

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ULTIMA GENERACION SAS


NIT- 900.190.807 - 5

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVOS	Nota	2.023	2.022
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	5.369.540	25.692.799
Cuentas comerciales por cobrar	5	15.877.963	125.394.584
Anticipo de impuestos	6	37.139.347	34.933.348
Otras cuentas por cobrar		-	-
Inventarios	7	10.378.798	2.724.344
		<u>68.765.648</u>	<u>188.745.075</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	8	1.477.667.485	187.858.915
Intangibles	9	591.313	19.055.441
Cargos diferidos	9	230.076.094	116.325.927
		<u>1.708.334.892</u>	<u>323.240.283</u>
		<u><u>1.777.100.539</u></u>	<u><u>511.985.358</u></u>
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	10	1.370.067.585	60.806.742
A socios y/o accionistas	10	143.394.202	
Impuestos por pagar	11	2.079.000	1.092.000
Beneficios a empleados	12	68.329.698	14.993.286
		<u>1.583.870.485</u>	<u>76.892.028</u>
PATRIMONIO			
Capital Emitido	13	1.000.000.000	1.000.000.000
Resultado del ejercicio		(241.863.275)	(376.076.765)
Resultado de ejercicios anteriores		(564.906.671)	(188.829.906)
		<u>193.230.054</u>	<u>435.093.329</u>



CESAR ANDRES BORDA ALDANA
Gerente General
CC 79628252



MARIA ISABEL MUÑOZ CARDENAS
Contador Público
244302-7

ESTADO DE RESULTADOS
ULTIMA GENERACION SAS
NIT- 900.190.807 - 5
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Nota	2023	2022
Ingresos actividades ordinarias	14	114.179.400	2.085.500
Costo de prestación de servicios	15	135.902.132	58.708.776
Ganancia Bruta		<u>(21.722.732)</u>	<u>(56.623.276)</u>
Gastos de operación			
Administrativos	16	216.807.398	314.063.861
Ventas	16	7.350.454	2.150.412
Resultado Bruto Operacional		<u>(245.880.584)</u>	<u>(372.837.549)</u>
Otros Ingresos	14	6.849.571	671,00
Gastos Financieros	16	2.832.262	3.239.887
Resultado del ejercicio		<u>(241.863.275)</u>	<u>(376.076.765)</u>



CESAR ANDRES BORDA ALDANA
Gerente General
CC 79628252



MARÍA ISABEL MUÑOZ CARDENAS
Contador Público
244302-7

ULTIMA GENERACIÓN SAS

Notas a los Estados Financieros

A 31 de Diciembre 2023

1. Información General

Ente económico

La empresa ULTIMA GENERACION SAS, denominada de aquí en adelante ULTIGEN S.A.S, identificada con NIT: 900.190.807-5 y domicilio principal en la Cr 28 B No. 71 C – 20 Piso 1 en la ciudad de Bogotá D.C., Colombia, constituida mediante escritura Pública No. 0003175 del 29 de noviembre de 2007 de Notaría 62 de Bogotá D.C., inscrito en esta Cámara de Comercio el 20 de diciembre de 2007, con el No. 01178984 del Libro IX, las reformas se pueden consultar en el historial del Certificado de la Cámara de Comercio, su vigencia es indefinida. Su objeto social es la y/o exportación y/o producción y/o comercialización, de cualquier producto licito en el país, entre otros: Producto terminado o materia prima farmacéutica, para diagnóstico médico o investigación, todo tipo de elementos e instrumentos para uso médico, hospitalarios, para laboratorios clínicos, industriales o de investigación lo mismo que todos sus accesorios y/o partes; productos y elementos de uso veterinario y agrícola, medios de cultivo y reactivos para todo tipo de uso. La prestación de servicio de asesorías técnico-científicas, conferencias y consultorías a nivel nacional e internacional; la prestación de servicios médicos y de laboratorio, procesamiento de todo tipo de pruebas para diagnóstico o investigación, realización de toda clase de exámenes de prevención y además fluidos biológicos, exámenes de patología y citología. Podrá servir como laboratorio de referencia.

