEDORES INTEGRALES	0	716,772
PROVEEDORES DE SERVICIOS	**271,330,298**	**341,379,605**
LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO NCG SAS	122,006,944	0
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO	72,179,500	203,194,000
SYNLAB COLOMBIA S.A.S.	42,515,434	105,146,744
BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS SAS	21,356,461	26,956,461
LABORATORIO CLINICO LOPEZ S.A.S	5,472,000	0
SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SAS	4,752,000	0
LABCARE DE COLOMBIA S.A.S	2,097,559	0
HISTOTECNOLOGOS SH SAS	950,400	6,082,400
TOTAL	**834,296,833**	**1,390,750,913**

NOTA 09: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El pasivo se encuentra clasificado de acuerdo con su exigibilidad en Pasivos Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros de los costos y gastos por pagar corrientes son:

ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR	2,024	2,023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	931,195,500	209,476,160
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	13,943,006	23,873,194
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	106,163	1,156,000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	35,824,176	24,340,471
ACREEDORES VARIOS	400,010	330,300
TOTAL	**981,468,855**	**259,176,125**

NOTA 10: PASIVOS POR IMPUESTOS

Comprende el valor del impuesto sobre la renta provisionado para el periodo gravable 2.023 y lo correspondiente del año gravable 2.024. Se presenta el valor correspondiente a impuesto de Industria y comercio de acuerdo con liquidación proyectada en página de ICA Palmira, el cual se ha calculado de acuerdo con normatividad vigente, correspondiente al periodo 2.024 Vs 2.023, cifras que se han reconocidas a nivel contable.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,024	2,023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	122,973,000	393,458,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	111,002,000	108,054,000
TOTAL	**233,975,000**	**501,512,000**

NOTA 11: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a los valores a cargo de la compañía y a favor de cada uno de los trabajadores vinculados por nómina bajo las normas legales vigentes en materia laboral por los conceptos de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones. Las cuales registran los siguientes saldos:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,024	2,023
SALARIOS POR PAGAR	81,127,741	121,353,235
CESANTÍAS	48,689,105	72,480,200
INTERESES A LAS CESANTÍAS	6,275,886	8,412,634
PRIMA DE SERVICIOS	109,100	0
VACACIONES	43,360,869	37,486,161
TOTAL	**179,562,701**	**239,732,230**

NOTA 12: PASIVOS NO FINANCIEROS

La IPS reconoce en el rubro de pasivos no financieros los recursos que ha percibido por concepto de anticipos y avances de clientes, pago no identificados y copagos y/o cuotas moderadoras producto del desarrollo de los convenios y contratos en el desarrollo de su actividad generadora de recursos, dichos recursos son susceptibles de compensación y/o extinción al momento de generar los respectivos reconocimientos de cobro a los diferentes clientes:

PASIVOS NO FINANCIEROS	2,024	2,023
CLIENTES	442,735,928	140,006,204
COPAGOS Y/O CUOTAS MODERADORAS	5,993,550	9,744,700
TOTAL	**448,729,478**	**149,750,904**

El rubro de clientes presenta un incremento significativo para el año gravable 2.024 Vs 2.023 por el reconocimiento de los pagos o abonos en cuenta realizados por uno de sus clientes principales; los cuales se encuentran en proceso de conciliación entre las partes.

NOTA 13: PATRIMONIO

El patrimonio de la sociedad está constituido por el Capital Suscrito y Pagado, por las reservas legales y fondos, por las Utilidades o Excedentes Acumulados y por el valor del Resultado del presente Ejercicio, el cual es trasladado del Estado de Resultados Integral al Estado de Situación Financiera, al corte de los presentes Estados Financieros, así:

PATRIMONIO	2,024	2,023
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	350,000,000	350,000,000
RESERVAS Y FONDOS	175,000,000	175,000,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	109,190,559	433,534,665
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,321,591,790	1,888,057,125
TOTAL	**2,955,782,350**	**2,846,591,790**

NOTA 14: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

La INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD BIOLAB S.A.S desarrolla un contrato de colaboración empresarial, para el año 2.024 y 2.023; se ha reconocido ingresos por el desarrollo de actividades ordinarias directas a diferentes IPS y

pacientes particulares, bajo el método de causación o devengo y en el entendido que para la compañía, los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien, como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados directamente con los aportes o capitalizaciones de los accionistas de la de la misma.

