

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ULTIMA GENERACION SAS

NIT- 900.190.807 - 5

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVOS	Nota	2,024	2,023
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	45,680,643	5,369,540
Cuentas comerciales por cobrar	5	92,491,348	15,877,963
Anticipo de impuestos	6	122,576,756	37,139,347
Inventarios	7	37,998,405	10,378,798
		<u>298,747,152</u>	<u>68,765,648</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	8	133,413,474	1,477,667,485
Intangibles	9	-	591,313
Cargos diferidos	9	160,138,084	230,076,094
		<u>293,551,558</u>	<u>1,708,334,892</u>
		<u>592,298,709</u>	<u>1,777,100,539</u>
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	10	193,741,450	1,370,067,585
A socios y/o accionistas	10	85,000,001	143,394,202
Impuestos por pagar	11	11,988,000	2,079,000
Beneficios a empleados	12	38,832,457	68,329,698
		<u>329,561,908</u>	<u>1,583,870,485</u>
PATRIMONIO			
Capital Emitido	13	1,000,000,000	1,000,000,000
Resultado del ejercicio		69,506,747	(241,863,275)
Resultado de ejercicios anteriores		(806,769,946)	(564,906,671)
		<u>262,736,801</u>	<u>193,230,054</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 2024

	Nota	2,024	2023
Ingresos actividades ordinarias	14	772,876,950	114,179,400
Costo de prestación de servicios	15	565,880,219	135,902,132
Ganancia Bruta		<u>206,996,731</u>	<u>(21,722,732)</u>
Gastos de operación			
Administrativos	16	556,170,107	216,807,398
Ventas	16	9,195,093	7,350,454
Resultado Bruto Operacional		<u>(358,368,469)</u>	<u>(245,880,584)</u>
Otros Ingresos	14	432,614,654	6,849,571
Gastos Financieros	16	4,739,439	2,832,262
Resultado del ejercicio		<u>69,506,747</u>	<u>(241,863,275)</u>

 CESAR ANDRES BORDA
 ALDANA

 Gerente General
 CC 79628252

 MARIA ISABEL MUÑOZ
 CARDENAS
 Contador
 Público
 244302-7

ULTIMA GENERACIÓN SAS

Notas a los Estados Financieros

A 31 de Diciembre 2024

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 lícito 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 2024 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 periodo. 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 periodo.

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 2024 del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
CAJA GENERAL	5,103,905	1,112,550	3,991,355	359%
BANCOS	40,576,738	4,256,990	36,319,748	853%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	45,680,643	5,369,540	40,311,103	751%

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 2024 ascienden a:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
CLIENTES NACIONALES	87,992,093	15,877,963	72,114,130	454%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	4,499,255		4,499,255	100%
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	92,491,348	15,877,963	76,613,385	483%

CLIENTES NACIONALES	SALDO 31 DIC 2024
ARCHILA Y RICAURTE SAS	54,018,828
UNIDAD DE FERTILIDAD DEL COUNTRY LTDA	15,457,517
PATRICIA E. ALVAREZ IPS LCM S.A.S	7,052,167
JORGE ALBERTO GARCIA PERTUZ	3,405,000
INES ACOSTA CAJIAO	3,246,000
INMUNOPRINT S.A.S	1,315,781
QUIMIOLAB SAS	532,978
ASOCIACION DE PATOLOGOS ASOPAT SAS	514,500
KAREN JOHANA PEREZ	500,000
ENLACELAB S.A.S.	464,322
KARLA TATIANA RESTREPO ROJAS	350,000
DANIEL AFANADOR CAICEDO	320,000
OLGA PATRICIA ARDILA TORRES	280,000
ANGIE VANESSA LOPEZ HERNANDEZ	250,000
SONIA JEANNETH SALAMANCA MORA	170,000
LIGA CONTRA EL CANCER GIRARDOT	105,000
PAULA RODRIGUEZ	10,000
TOTAL	87,992,093

Anticipo Proveedores

PROVEEDORES	SALDO 31 DIC 2024
LABCARE COLOMBIA LTDA	2,043,976
LEON ROBAYO JHON ALEJANDRO	1,400,000
SYNLAB COLOMBIA SAS	848,979
LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL	151,900
ESPITIA CELY WILLIAM EMILIO	25,000
CENDIATRA	15,000
ENLACELAB S.A.S.	14,400
TOTAL	4,499,255

6. Activos por impuestos corrientes:

Los valores de los activos por impuestos corrientes por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15,468,000	13,618,000	1,850,000	14%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	58,033,569	882,731	57,150,838	6474%
AUTORRETENCIÓN DE RENTA	27,759,839	1,323,268	26,436,571	1998%

IMPUESTOS DESCONTABLES	21,315,348	21,315,348	-	0%
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS	122,576,756	37,139,347	85,437,409	230%

7. Inventarios

Los valores de los activos por inventarios por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
REACTIVOS PARA PRUEBAS	30,271,030	3,648,612	26,622,418	730%
CONSUMIBLES DE LABORATORIO	7,023,305	4,718,986	2,304,319	49%
CONSUMIBLES EN PODER DE TERCEROS	704,070	2,011,200	(1,307,130)	-65%
TOTAL INVENTARIOS	37,998,405	10,378,798	27,619,607	266%