2. Base de preparación

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), reglamentadas en Colombia por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496. De conformidad con el artículo 1 del Decreto 3019 de 2013, ULTIGEN

S.A.S hace parte de las sociedades del grupo 2, por lo cual adopta la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes para registrar, elaborar y presentar sus transacciones. El marco normativo establecido en Colombia señala que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar y las revelaciones relacionadas se detallan en el anexo “Excepciones a la aplicación de los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera”. La preparación de los estados financieros se realizó sobre la base de negocio en marcha. Se determinó que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan ULTIMA GENERACION S.A.S Notas a los Estados Financieros 3 aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente. Los juicios por los cuales se determinó que ULTIGEN S.A.S es un negocio en marcha son relativos a la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones

actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, donde se consideró además el impacto de tales factores en las operaciones futuras y no se determinó situación alguna que manifieste imposibilitar el funcionamiento de ULTIGEN S.A.S como un negocio en marcha.

3. Principales políticas contables

Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros: ULTIGEN S.A.S prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para las PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se reconocen como equivalentes al efectivo los saldos en caja, bancos e inversiones. La entidad reconoce como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes; y como saldo en bancos reconoce el valor que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas. Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda, hasta el momento que en se hagan efectivos. Se reconocen como equivalentes al efectivo las inversiones que se poseen a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con un vencimiento de seis meses o menos desde la fecha de adquisición. por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores e impuestos, así como las carteras colectivas abiertas.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se han transferido los bienes al comprador o se han prestados los servicios, cuando se hacen préstamos a terceros, pagos o gastos anticipados y, en general, cuando se presentan derechos de cobro. Las cuentas por cobrar se miden al momento del reconocimiento inicial por el valor razonable del efectivo a recibir, expresado en la factura o documento equivalente que los origine, excepto cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, es decir cuando se financie al cliente o al tercero correspondiente, más allá de los términos normales del crédito, en cuyo caso se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando una tasa de interés bancario corriente certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia. La compañía considera como tiempo normal de recaudo para sus cuentas comerciales por cobrar un término de 30 días para clientes nacionales, y para clientes del exterior el plazo normal de recaudo es de 90 días. Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar la compañía tiene en cuenta lo siguiente: a. El deudor presente dificultades financieras. b. Se presentan infracciones del contrato, como incumplimientos o moras en los pagos por más de 365 días. c. Es necesario otorgar concesiones ante las dificultades financieras del deudor. d. Existe la probabilidad de quiebra u otra forma de reorganización financiera por parte del deudor. La compañía determinara el deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no se podrán cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con el tiempo de vencimiento de cada obligación de la siguiente manera:

Tiempo de vencimiento	% de deterioro
Menor a 120 días	0%
Entre 121 días y 140 días	33%
Entre 241 días y 364 días	66%

Entre 365 días y superior

100%

Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios. Los inventarios se valúan al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de finalización y los costos estimados necesarios para efectuar la venta.

Propiedades, planta y equipo- PPE

La compañía reconoce como elementos de PPE, aquellos activos fijos que se esperan usar por más de un periodo y que su costo es superior al equivalente a 50 UVT. El costo de los activos se compone del precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los bienes adquiridos bajo contratos de arrendamientos financieros o leasing se reconocen como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados o al valor razonable, según cual sea menor. La entidad, clasifica los arrendamientos como financieros siempre y cuando los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del bien. Todos los demás arrendamientos serán clasificados como operativos. Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo; posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de Línea Recta durante su vida útil estimada.