Adicionalmente, la compañía reconocerá el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la compañía ha transferido al comprador o adquiriente de los servicios los riesgos y ventajas inherentes, la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos o servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

INGRESOS ORDINARIOS	2,024	2,023
SERVICIOS DE LABORATORIO	5,312,174,446	7,263,194,913
TOTAL	**5,312,174,446**	**7,263,194,913**

Para el reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias en cada periodo, se ha tomado como base las certificaciones emitidas por la entidad que actúa en calidad de participe gestor del contrato de colaboración empresarial suscrito entre las partes, el cual se encuentra vigente para los periodos de corte de los presentes estados financieros.

INGRESOS ORDINARIOS DETALLADOS	2,024	2,023
INGRESOS ORDINARIOS BRUTOS	**5,614,736,337**	**7,263,194,913**
PARTICULARES	21,622,170	31,525,550
CONTRATOS EVENTO	237,920	39,080,846
CONTRATOS GESENCRO EVENTO	1,560,597,977	1,894,387,331
CONTRATOS GESENCRO PGP	1,216,561,181	2,509,042,932
CONTRATOS GESENCRO PGP SURA	64,048,717	0
CONTRATOS GESENCRO PGP ASMET SALUD	1,455,683	0
CONTRATOS GESENCRO PGP COOSALUD	2,018,802	0
CONTRATOS GESENCRO PGP FAMISANAR	10,876,582	0
CONTRATO EVENTO TODOMED	175,284,065	293,511,251
CONTRATO CUENTAS EN PARTICIPACIÓN CAC-SB	2,562,033,240	2,495,647,003
GLOSAS Y DEVOLUCIONES	**302,561,890**	**2,787,592**
GLOSAS Y DEVOLUCIONES	302,561,890	2,787,592
INGRESOS ORDINARIOS NETOS	**5,312,174,446**	**7,260,407,321**

NOTA 15: COSTOS

Este valor representa los costos incurridos debidamente devengados y reconocidos a cargo de la empresa, los cuales fueron necesarios para dar cumplimiento a lo requerido durante el desarrollo de las actividades propias del objeto social conservando la relación de causalidad y proporcionalidad con los

ingresos percibidos durante el ejercicio. Su valor en cada año corresponde según lo descrito a continuación:

COSTOS	2,024	2,023
SERVICIOS DE LABORATORIO (ANEXO 1)	1,553,837,145	3,622,410,645
CONTRATO CUENTAS EN PARTICIPACIÓN (ANEXO 2)	2,022,614,049	1,341,193,852
TOTAL COSTOS	**3,576,451,194**	**4,963,604,497**

A continuación se presenta el desglose correspondiente al rubro de servicios de laboratorio (anexo 1):

SERVICIOS DE LABORATORIO (ANEXO 1)	2,024	2,023
ANEXO 1.1 SERVICIOS DE LABORATORIO	1,148,362,342	2,815,338,004
ANEXO 1.2 PERSONAL ASISTENCIAL NOMINAL	405,474,803	807,072,640
TOTAL	**1,553,837,145**	**3,622,410,645**

A continuación se presenta el detalle que corresponde al rubro de servicios de laboratorio (anexo 1) y se amplía lo pertinente al anexo 1.1:

ANEXO 1.1 SERVICIOS DE LABORATORIO	2,024	2,023
APOYO DIAGNOSTICO PRUEBAS REMITIDAS	283,774,730	695,322,752
COSTO DE INSUMOS	809,032,648	2,061,015,782
CORTESIAS	761,346	0
OTROS SERVICIOS	54,793,618	58,999,470
TOTAL	**1,148,362,342**	**2,815,338,004**

A continuación se presenta el detalle que corresponde al rubro de servicios de laboratorio (anexo 1) y se amplía lo pertinente al anexo 1.2:

ANEXO 1.2 COSTO PERSONAL ASISTENCIAL NOMINAL	2,024	2,023
SUELDOS	249,730,833	497,670,981
AUXILIO DE TRANSPORTE	25,970,100	39,486,845
INCAPACIDADES	1,213,335	2,476,035
CESANTÍAS	25,797,894	52,352,572
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2,698,451	5,769,387
PRIMA DE SERVICIOS	25,909,261	50,532,004
VACACIONES	15,504,513	31,966,787
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	6,140,800	12,330,100
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	926,178	2,350,106
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTÍA	36,593,778	68,102,306
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	11,965,200	22,752,600
APRENDICES SENA	0	7,240,333
HORAS EXTRAS	229,255	834,086
FESTIVOS LABORADOS	0	229,787
BONIFICACIONES	0	727,500
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	0	300
PERMISOS REMUNERADOS	2,368,538	3,171,656
AUXILIOS	0	7,978,422
LICENCIAS	426,667	1,100,834
TOTAL	**405,474,803**	**807,072,640**

La compañía durante el periodo de corte, ha ejecutado contratos de colaboración empresarial, lo que ha generado una participación directa y, de acuerdo a su grado de participación se han generado costos directos para la ejecución y desarrollo de la relación contractual.

