

**CIC LABORATORIOS SAS**  
**NIT 900.259.678 - 0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO NIIF**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**Presentado en pesos Colombianos**

ACTIVOS	2022	Notas	2023		VARIACION \$	%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>						
CAJA	113.251.859	2,48%	112.364.609	2,39% -	887.250	-0,78%
BANCOS CORRIENTE Y AHORROS	77.119.947	1,69%	52.893.851	1,12% -	24.226.096	-31,41%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>	<b>190.371.806</b>	<b>4,17%</b>	<b>165.258.460</b>	<b>3,51% -</b>	<b>25.113.346</b>	<b>-13,19%</b>
CLIENTES NACIONALES	2.412.190.158	52,81%	2.261.997.877	48,04% -	150.192.281	-6,23%
ANTICIPOS DE PAGOS	352.138.814	7,71%	290.867.494	6,18% -	61.271.320	-17,40%
CUENTAS POR COBRAR OTROS	351.859.071	7,70%	193.069.346	4,10% -	158.789.725	-45,13%
DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	-	-12,27%	937.870.513	-19,92% -	377.609.461	67,40%
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CXC Y OTRAS CXC</b>	<b>2.555.926.991</b>	<b>55,96%</b>	<b>1.808.064.204</b>	<b>38,40% -</b>	<b>747.862.787</b>	<b>-29,26%</b>
EXISTENCIAS	476.726.876	10,44%	1.124.211.985	23,88%	647.485.109	135,82%
<b>TOTAL EXISTENCIAS</b>	<b>476.726.876</b>	<b>10,44%</b>	<b>1.124.211.985</b>	<b>23,88%</b>	<b>647.485.109</b>	<b>135,82%</b>
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	32.632.741	0,71%	79.381.907	1,69%	46.749.166	143,26%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	580.218.528	12,70%	572.623.091	12,16% -	7.595.437	-1,31%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>612.851.269</b>	<b>13,42%</b>	<b>652.004.998</b>	<b>13,85%</b>	<b>39.153.729</b>	<b>6,39%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>3.835.876.942</b>	<b>83,98%</b>	<b>3.749.539.647</b>	<b>79,63% -</b>	<b>86.337.295</b>	<b>-2,25%</b>
CUENTA POR COBRAR PARTES RELACIONADAS	-	0,00%	394.106.760	8,37%	394.106.760	100,00%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>394.106.760</b>	<b>8,37%</b>	<b>394.106.760</b>	<b>100,00%</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	371.487.871	8,13%	394.564.224	8,38%	23.076.353	6,21%
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.213.738.318	26,57%	1.227.796.252	26,07%	14.057.934	1,16%
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-18,69%	1.061.972.728	-22,55% -	208.365.207	24,41%
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL EN ACTIVOS FIJOS</b>	<b>731.618.668</b>	<b>16,02%</b>	<b>560.387.748</b>	<b>11,90% -</b>	<b>171.230.920</b>	<b>-23,40%</b>
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS	4.545.161	0,10%	18.280.701	0,39%	13.735.540	302,20%
AMORTIZACION ACUMULADA	-	-0,10%	13.586.696	-0,29% -	9.041.535	198,93%
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.694.005</b>	<b>0,10%</b>	<b>4.694.005</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>731.618.668</b>	<b>16,02%</b>	<b>959.188.513</b>	<b>20,37%</b>	<b>227.569.845</b>	<b>31,10%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.567.495.610</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.708.728.160</b>	<b>100,00%</b>	<b>141.232.550</b>	<b>3,09%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	138.504.498	3,03%	69.762.813	1,48% -	68.741.685	-49,63%
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. OBLIGACIONES FINANC.</b>	<b>138.504.498</b>	<b>3,03%</b>	<b>69.762.813</b>	<b>1,48% -</b>	<b>68.741.685</b>	<b>-49,63%</b>
PROVEEDORES	1.592.793.443	34,87%	1.886.962.120	40,07%	294.168.677	18,47%
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. PROVEEDORES</b>	<b>1.592.793.443</b>	<b>34,87%</b>	<b>1.886.962.120</b>	<b>40,07%</b>	<b>294.168.677</b>	<b>18,47%</b>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	204.392.259	4,47%	268.167.200	5,70%	63.774.941	31,20%
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>204.392.259</b>	<b>4,47%</b>	<b>268.167.200</b>	<b>5,70%</b>	<b>63.774.941</b>	<b>31,20%</b>
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	30.497.066	0,67%	27.254.000	0,58% -	3.243.066	-10,63%
<b>TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>30.497.066</b>	<b>0,67%</b>	<b>27.254.000</b>	<b>0,58% -</b>	<b>3.243.066</b>	<b>-10,63%</b>
OBLIGACIONES LABORALES	121.407.173	2,66%	138.872.914	2,95%	17.465.741	14,39%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>121.407.173</b>	<b>2,66%</b>	<b>138.872.914</b>	<b>2,95%</b>	<b>17.465.741</b>	<b>14,39%</b>
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	67.122.327	1,47%	67.408.550	1,43%	286.223	100,00%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>67.122.327</b>	<b>1,47%</b>	<b>67.408.550</b>	<b>1,43%</b>	<b>286.223</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.154.716.766</b>	<b>47,18%</b>	<b>2.458.427.597</b>	<b>52,21%</b>	<b>303.710.831</b>	<b>14,10%</b>
BANCOS NACIONALES	150.046.540	3,29%	162.779.898	3,46%	12.733.358	8,49%
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. OBLIGACIONES FINANC.</b>	<b>150.046.540</b>	<b>3,29%</b>	<b>162.779.898</b>	<b>3,46%</b>	<b>12.733.358</b>	<b>8,49%</b>
PARTES RELACIONADAS	44.210.809	0,97%	44.210.809	0,94%	-	0,00%
<b>TOTAL PARTES RELACIONADAS</b>	<b>44.210.809</b>	<b>0,97%</b>	<b>44.210.809</b>	<b>0,94%</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>