Los grupos de propiedad, planta y equipo tienen las siguientes vidas útiles fiscales de acuerdo con el Art. 137 del E.T:

Grupo de PPE	Vida Útil
a) Edificaciones	45 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de cómputo y telecomunicaciones	5 años
e) Vehículos	10 años

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Pasivos financieros

La entidad reconoce un pasivo financiero sólo cuando existe un contrato verbal o escrito que demuestra que en efecto se posee una obligación real; la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente

y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros; cuando el pasivo se origina en una transacción de financiación con la entidad y ésta implica el pago de intereses, los pasivos respectivos se reconocen por el valor indicado en el contrato, es decir el valor realmente adeudado. Este valor equivale al valor presente de los pagos futuros (capital e intereses) descontados a una tasa pactada. Los costos de transacción tales como comisiones, estudios de crédito y otros costos relacionados con la obtención de préstamos se reconocen como gastos del periodo en el que se incurren. Estos costos de transacción se amortizarán en el tiempo del préstamo únicamente cuando sean superiores al 10% del valor recibido. Los sobregiros bancarios se reconocerán como pasivos financieros por el valor realmente adeudado al banco.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce un pasivo por concepto de obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar sólo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real que cumpla con las condiciones de: existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), que genera una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.

Las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar incluyen, sin limitarse a ello:

- Proveedores comerciales de los que se hayan adquirido bienes o servicios; y
- Cuentas por pagar a contratistas, arrendadores y comisionistas, por honorarios, ingresos recibidos por anticipado y otros costos y gastos incurridos.

Los pasivos financieros, se miden al precio de la transacción, es decir, el valor al que se refieran las facturas o documentos equivalentes, sin descontarlos a valor presente,

Para efecto del reconocimiento contable de estos pasivos, se deberá separar al menos:

- a) Las obligaciones con partes relacionadas, tales como socios y empleados de la alta gerencia.
- b) Las demás cuentas por pagar con proveedores y otras cuentas por pagar.
- c) Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, cuando se reciba efectivo sin que se haya entregado el bien o el servicio.

Beneficios a los empleados

Esta política contable aplica a todos los beneficios a los empleados, entendidos como tal, todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados y las indemnizaciones por cese.

Los beneficios a los empleados se deben clasificar en:

- (a) De corto plazo: aquellos que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados prestan los servicios relacionados, es decir, que se deberán presentar como “Beneficios a los Empleados de Corto Plazo” los sueldos, salarios, vacaciones y aportaciones a la seguridad social y los beneficios no monetarios a los empleados como préstamos a un año o menos.

Estos beneficios sólo se reconocen como un pasivo y como un gasto cuando un empleado haya prestado servicios a cambio de dichos beneficios, sin esperar su pago en periodos futuros.

Los beneficios de corto plazo se deben reconocer como una obligación laboral (y no como una provisión), incluyendo las prestaciones sociales y los pagos de primas, bonificaciones, así como cualquier otra obligación legal o implícita por beneficios a empleados a corto plazo.

- (b) De Largo Plazo: aquellos que se esperan liquidar después de los doce meses posteriores al final del periodo, tales como quinquenios y similares. Los beneficios en quinquenios y similares deberán reconocerse como un pasivo en la medida del paso del tiempo y no únicamente al finalizar el periodo de acumulación de ese beneficio. Estos se reconocerán como un gasto y un pasivo de manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.
- (c) Beneficios posteriores al empleo: son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo (tales como las indemnizaciones por despido) se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada.

Sólo se podrán provisionar gastos relacionados con reestructuraciones (tales como las indemnizaciones por despido) cuando exista un anuncio público y se haya generado una expectativa válida ante los trabajadores de los valores que en efecto serán cancelados por la entidad, siempre que el calendario de pagos sea revelado y que se espere realizar dichos pagos en el periodo corriente anual.

Ingresos de actividades ordinarias

La compañía reconoce como ingresos por actividades ordinarias los generados por transacciones de venta de bienes, prestación de servicios o el uso por parte de terceros de activos de la entidad. La entidad reconoce los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, después de sustraer cualesquiera descuentos comerciales y/o rebajas que otorgue la compañía. Para realizar la medición de los ingresos percibidos, la compañía toma como referencia lo establecido en la Sección 23 de la NIIF para Pymes.

Los anticipos recibidos de clientes se tratarán, para efectos de presentación de estados financieros bajo NIIF para las PYMES, como anticipos de clientes en el pasivo.