8. Propiedades, planta y equipo:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	106,879,702	1,422,453,932	(1,315,574,230)	-92%
MEJORAS PROPIEDADES DE TERCEROS	83,628,115	83,628,115	-	0%
EQUIPO DE OFICINA, CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	25,007,327	23,617,327	1,390,000	6%
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	19,327,731	19,327,731	-	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(101,429,401)	(71,359,620)	(30,069,781)	42%
TOTAL POPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	133,413,474	1,477,667,485	(1,314,184,230)	-89%

	MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	MEJORAS PROPIEDADES DE TERCEROS	EQUIPO DE OFICINA, CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2023	1,383,579,306	66,902,491	9,790,725	17,394,963
ADICIONES DEL PERIODO Y BAJAS	2,484,050		1,390,000	
VENTAS DE PPE DEL PERIODO	(1,318,058,280)			
DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	(8,507,389)	(16,725,624)	(2,904,000)	(1,932,768)

SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2024	59,497,687	50,176,867	8,276,725	15,462,195
------------------------------	------------	------------	-----------	------------

9. Intangibles y cargos diferidos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 de los activos intangibles diferentes a la plusvalía es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
LICENCIAS DE SOFTWARE	2,190,313	2,190,313	-	0%
CARGOS PREOPERATIVOS	160,138,084	230,076,094	(69,938,010)	-30%
AMORTIZACION ACUMULADA	(2,190,313)	(1,599,000)	(591,313)	37%
TOTAL ACTIVOS DIFERENTES A LA PLUSVALÍA	160,138,084	230,667,407	(70,529,323)	-31%

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

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES	43,799,644	45,134,030	(1,334,386)	-3%
A SOCIOS	85,000,001	143,394,202	(58,394,201)	-41%
ANTICIPOS DE CLIENTES	2,482,186	631,000		0%
OTROS GASTOS	147,459,620	1,321,616,455	(1,174,156,835)	-89%
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	-	2,686,100	(2,686,100)	-100%
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	278,741,451	1,513,461,787	(1,236,571,522)	-82%

ACREEDOR	A 31-DIC 2024
AVELLANEDA BLANCO EDWYN ROLANDO	85,000,001
AVELLANEDA BLANCO CESAR AUGUSTO	73,525,500
VARGAS ESTEPA MAYER RAUL	73,525,500
QUIMIOLAB SAS	41,873,034
ACOSTA CAJIAO INES	1,187,696
ULTIGEN SAS	892,000
PATOLAB RX LTDA	738,914
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ - ESP	408,620
DURAN BARRERA MARIA VALENTINA	400,000
QUEZADA ALTAMIRANO MERCY LORENA	375,000
ACUÑA RUBIANO SHARON KATHERINE	305,000
MESA ESPINEL MARIO SANTIAGO	165,000
CAMACHO TORRES MAURICIO	130,000
RONCANCIO HURTADO YULIANA ISABEL	130,000
ENLACELAB S.A.S.	52,186

HIGUERA VILLARAGA ISABEL CRISTINA	20,000
MEDINA RESTREPO MONICA LEONOR	5,000
VERA CRUZ LAURA DANIELA	5,000
USTA CHICA JUAN FERNANDO	3,000
TOTAL	278,741,451

11. Pasivos por impuestos corrientes:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	3,402,000	808,000	2,594,000	321%
INDUSTRIA Y COMERCIO	8,586,000	1,271,000	7,315,000	576%
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	11,988,000	2,079,000	9,909,000	477%

12. Beneficios a empleados

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
SALARIOS POR PAGAR	5,244,752	40,846,666	(35,601,914)	-87%
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	20,240,512	15,750,716	4,489,796	29%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2,349,521	1,925,553	423,967	22%
PRIMA DE SERVICIOS	301,753	2,890,275	(2,588,522)	-90%
VACACIONES CONSOLIDADAS	10,695,920	6,916,488	3,779,432	55%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	38,832,457	68,329,698	(33,276,673)	-49%

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 2024 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 2024 de los ingresos es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	783,171,450	115,888,400	667,283,050	576%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(10,294,500)	(1,709,000)	(8,585,500)	502%
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	772,876,950	114,179,400	658,697,550	577%
REINTEGRO DE PROVISIONES	1,664,100	2,372,568	(708,468)	-30%
INDEMNIZACIONES	2,026,667	4,562,667	(2,536,000)	-56%
AJUSTE AL PESO	140,853	(85,664)	226,517	-264%
EXCEDENTES	210,000	-	210,000	100%
INGRESO POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS	428,573,034	-	428,573,034	100%
OTROS INGRESOS	432,614,654.33	6,849,571	(3,017,951)	-44%