CIC LABORATORIOS SAS  
NIT 900.259.678 - 0  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO NIIF  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
Presentado en pesos Colombianos

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	83.759.716	1,83%	108.601.222	2,31%	24.841.506	29,66%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>83.759.716</b>	<b>1,83%</b>	<b>108.601.222</b>	<b>2,31%</b>	<b>24.841.506</b>	<b>29,66%</b>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>278.017.065</b>	<b>6,09%</b>	<b>315.591.929</b>	<b>6,70%</b>	<b>37.574.864</b>	<b>13,52%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.432.733.831</b>	<b>53,26%</b>	<b>2.774.019.526</b>	<b>58,91%</b>	<b>341.285.695</b>	<b>14,03%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
CAPITAL SOCIAL	202.100.000	4,42%	202.100.000	4,29%	-	0,00%
RESERVAS	101.374.050	2,22%	101.374.050	2,15%	-	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	32.897.874	0,72%	200.053.366	-4,25%	232.951.240	-708,10%
UTILIDADES ACUMULADAS	1.875.814.628	41,07%	1.908.712.723	40,54%	32.898.095	1,75%
CORRECCION DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 77.424.773	-1,70%	- 77.424.773	-1,64%	-	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.134.761.779</b>	<b>46,74%</b>	<b>1.934.708.634</b>	<b>41,09%</b>	<b>200.053.145</b>	<b>-9,37%</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>4.567.495.610</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.708.728.160</b>	<b>100,00%</b>	<b>141.232.550</b>	<b>3,09%</b>