Impuesto a las ganancias

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los anteriores. En caso de que el importe pagado, que corresponda al periodo actual y a periodos

anteriores, exceda el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

Se reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en periodos anteriores.

ULTIGEN S.A.S, medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperan pagar (o recuperar) utilizando las tasas impositivas y la legislación aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha en que se informa.

ULTIGEN S.A.S, reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros, que sean resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto es el resultado de la diferencia entre importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

En caso de que ULTIGEN S.A.S, espere recuperar el valor en libros de un activo, o liquidar el importe en libros de un pasivo, sin afectar ganancias fiscales, no surgirá impuesto diferido con respecto al activo o pasivo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Caja General	1,112,550	514,858	597,692	116%
Saldo en Bancos	4,256,990	25,177,941	(20,920,951)	-83%
Total, Efectivo y Equivalentes	5,369,540	25,692,799	(20,323,259)	-79%

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes:

a. Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y de gran liquidez para la compañía.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Los valores de las cuentas por cobrar por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 ascienden a:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Cientes Nacionales	15,877,963	-	15,877,963	100%
Anticipos a proveedores	-	66,394,584	(66,394,584)	-100%
Cuentas por cobrar a socios	-	59,000,000	(59,000,000)	-100%
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	-	0%
Total Cuentas comerciales por cobrar	15,877,963	125,394,584	(109,516,621)	-87%

Cientes	Saldo 2023
Archila Y Ricaurte Ltda	10,150,727
Acosta Cajiao Ines	2,898,000
Enlancelab S.A.S.	899,236
Quezada Altamirano Mercy Lorena	695,000
Salamanca Mora Sonia Jeanneth	440,000
Liga Contra El Cancer Girardot	420,000
Ardila Torres Olga Patricia	240,000
Acosta Ussa Karen Lorena	60,000
Dermaessences S.A.S.	50,000
Caceres Mileo Ricardo Jose	25,000

6. Activos por impuestos corrientes:

Los valores de los activos por impuestos corrientes por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Anticipo de impuesto de renta y complementarios	13,618,000	13,618,000	-	0%
Retención en la fuente	882,731	-	882,731	100%
Autorretención de renta	1,323,268	-	1,323,268	100%
Impuestos descontables	21,315,348	21,315,348	-	0%
Total Activos por impuestos corrientes	37,139,347	34,933,348	2,205,999	6%

7. Inventarios

Los valores de los activos por inventarios por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Concepto	A 31-Dic 2023	A 31-Dic 2022	Variación	Variación
Reactivos para pruebas	3,648,612	-	3,648,612	100%
Consumibles de laboratorio	4,718,986	2,724,344	1,994,642	73%
Consumibles en poder de terceros	2,011,200	-	2,011,200	100%
Total Inventarios	10,378,798	2,724,344	7,654,454	281%

8. Propiedades, planta y equipo:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Maquinaria y equipo médico científico	1,422,453,932	102,741,870	1,319,712,062	1284%
Mejoras propiedades de terceros	83,628,115	83,628,115	-	0%
Equipo de oficina, cómputo y comunicación	23,617,327	23,617,327	-	0%
Acueductos, plantas y redes	19,327,731	19,327,731	-	0%
Depreciación acumulada	(71,359,620)	(41,456,128)	(29,903,492)	72%
Total Propiedad, Planta y Equipo	1,477,667,485	187,858,915	1,319,712,062	703%

	Maquinaria y equipo médico científico	Mejoras propiedades de terceros	Equipo de oficina, cómputo y comunicación	Acueductos, plantas y redes
Saldo a 31 diciembre de 2022	102,741,870	83,628,115	23,617,327	19,327,731
Adiciones del periodo y bajas	1,319,712,062	-	-	-
Ventas de PPE del periodo	-	-	-	-
Depreciación del periodo	(38,874,626)	(16,725,624)	(13,826,602)	(1,932,768)
Saldo a 31 diciembre de 2023	1,383,579,306	66,902,491	9,790,725	17,394,963

9. Intangibles y cargos diferidos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 de los activos intangibles diferentes a la plusvalía es el siguiente:

Concepto	A 31-Dic 2023	A 31-Dic 2022	Variación	%
Licencias de Software	2,190,313	23,291,176	(21,100,863)	-91%
Cargos preoperativos	230,076,094	116,325,927	113,750,167	98%
Amortización Acumulada	(1,599,000)	(4,235,735)	2,636,735	-62%
Total Activos Diferentes a la Plusvalía	230,667,407	135,381,368	95,286,039	70%

10. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-Dic 2023	A 31-Dic 2022	Variación	%
Proveedores	45,134,030	4,786,141	40,347,889	843%
Honorarios	-	2,323,000	(2,323,000)	-100%
A socios	143,394,202	50,157,000	93,237,202	186%
Anticipos de clientes	631,000			100%
Otros Gastos	1,321,616,455		1,321,616,455	100%
Retenciones y aportes de nómina	2,686,100	3,540,600	(854,500)	-24%
Total Cuentas comerciales por pagar	1,513,461,787	60,806,741	1,452,024,046	2388%

PROVEEDOR	SALDO 2023
Quimiolab Sas	43,257,320
Acosta Cajiao Ines	952,560
Patolab Rx Ltda	556,440
S Y S Canon Outsourcing Ltda	367,710
	45,134,030

11. Pasivos por impuestos corrientes:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Retención en la fuente	808,000	1,080,000	(272,000)	-25%
Industria y comercio	1,271,000	12,000	1,259,000	10492%
Total Impuestos corrientes por pagar	2,079,000	1,092,000	987,000	90%

12. Beneficios a empleados

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Salarios por pagar	40,846,666	-	40,846,666	100%
Cesantías consolidadas	15,750,716	9,743,580	6,007,136	62%
Intereses sobre cesantías	1,925,553	1,169,222	756,331	65%
Prima de servicios	2,890,275	-	2,890,275	100%
Vacaciones consolidadas	6,916,488	4,080,484	2,836,004	70%
Total otros pasivos no financieros	68,329,698	14,993,286	50,500,408	337%

13. Patrimonio

Capital

El capital autorizado está representado en 2.000 acciones con un valor nominal de \$1,000,000 cada una; suscritas y pagadas 500 acciones. La composición accionaria a 31 de diciembre de 2023 se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	% PARTICIPACIÓN	VALOR NOMINAL
ERAB S.A.S	27.5%	275,000
CESBOR S.A.S	27.5%	275,000
EDWYN ROLANDO AVELLANEDA BLANCO	15.0%	150,000
CESAR ANDRES BORDA ALDANA	15.0%	150,000
SULLY IVETTE PAZMIÑO TORRES	15.0%	150,000
TOTAL	100%	1,000,000

14. Ingresos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 de los ingresos es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Ingresos por servicios de salud	115,888,400	8,585,500	107,302,900	1250%
Devoluciones en ventas	(1,709,000)	(6,500,000)	4,791,000	-74%
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	114,179,400	2,085,500	112,093,900	5375%
Reintegro de provisiones	2,372,568		2,372,568	100%
Indemnizaciones	4,562,667		4,562,667	100%
Ajuste al peso	(85,664)	671	(86,335)	-12867%
OTROS INGRESOS	6,849,571	671	6,848,900	1020700%

15. Costos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 del costo de ventas es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
Costo de pruebas remisionadas	20,203,289	8,326,187	11,877,102	143%
Costo de reactivos pruebas procesadas	39,761,052	-	39,761,052	100%
Costo de consumibles de laboratorio	12,743,099	-	12,743,099	100%
Nómina personal laboratorio	62,183,917	47,682,589	14,501,328	30%
Otros costos lde ventas IPS	1,010,775	-	1,010,775	100%
Honorarios	-	700,000	(700,000)	-100%
Mantenimiento y reparaciones	-	2,000,000	(2,000,000)	-100%
TOTAL	135,902,132	58,708,776	79,893,356	136%