A continuación se presenta el desglose correspondiente al rubro de contrato cuentas en participación (anexo 2):

ANEXO 2. CONTRATO CUENTAS EN PARTICIPACIÓN	2,024	2,023
COSTO NOMINA	868,346,441	802,143,325
COSTO DE INVENTARIO	0	307,171,232
COSTO INSUMOS Y MATERIALES DE LABORATORIO	1,138,188,301	225,024,533
COSTO CONSUMOS LABORATORIO	16,079,307	6,854,763
TOTAL	**2,022,614,049**	**1,341,193,852**

Se informa que, para el reconocimiento de costos de la compañía, para los periodos, se ha tomado como base, las certificaciones emitidas por la entidad que actúa en calidad de participe gestor, en los contratos de colaboración empresarial suscritos y vigentes para cada uno de los años gravables, de conformidad con la normatividad vigente en la materia.

NOTA 16: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son las erogaciones necesarias en las que se incurre para el desarrollo de las actividades propias de la sociedad, con el propósito del normal desarrollo de su objeto social. Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico los cuales se reconocen, sobre la base del devengo de acuerdo a la normatividad vigente en la materia, 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 del ente económico, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

El rubro gastos de personal reconoce el movimiento del año de los egresos, en los que se incurrieron, en el personal vinculado por nómina, por los distintos conceptos propios de la vinculación laboral, dando cumplimiento a la legislación vigente en materia laboral y contable.

GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	2,024	2,023
SALARIO	429,071,668	483,061,507
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,674,400	11,061,004
CESANTIAS	37,179,217	43,788,168
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4,152,472	5,063,832
PRIMA DE SERVICIOS	37,622,344	43,360,214
VACACIONES	19,845,471	26,244,991
ADMINISTRADORA RIESGOS LABORAL	3,846,900	4,605,400

APORTES A ENT PROMOTORAS DE SALUD	23,984,834	22,567,664
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	53,319,534	58,978,864
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	17,743,500	20,353,400
APORTES A ICBF, SENA Y CCF	12,000,400	12,000,500
APRENDICES DEL SENA	17,539,167	9,811,666
HORAS EXTRAS	221,878	2,109,171
BONIFICACIONES MERA LIBERALIDAD	0	531,667
INDEMNIZACIONES LABORALES	2,703,519	3,577,778
VIATICOS	0	12,000
PERMISOS REMUNERADOS	3,086,665	2,941,334
AUXILIOS	4,187,500	9,300,000
INCAPACIDADES	674,458	719,492
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2,480,000	164,147
IVA DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	31,188
GASTOS MEDICOS DE PERSONAL	0	237,223
TOTAL	**676,333,927**	**760,521,210**

El rubro gastos de honorarios reconoce el movimiento del año de los egresos, en los que se incurrieron, con personas naturales y jurídicas de conformidad con los contratos de prestación de servicios.

HONORARIOS	2,024	2,023
REVISORIA FISCAL	35,056,176	32,134,828
ASESORIA JURIDICA	9,848,886	6,143,570
ASESORIA FINANCIERA	54,571,633	36,000,000
HONORARIOS SERVICIOS DE SALUD	13,680,000	70,020,000
OTROS HONORARIOS	45,025,114	23,842,133
OTROS	**158,181,809**	**168,140,531**

NOTA 17: INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las de los ingresos ordinarios directos derivado del desarrollo del objeto social de la compañía y del desarrollo de los contratos de colaboración empresarial, a continuación, se presentan a detalle:

INGRESOS FINANCIEROS	2,024	2,023
FINANCIEROS	7,698,188	13,936,258
RECUPERACIONES	14,645,604	0
DIVERSOS	163,795	364,739
TOTAL	**22,507,587**	**14,300,997**

NOTA 18: GASTOS FINANCIEROS

Este rubro registra principalmente los gastos reconocidos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, comisiones, entre otros, los cuales se presentan a continuación:

GASTOS FINANCIEROS	2,024	2,023
FINANCIEROS	***256,824,678***	***179,577,103***
GASTOS BANCARIOS	2,794,864	3,861,097
COMISIÓN FONDO NACIONAL GARANTIAS	9,863,207	13,923,000
COMISION CORRETAJES FACTORING	52,137,011	0
IVA COMISION CORRETAJES FACTORING	9,921,792	0
CUOTA DE MANEJO	240,000	180,000
COMISIONES BANCARIAS	12,474,817	4,440,912
IVA COMISIONES BANCARIAS	871,511	909,535
IVA COMISIONES BANCARIAS	0	1,220,023
INTERESES CORRIENTES	106,398,944	116,338,611
INTERESES DE MORA	19,339,469	18,818,706
INTERESES FACTORING	32,437,735	0
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	10,345,328	19,885,218
DETERIORO DE BIENES	***100,000***	***0***
PERDIDA DE DINERO	100,000	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS	***53,860,985***	***87,682,103***
IMPUESTOS ASUMIDOS	446,823	212,163
MULTAS, SANCIONES Y DEMAS	36,243,000	5,938,000
GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA	17,171,163	81,531,940
GASTOS DIVERSOS	***7,570***	***5,552***
AJUSTE AL PESO	7,570	5,552
TOTAL	**310,793,233**	**267,264,758**

NOTA 19: IMPUESTO DE RENTA

La compañía es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios y pertenece al régimen ordinario, para el año gravable 2.024 y 2.023 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 35%, según lo dispuesto en las normas que lo reglamentan, de acuerdo a lo establecido en el artículo 240 del estatuto tributario y la ley 2155 de 2.021.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,024	2,023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS CORRIENTE	122,973,000	393,458,000
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS NO CORRIENTE	0	6,825,000
TOTAL	**122,973,000**	**400,283,000**

Para el año 2.024, se realiza el reconocimiento del impuesto de renta y complementarios. Para el año 2.023 se realiza el reconocimiento del impuesto de renta y complementarios de conformidad a lo estipulado en la normatividad vigente en la materia; y se reconoce una porción del impuesto de renta del año 2.022 como partida no corriente.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Teniendo en cuenta lo dispuesto por los marcos técnicos de información financiera aplicables a la entidad en el periodo que se informa y en concordancia con la

sección 32 de la NIIF para Pymes, hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, estos son considerados como todos los hechos, favorables o desfavorables, presentados entre el final del periodo sobre el que se informa y a la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

En el párrafo 32.2 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, se identifican dos tipos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

En el párrafo 32.3 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, indica que se incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La administración es responsable de evaluar cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar operando como negocio en marcha. Tras realizar dicha evaluación, se concluye que no existen intenciones de liquidar la IPS ni de cesar sus operaciones en el futuro cercano.

Lo anterior, *"no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano"* se concluye, dado que al corte de presentación de los estados financieros para el año terminado en 2.024, durante dicho periodo, los resultados han sido inferiores a lo esperado, lo cual no afecta la hipótesis de negocio en marcha de la misma, ya que durante el año en mención, se ha presentado un resultado menor al esperado, debido a los efectos persistentes de la postpandemia y sus repercusiones económicas a nivel global, afectando particularmente al sector salud. Adicionalmente, el contexto socio-político en Colombia ha generado un entorno desafiante para todos los actores del sistema general de seguridad social en salud.

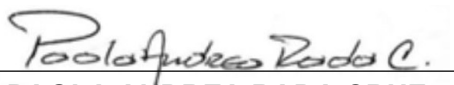
No obstante, la IPS ha diseñado un plan estratégico para el año 2.025 enfocado en la optimización de costos y gastos, así como en el incremento de la facturación. Estas medidas permitirán fortalecer su estabilidad financiera y respaldan razonablemente la continuidad de la entidad como negocio en marcha, al menos para el próximo periodo contable sobre el que se informa.

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE

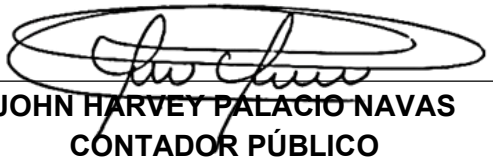
Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.024 y hasta la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros con sus respectivas notas como parte integral de los mismos, no se han presentado hechos económicos, ni se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas económicas de la Sociedad de manera significativa, los saldos o interpretaciones de los mismos, no se tiene conocimiento ni identificado errores matemáticos ni de contabilizaciones ni de reconocimientos que afecten la razonabilidad del ejercicio económico del año 2.024 y periodos futuros.

AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de la IPS por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2.024 comparados con el 2.023 y sus respectivas notas como parte integral de los mismos, en los cuales se han aplicado los marcos técnicos normativos, se aprueban en su totalidad y para su publicación, el día 31 del mes de marzo de 2.025, por la Asamblea General de Accionistas, actuando como presidente de la misma, la doctora Paola Andrea Rada Cruz.



PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T

NELSON ENRIQUE MONTENEGRO LLANO
REVISOR FISCAL
T.P. 75885 - T