CAMILO IGNACIO CUADROS GIL  
Representante legal  
C.C. 14.881.004

FRANCISCO JAVIER LIBREROS  
Revisor Fiscal  
C.C. 14.880.517  
T.P. 21997-T

Contador  
JOHANA MEJIA VALENCIA  
C.C 31.658.355  
T.P. 148218-T

	ACUMULADO DIC 2022	Notas	ACUMULADO DIC 2023		VARIACION \$	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
VENTAS NETAS	5.109.272.201	100,00%	3.960.011.454	100,00% -	1.149.260.747	-22,5%
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>5.109.272.201</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.960.011.454</b>	<b>100,00% -</b>	<b>1.149.260.747</b>	<b>-22,5%</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>						
COSTOS DE VENTAS	2.084.773.576	40,80%	1.024.078.341	25,86% -	1.060.695.235	-50,9%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>2.084.773.576</b>	<b>40,80%</b>	<b>1.024.078.341</b>	<b>25,86% -</b>	<b>1.060.695.235</b>	<b>-50,9%</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>						
GANANCIA BRUTA	3.024.498.625	59,20%	2.935.933.113	74,14% -	88.565.512	-2,9%
<b>TOTAL GANANCIA BRUTA</b>	<b>3.024.498.625</b>	<b>59,20%</b>	<b>2.935.933.113</b>	<b>74,14% -</b>	<b>88.565.512</b>	<b>-2,9%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>						
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	16.770.969	0,33%	17.352.395	0,44%	581.426	3,5%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>16.770.969</b>	<b>0,33%</b>	<b>17.352.395</b>	<b>0,44%</b>	<b>581.426</b>	<b>3,5%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>						
GASTOS DEL PERSONAL	569.454.776	11,15%	580.275.575	14,65%	10.820.799	1,9%
HONORARIOS	28.077.500	0,55%	146.882.770	3,71%	118.805.270	423,1%
IMPUESTOS	29.678.682	0,58%	23.576.700	0,60% -	6.101.982	-20,6%
ARRENDAMIENTOS	4.662.777	0,09%	11.275.874	0,28%	6.613.097	141,8%
SEGUROS	12.497.047	0,24%	13.360.520	0,34%	863.473	6,9%
SERVICIOS	218.590.944	4,28%	205.858.944	5,20% -	12.732.000	-5,8%
GASTOS LEGALES	6.336.560	0,12%	8.896.176	0,22%	2.559.616	40,4%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0,00%	50.186.200	1,27%	50.186.200	100,0%
DEPRECIACIONES	675.208.738	13,22%	589.377.620	14,88% -	85.831.118	-12,7%
DIVERSOS	105.647.638	2,07%	95.171.737	2,40% -	10.475.901	-9,9%
<b>TOTAL GASTOS ADMON</b>	<b>1.650.154.662</b>	<b>32,30%</b>	<b>1.724.862.116</b>	<b>43,56%</b>	<b>74.707.454</b>	<b>4,5%</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>						
GASTOS DEL PERSONAL	863.251.127	16,90%	905.127.712	22,86%	41.876.585	4,9%
ARRENDAMIENTOS	113.037.738	2,21%	132.192.026	3,34%	19.154.288	16,9%
SERVICIOS	99.812.237	1,95%	138.212.595	3,49%	38.400.358	38,5%
GASTOS LEGALES	3.667.716	0,07%	5.030.229	0,13%	1.362.513	37,1%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.102.072	0,32%	26.621.653	0,67%	10.519.581	65,3%
DIVERSOS	38.661.947	0,76%	43.312.107	1,09%	4.650.160	12,0%
<b>TOTAL GASTOS VENTAS</b>	<b>1.134.532.837</b>	<b>22,21%</b>	<b>1.250.496.322</b>	<b>31,58%</b>	<b>115.963.485</b>	<b>10,2%</b>
<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>						
FINANCIEROS	33.948.429	0,66%	35.828.414	0,90%	1.879.985	5,5%
OTROS GASTOS	52.835.369	1,03%	70.664.167	1,78%	17.828.798	33,7%
<b>TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>86.783.798</b>	<b>1,70%</b>	<b>106.492.581</b>	<b>2,69%</b>	<b>19.708.783</b>	<b>22,7%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.871.471.297</b>	<b>56,20%</b>	<b>3.081.851.019</b>	<b>77,82%</b>	<b>210.379.722</b>	<b>7,3%</b>
<b>BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>169.798.297</b>	<b>3,32%</b>	<b>- 128.565.511</b>	<b>-3,25%</b>	<b>298.363.808</b>	<b>-175,7%</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	156.444.368	3,06%	46.646.349	1,18% -	109.798.019	-70,2%
IMPUESTO DIFERIDO	- 19.543.945	-0,38%	24.841.506	0,63%	44.385.451	-227,1%
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>136.900.423</b>	<b>2,68%</b>	<b>71.487.855</b>	<b>1,81% -</b>	<b>65.412.568</b>	<b>-47,8%</b>
<b>GANANCIA / PERDIDA DE OPERACIÓN</b>	<b>32.897.874</b>	<b>0,64%</b>	<b>- 200.053.366</b>	<b>-5,05%</b>	<b>232.951.240</b>	<b>-708,1%</b>



**CAMILO IGNACIO CUADROS GIL**  
Representante legal  
C.C. 14.881.004



**FRANCISCO JAVIER LIBREROS**  
Revisor Fiscal  
C.C. 14.880.517  
T.P. 21997-T



**JOHANA MEJIA VALENCIA**  
Contador  
C.C 31.658.355  
T.P. 148218-T

#### NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

CIC LABORATORIOS SAS; en la ciudad de Buga (Valle) Colombia, se constituyó el 02 de Enero de 2009 bajo el No. 3142 del libro IX, ubicada en la dirección

#### NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PLENAS emitidas por el IASBI y Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Compañía, y constituye información Financiera completa de la entidad Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF que nos corresponde aplicar

#### NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CIC LABORATORIO SAS aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en Marcha; según la hipótesis del devengo los Al final del periodo la empresa establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las expectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y

#### NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido. La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Caja	4.625.950	112.364.609
Cuentas de ahorro	22.548.019	130.909
Cuentas Corrientes	22.947.528	18.751.149
Efectivo Restringido	140.250.309	34.011.793
<b>Total Efectivo y Equivalente del Efectivo</b>	<b>190.371.806</b>	<b>165.258.460</b>

##### 4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores a favor de la sociedad y a cargo de terceros en el desarrollo del objeto social y otras operaciones.

Clientes	2.412.190.158	2.261.997.877
Anticipos por legalizar	352.138.814	290.867.494
Cuentas por Cobrar socios	-	394.106.760
Deterioro de Cartera	560.261.052	937.870.513
Cuenta por Cobrar Otros	351.859.071	193.069.346
<b>Total Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por Cobrar</b>	<b>2.555.926.991</b>	<b>2.202.170.964</b>

Las cuentas por cobrar de los clientes hacen referencias a las Eps, Medicinas prepagadas, Empresas Particulares y Personas naturales. Los Anticipos que se tienen por Legalizar son de proveedores y acreedores que tienen al cierre del año pendiente el envío de la factura o documentos soporte. también corresponde anticipos por prestamos a empleados y depósitos por arrendamientos.

El deterioro de cartera es el resultado del análisis individual de los clientes y se identificó la cartera con una probabilidad alta de no pago del 20%

	VR CARTERA 2022	VR DETERIORO 2022	cartera 2023	DETERIORO 2023	RECUPERACION
CAFESALUD	1.247.440.754	249.488.151	1.235.387.887	247.077.577	12.082.867
MEDIMAS EPS S.A.S	482.501.363	96.500.273	481.983.671	96.396.734	517.692
EMISSANAR	245.029.147	49.005.829	135.029.147	27.005.829	110.000.000
UNION TEMPORAL CLINICA SANE Y CIC LABORATORIOS SAS	70.287.819	14.057.564	70.287.819	0	
CLINICA SANE SAS	138.504.402	27.700.880	39.294.316	0	
CAMILO IGNACION CUADROS	193.919.703	38.783.941	0	0	
HOSPITAL DE ROLDANILLO	53.413.000	10.682.600	35.646.605	7.129.321	
DETERIORO AÑOS ANT 2022		74.041.814			
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>2.431.096.188</b>	<b>560.261.052</b>	<b>1.997.629.445</b>	<b>377.609.461</b>	<b>122.600.559</b>

##### 4.3 EXISTENCIAS

Los inventarios de mercancías se miden al valor neto realizable, es decir, al menor valor entre el costo y el precio de venta menos los costos incurridos por ventas por el mayor esfuerzo para realizarlo. El costo de todos los productos se calculan utilizando el método de promedio ponderado.

Reactivos	476.726.876	1.124.211.985
Implementos		
<b>Total Inventarios</b>	<b>476.726.876</b>	<b>1.124.211.985</b>

##### 4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de activos fijos se miden así:

Al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, las herramientas, muebles y enseres y equipo de computo. La depreciación de todos los activos fijos depreciables se calcula utilizando el método de línea recta.

Los activos fijos comprados en el año que tengan un costo inferior a 2 Salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) (Vr. SMMLV año 2021 \$ 908.526) =

El valor de la depreciación llevada al estado de resultados en el año 2021 es \$

Los años de vida útil estimada para los demás activos fijos son:

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	5 años
Equipos de computacion	3 años

**Mejoras en Propiedad Ajena**

Costo Dic-31	54.163.665	371.487.870
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	317.324.205	23.074.238
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	40.412.552	116.345.456

<b>Saldos a Dic-31</b>	<b>331.075.318</b>	<b>278.216.652</b>
------------------------	--------------------	--------------------

**Maquinaria y equipo**

Costo Dic-31	38.045.187	38.045.187
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año		
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	11.413.548	15.218.064

<b>Saldos a Dic-31</b>	<b>26.631.639</b>	<b>22.827.123</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**Muebles y enseres**

Costo Dic-31	185.445.887	198.512.686
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	13.066.799	2.045.000
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	118.177.966	133.567.834