16. Gastos del periodo

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2023 de los gastos es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2023	A 31-DIC 2022	VARIACIÓN	%
ADMINISTRACION				
Sueldos	88,619,001	91,533,333	(2,914,332)	-3%
Auxilio de Transporte	5,453,169	3,628,428	1,824,741	50%
Bonificaciones	27,000,000	10,813,128	16,186,872	150%
ARL	2,262,917	2,807,100	(544,183)	-19%
Aportes AFP	10,065,760	17,507,800	(7,442,040)	-43%
Aporte CCF	3,355,253	4,307,000	(951,747)	-22%
Cesantías	7,797,670	7,260,564	537,106	7%
Intereses Cesantías	1,024,554	871,263	153,291	18%
Vacaciones	3,261,297	3,483,340	(222,043)	-6%
Prima de Servicios	7,587,517	7,336,192	251,325	3%
Dotaciones	180,000	81,000	99,000	122%
Otros gastos personal	251,400	-	251,400	100%
Otros gastos personal	30,000	-	30,000	100%
Honorarios	8,024,248	20,376,975	(12,352,727)	-61%
Arrendamientos	90,000,000	-	90,000,000	100%
Servicio de Aseo	435,000	-	435,000	100%
Servicio de vigilancia	1,900,236	3,659,731	(1,759,495)	-48%
Asistencia técnica	693,500	-	693,500	100%
Uso de Software	18,250,251	3,685,838	14,564,413	395%
Acueducto	1,664,280	1,176,594	487,686	41%

Energía eléctrica	7,189,800	4,910,940	2,278,860	46%
Telefonía	3,008,955	-	3,008,955	100%
Correo	-	4,268,392	(4,268,392)	-100%
Fletes y acarreos	1,201,520	32,151	1,169,369	3637%
Gas	89,570	61,830	27,740	45%
Internet	3,753,471	-	3,753,471	100%
Contribuciones y Afiliaciones	1,752	-	1,752	100%
Otros Servicios	-	700,000	(700,000)	-100%
Reparaciones y Mantenimientos	160,000	25,345,795	(25,185,795)	-99%
Adecuaciones locativas	527,007	29,643,639	(29,116,632)	-98%
Certificados mercantiles	1,698,800	3,438,000	(1,739,200)	-51%
Impuestos	3,561,076	12,722,472	(9,161,396)	-72%
Impuestos asumidos	115,456	36,184	79,272	219%
Recolección de residuos	811,000	-	811,000	100%
Aseo y Cafetería	755,112	4,707,552	(3,952,440)	-84%
Útiles y papelería	1,079,792	2,003,603	(923,811)	-46%
Taxis y Buses	-	960,000	(960,000)	-100%
Combustibles y Lubricantes	-	35,596	(35,596)	-100%
Otros Gastos	209,500	3,137,997	(2,928,497)	-93%
No deducibles	5,502,298	-	5,502,298	100%
Disposición de inventarios	619,550	-	619,550	100%
Activos menores	-	24,260,227	(24,260,227)	-100%
Sanciones	424,000	636,000	(212,000)	-33%
Depreciaciones	29,903,492	18,635,197	11,268,295	60%
Subtotal Administración	338,468,203	314,063,861	24,404,342	8%
VENTAS				
Arrendamientos	603,000	-	603,000	100%
Publicidad	1,500,000	2,150,412	(650,412)	-30%
Gastos de representación	2,272,454	-	2,272,454	100%
Otros gastos ventas	2,975,000	-	2,975,000	100%
Subtotal Ventas	7,350,454	2,150,412	5,200,042	242%
FINANCIEROS				
Cuota de Manejo	1,240,790	834,890	405,900	49%
Comisiones Bancarias	639,176	666,771	(27,595)	-4%
Intereses de Mora	21,600	642,100	(620,500)	-97%
Ajuste al peso	-	843	(843)	100%
GMF	930,696	1,095,283	(164,587)	-15%
Subtotal Financieros	2,832,262	3,239,887	(407,625)	-13%

TOTAL GASTOS	348,650,919	319,454,160	29,196,759	9%
--------------	-------------	-------------	------------	----