15. Costos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 del costo de ventas es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
COSTO DE REACTIVOS PRUEBAS PROCESADAS	205,242,182	39,761,052	165,481,130	416%
TRANSPORTE	150,000,000	-	150,000,000	100%
COSTO DE CONSUMIBLES DE LABORATORIO	86,694,829	12,743,099	73,951,730	580%
NÓMINA PERSONAL LABORATORIO	60,203,323	62,183,917	(1,980,594)	-3%
COSTO DE PRUEBAS REMISIONADAS	50,683,127	20,203,289	30,479,838	151%
COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS	12,130,000	-	-	100%
OTROS COSTOS DE VENTAS IPS	926,758	1,010,775	(84,017)	-8%
TOTAL	565,880,219	135,902,132	252,450,974	186%

16. Gastos del periodo

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2024 de los gastos es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2024	A 31-DIC 2023	VARIACIÓN	%
ADMINISTRACION				
SUELDOS	68,340,000.00	88,619,001	(20,279,001)	-23%
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,123,600.00	5,453,169	670,431	12%
BONIFICACIONES	12,833,133.00	27,000,000	(14,166,867)	-52%
ARL	1,667,496.00	2,262,917	(595,421)	-26%
APORTES AFP	7,300,800.00	10,065,760	(2,764,960)	-27%
APORTE CCF	2,733,600.00	3,355,253	(621,653)	-19%
CESANTÍAS	6,047,003.00	7,797,670	(1,750,667)	-22%
INTERESES CESANTÍAS	612,172.00	1,024,554	(412,382)	-40%
VACACIONES	2,853,627.00	3,261,297	(407,670)	-13%
PRIMA DE SERVICIOS	6,205,101.00	7,587,517	(1,382,416)	-18%
DOTACIONES	-	180,000	(180,000)	-100%
OTROS GASTOS PERSONAL	844,600.00	281,400	563,200	200%
HONORARIOS	23,720,310.00	8,024,248	15,696,062	196%
SERVICIO DE ASEO	-	435,000	(435,000)	-100%
SERVICIO DE VIGILANCIA	474,150.00	1,900,236	(1,426,086)	-75%
ASISTENCIA TÉCNICA	2,051,856.00	693,500	1,358,356	196%
USO DE SOFTWARE	840,000.00	16,492,938	(15,652,938)	-95%
ACUEDUCTO	20,950,137.96	1,664,280	19,285,858	1159%
ENERGÍA ELÉCTRICA	1,690,620.00	7,189,800	(5,499,180)	-76%
TELEFONÍA	7,663,309.00	3,008,955	4,654,354	155%
FLETES Y ACARREOS	2,189,187.00	1,201,520	987,667	82%
GAS	6,631,705.00	89,570	6,542,135	7304%
INTERNET	179,490.00	3,753,471	(3,573,981)	-95%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	762,794.00	1,752	761,042	43438%
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	3,504.00	160,000	(156,496)	-98%
ADECUACIONES LOCATIVAS	24,957,185.00	527,007	24,430,178	4636%
MANTENIMIENTOS	3,161,770.00	-	3,161,770	100%
MANTENIMIENTO EQUIPOS	550,000.00	-	550,000	100%
CERTIFICADOS MERCANTILES	6,224,000.00	1,698,800	4,525,200	266%

IMPUESTOS	17,907,371.64	3,561,076	14,346,296	403%
IMPUESTOS ASUMIDOS	84,357.00	115,456	(31,099)	-27%
RECOLECCIÓN DE RESIDUOS	941,000.00	811,000	130,000	16%
ASEO Y CAFETERÍA	4,087,981.00	755,112	3,332,869	441%
ÚTILES Y PAPELERÍA	1,715,342.00	1,079,792	635,550	59%
OTROS GASTOS		4,209,500	(4,209,500)	-100%
NO DEDUCIBLES	7,913,533.00	1,502,298	6,411,235	427%
DISPOSICIÓN DE INVENTARIOS	-	619,550	(619,550)	-100%
ACTIVOS MENORES	2,940,000.00	-	2,940,000	100%
SANCIONES	-	424,000	(424,000)	-100%
DEPRECIACIONES	59,973,273.00	-	59,973,273	100%
DETERIOROS	242,996,099.00	-	242,996,099	100%
SUBTOTAL ADMINISTRACIÓN	556,170,107	216,807,398	339,362,708	157%
VENTAS				
ARRENDAMIENTOS	-	603,000	(603,000)	-100%
PUBLICIDAD	1,684,492	1,500,000	184,492	12%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	1,599,294	2,272,454	(673,160)	-30%
CONGRESOS	5,365,000	2,975,000	2,390,000	80%
SEGUROS	546,307	-	546,307	100%
		-		
SUBTOTAL VENTAS	9,195,093	7,350,454	1,844,639	25%
FINANCIEROS				
CUOTA DE MANEJO	1,197,945	1,240,790	(42,845)	-3%
COMISIONES BANCARIAS	1,205,568	639,176	566,392	89%
INTERESES DE MORA	129,000	21,600	107,400	497%
GMF	2,206,926	930,696	1,276,230	137%
SUBTOTAL FINANCIEROS	4,739,439	2,832,262	1,907,177	67%
TOTAL GASTOS	570,104,638	226,990,114	343,114,524	151%