<b>Saldos a Dic-31</b>	<b>80.334.720</b>	<b>66.989.852</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**Equipo de computo y comunicación**

Costo Dic-31	245.764.830	264.441.629
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	18.676.799	4.523.048
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	210.367.900	234.838.006

<b>Saldos a Dic-31</b>	<b>54.073.729</b>	<b>34.126.671</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**Equipo medico y científico**

Costo Dic-31	678.946.485	706.888.815
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	27.942.330	7.735.000
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	473.089.305	561.515.070

<b>Saldos a Dic-31</b>	<b>233.799.510</b>	<b>153.108.745</b>
------------------------	--------------------	--------------------

**Flota y Equipo de Transporte**

Costo Dic-31	-	<b>5.850.000</b>
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	5.850.000	0
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	146.248	731.295

<b>Saldos a Dic-31</b>	<b>5.703.752</b>	<b>5.118.705</b>
------------------------	------------------	------------------

<b>Total Inmovilizado material en Activos fijos</b>	<b>731.618.668</b>	<b>560.387.748</b>
---	--------------------	--------------------

**4.5 DIFERIDOS**

Los diferidos son gastos pagados por anticipado realizados para la prestacion de servicios,

Marcas y licencias	-	4.694.005
	-	<b>4.694.005</b>

**4.6 OTROS ACTIVOS**

Corresponden a anticipos de impuestos de renta del año 2019 y 2020  
 El detalle es el siguiente:

Anticipo Impuesto de renta	27.626.000	0
Anticipo de Industria y comercio	5.006.741	79.381.907
Retenciones	-	0
Gastos pagados por anticipado	-	0
Saldo a favor autorenta	-	0

<b>Total otros activos</b>	<b>32.632.741</b>	<b>79.381.907</b>
----------------------------	-------------------	-------------------

**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Seguros	7.595.437	0
Arrendamientos	468.196.040	468.196.040
Honorarios	104.427.051	104.427.051

<b>Total Gastos pagados por anticipadps</b>	<b>580.218.528</b>	<b>572.623.091</b>
---	--------------------	--------------------

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.567.495.610</b>	<b>4.708.728.160</b>
----------------------	----------------------	----------------------

**4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del interés efectivo y se Las obligaciones se detallan así :

**CORTO PLAZO**

Pagarés Bancos nacionales	138.504.498	0	69.762.813
<b>Total obligaciones Financieras</b>	<b>138.504.498</b>		<b>69.762.813</b>

**LARGO PLAZO**

Pagarés bancos nacionales	150.046.540	0	162.779.898
<b>Total obligaciones Financieras</b>	<b>288.551.038</b>		<b>232.542.711</b>

**4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito

Proveedores	1.592.793.443	1.886.962.120
Honorarios	18.763.600	18.763.600
mantenimientos	10.243.000	10.243.320
Seguros	7.595.347	-
Acreedores	155.105.624	223.746.573
Tecnico	1.482.489	1.683.739
Arrendamientos	708.527	762.077
Servicios publicos	10.493.672	12.967.891
Anticipos de clientes		
<b>Costos y Gastos por pagar</b>	<b>1.797.185.702</b>	<b>2.155.129.320</b>

Los proveedores hacen referencia a todos aquellos a quienes les compramos los insumos y reactivos para poder desarrollar nuestra actividad.

**4.9 IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente y el impuesto diferido; el impuesto corriente es el liquidado en el periodo sobre la utilidad fiscal y el Este rubro se compone adicionalmente por otros impuestos que se generan en Colombia así:

Impuesto de industria y comercio	17.465.000	10.117.000
Retención en la fuente	9.164.000	8.828.000
Retención por ica	1.822.000	1.232.000
Autorretención	2.046.066	7.077.000
<b>Total Impuesto a las Ganacias</b>	<b>30.497.066</b>	<b>27.254.000</b>

**4.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La entidad presenta los siguientes pasivos a corto plazo como beneficios a empleados originados en las obligaciones laborales generadas por el código sustantivo

Aportes a Riesgos Laborales	21.517.000	24.116.900
Vacaciones consolidadas	17.004.198	18.460.428
Cesantías	74.409.468	84.340.823
Intereses sobre cesantías	8.476.507	11.954.764
<b>Total Beneficio a Empleados</b>	<b>121.407.173</b>	<b>138.872.915</b>

**4.11 OTROS PASIVOS**

Corresponden a anticipos recibidos de clientes para futuras compras de productos , los cuales se legalizan una vez realizan el consumo en las cirugias que tengas

<b>Anticipos clientes</b>	<b>67.122.327</b>	<b>67.408.550</b>
---------------------------	-------------------	-------------------

**4.12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARTES RELACIONADAS**

La cuentas por pagar partes relacionadas corresponden a préstamos realizados por los socios de la compañía, las cuales se cancelarán en el largo plazo

Cuentas por pagar a socios	44.210.809	44.210.809
----------------------------	------------	------------

**4.13 IMPUESTO DIFERIDO**

El impuesto diferido corresponde al calculo entre las diferencias temporarias entre lo fiscal y NIIF

Impuesto Diferido Pasivo	83.759.716	108.601.222
--------------------------	------------	-------------

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.432.733.831</b>	<b>2.774.019.527</b>
----------------------	----------------------	----------------------

**NOTA 5 NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**5.1 INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la  
 Los ingresos provenientes de las ventas deservicios publicitarios  
 Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo  
 Los demás ingresos se reconocen por el valor de la contraprestación recibida  
 Ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el año:

Servicios	5.109.272.201	3.960.011.454
	<b>5.109.272.201</b>	<b>3.960.011.454</b>
Intereses	419.300	2.865.886
Recuperiones	12.375.637	458.316
Incapacidades		
Diferencia en Cambio		
Diversos	3.976.098	14.028.192
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.126.043.236</b>	<b>3.977.363.848</b>

**5.2 COSTOS DE VENTAS**

La entidad reconoce sus costos en la medida que los productos son entregados de manera que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable  
 Los costos de los productos se incluyen netos menos los descuentos y rebajas concedidos por el proveedor

Costos de productos	2.084.773.576	1.024.078.341
	<b>2.084.773.576</b>	<b>1.024.078.341</b>

**5.3 GASTOS OPERACIONALES**

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable  
 El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

**Administración**




Gastos de personal	569.454.776	580.275.575
Honorarios	28.077.500	146.882.770
Impuestos	29.678.682	23.576.700
Arrendamientos	4.662.777	11.275.874
Seguros	12.497.047	13.360.520
Servicios	218.590.944	205.858.944
Gastos legales	6.336.560	8.896.176
Mantenimientos y reparaciones	-	50.186.200
Depreciaciones	675.208.738	589.377.620
Diversos	105.647.638	95.171.737
	<b>1.650.154.662</b>	<b>1.724.862.116</b>

**Ventas**

Gastos de personal	863.251.127	905.127.712
Arrendamientos	113.037.738	132.192.026
Servicios	99.812.237	138.212.595
Gastos legales	3.667.716	5.030.229
Mantenimientos y reparaciones	16.102.072	26.621.653
Diversos	38.661.947	43.312.107
	<b>1.134.532.837</b>	<b>1.250.496.322</b>

**Gastos Financieros**

Gastos bancarios	1.633.549	775.108
Intereses	27.384.359	35.053.306
Descuentos	4.930.521	-
Otros Gastos	52.835.369	70.664.167
	<b>86.783.798</b>	<b>106.492.581</b>

EVENTO	Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2022						
	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ADOPCION POR 1 VEZ	CORRECCION DE EJER ANTERIORES
Saldos al inicio del periodo	202.100.000		101.374.050		1.875.814.628	-	77.424.773
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2022				32.897.874			
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>202.100.000</b>	<b>-</b>	<b>101.374.050</b>	<b>32.897.874</b>	<b>1.875.814.628</b>	<b>-</b>	<b>77.424.773</b>
EVENTO	Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2023						
	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ADOPCION POR 1 VEZ	CORRECCION DE EJER ANTERIORES
Reclasificación en enero de 2023 del resultado del ejercicio 2022 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"				- 32.897.874	32.897.874		
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2023				- 200.053.366			
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>202.100.000</b>	<b>-</b>	<b>101.374.050</b>	<b>- 200.053.366</b>	<b>1.908.712.502</b>	<b>-</b>	<b>77.424.773</b>
<div>    </div>							
<b>CAMILO IGNACIO CUADROS GIL</b> Representante legal C.C. 14.881.004	<b>JOHANA MEJIA VALENCIA</b> Contador C.C 31.658.355 TP 148218-T			<b>FRANCISCO JAVIER LIBREROS</b> Revisor Fiscal C.C. 14.880.517 T.P. 21997-T			