

GB SALUD INTEGRAL IPS SAS  
Nit. 901.389.844 - 8  
Estado de Situación Financiera Comparativo  
a 31 de Diciembre de 2024  
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2023)  
(Expresados en pesos Colombianos)



| ACTIVOS                                                              | Rev. | 2024              | 2023              |
|----------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Activo Corriente</b>                                              |      |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                                  | 5    | 8.831.925         | 1.179.212         |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes | 6    | 4.062.538         | 2.320.903         |
| <b>Total Activo Corriente</b>                                        |      | <b>12.894.463</b> | <b>3.500.115</b>  |
| <b>Activo no Corriente</b>                                           |      |                   |                   |
| Propiedad, planta y equipo                                           | 7    | 30.433.961        | 25.028.659        |
| <b>Total Activo no Corriente</b>                                     |      | <b>30.433.961</b> | <b>25.028.659</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                                 |      | <b>43.328.424</b> | <b>28.528.774</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                                       |      |                   |                   |
| <b>Pasivo Corriente</b>                                              |      |                   |                   |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar              | 8    | 3.711.819         | 1.628.326         |
| Pasivos por impuestos corrientes, corriente                          | 9    | 10.773.382        | 3.275.000         |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados                | 10   | 8.510.997         | 5.610.909         |
| Otros pasivos no financieros corrientes                              | 11   | (0)               | 1.161.707         |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                                        |      | <b>22.996.198</b> | <b>11.675.942</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                                 |      | <b>22.996.198</b> | <b>11.675.942</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                    |      |                   |                   |
| Capital Autorizado                                                   | 12   | 40.090.000        | 40.090.000        |
| Ganancias acumuladas                                                 | 13   | (23.237.168)      | (28.481.242)      |
| Resultado del ejercicio                                              | 13   | 3.479.394         | 5.244.074         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                              |      | <b>20.332.226</b> | <b>16.852.832</b> |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                                   |      | <b>43.328.424</b> | <b>28.528.774</b> |

LEIDY MARINA MOYANO MURCIA  
Representante Legal

YAMILE ANDREA REYES RODRIGUEZ  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 316040-T

GB SALUD INTEGRAL IPS SAS  
Nit. 901.389.844 - 8

Estado de Resultados Integral Comparativo  
a 31 de Diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2023)  
(Expresados en pesos Colombianos)



|                                            | Rev. | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias         | 14   | 356.922.100       | 225.785.500       |
| Costo de ventas                            | 15   | 309.000.454       | 161.541.354       |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                      |      | <b>47.921.646</b> | <b>64.244.146</b> |
| <b>Gastos Operacionales</b>                |      |                   |                   |
| Gastos operacionales de administracion     | 16   | 29.911.637        | 51.987.869        |
| Otros gastos                               | 17   | 3.806.121         | 3.740.295         |
| Otros ingresos                             | 18   | 47.507            | 3.091             |
| <b>Total Gastos Operacionales</b>          |      | <b>33.670.252</b> | <b>55.725.072</b> |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                |      | <b>14.251.394</b> | <b>8.519.074</b>  |
| <b>Ingresos y Gastos Financieros</b>       |      |                   |                   |
| <b>Total Ingresos y Gastos Financieros</b> |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>         |      | <b>14.251.394</b> | <b>8.519.074</b>  |
| <b>Impuestos</b>                           |      |                   |                   |
| Impuesto de Renta                          | 19   | 10.772.000        | 3.275.000         |
| <b>Total Impuestos</b>                     |      | <b>10.772.000</b> | <b>3.275.000</b>  |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>              |      | <b>3.479.394</b>  | <b>5.244.074</b>  |

LEIDY MARINA MOYANO MURCIA  
Representante Legal

YAMILE ANDREA REYES RODRIGUEZ  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 316040-T

GB SALUD INTEGRAL IPS SAS  
Nit. 901.389.844 - 8  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
a 31 de Diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2023)  
(Expresados en pesos Colombianos)



|                                   | Capital Suscrito y<br>Pagado | Reservas | Otras Reservas | Revalorización del<br>Patrimonio | Resultado o<br>Pérdida del<br>ejercicio | Resultado o<br>Pérdida Acumulada | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|-----------------------------------|------------------------------|----------|----------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Saldos Iniciales                  | 40.090.000                   | 0        | 0              | 0                                | 13.386.723                              | (41.867.964)                     | 11.608.758          |
| Resultado o Pérdida del ejercicio | 0                            | 0        | 0              | 0                                | (8.142.649)                             | 0                                | (8.142.649)         |
| Resultado o Pérdida acumulada     | 0                            | 0        | 0              | 0                                | 0                                       | 13.386.723                       | 13.386.723          |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2023   | 40.090.000                   | 0        | 0              | 0                                | 5.244.074                               | (28.481.242)                     | 16.852.832          |
| Resultado o Pérdida del ejercicio | 0                            | 0        | 0              | 0                                | (1.764.680)                             | 0                                | (1.764.680)         |
| Resultado o Pérdida acumulada     | 0                            | 0        | 0              | 0                                | 0                                       | 5.244.074                        | 5.244.074           |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2024   | 40.090.000                   | 0        | 0              | 0                                | 3.479.394                               | (23.237.168)                     | 20.332.226          |

LEIDY MARINA MOYANO MURCIA  
Representante Legal

YAMILE ANDREA REYES RODRIGUEZ  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 316040-T

GB SALUD INTEGRAL IPS SAS

Nit. 901.389.844 - 8

Estado de Flujo de Efectivo Método Indirecto

a 31 de Diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2023)

(Expresados en pesos Colombianos)



| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN           | 2024                | 2023                |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Utilidad neta del ejercicio                             | 3.479.394           | 5.244.074           |
| Ajustes no efectivos:                                   |                     |                     |
| Depreciaciones o deterioro                              | 6.158.598           | 9.677.397           |
| Cambios en el capital de trabajo:                       |                     |                     |
| Decremento en cuentas por cobrar                        | (1.741.635)         | (2.320.903)         |
| Incremento en cuentas por pagar                         | 2.083.493           | 1.628.326           |
| Incremento de pasivo por impuestos corrientes           | 7.498.382           | 3.275.000           |
| Incremento de pasivos por obligaciones laborales        | 2.900.088           | 5.610.909           |
| Otros pasivos                                           | (1.161.707)         | 1.161.707           |
| <b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>     | <b>19.216.613</b>   | <b>24.276.510</b>   |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>    |                     |                     |
| Variación de propiedad, planta y equipo                 | (11.563.900)        | (34.706.056)        |
| Capitalización e inversiones de socios                  | 0                   | 50.578.148          |
| Repartición De Utilidades                               | 0                   | (38.969.389)        |
| <b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   | <b>(11.563.900)</b> | <b>(23.097.298)</b> |
| <b>EFFECTIVO</b>                                        |                     |                     |
| Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo     | 7.652.713           | 1.179.212           |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | 1.179.212           | 0                   |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>    | <b>8.831.925</b>    | <b>1.179.212</b>    |

LEIDY MARINA MOYANO MURCIA  
Representante Legal

YAMILE ANDREA REYES RODRIGUEZ  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 316040-T

**REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2024 - 2023**  
**GB LABORATORIO CLINICO S.A.S.**

**NOTA 1. Entidad que reporta y órganos de dirección**

**GB LABORATORIO CLINICO S.A.S.** En adelante llamada la Compañía, es una sociedad por acciones simplificada de nacionalidad colombiana. Fue constituida por documento privado de accionista único del 24 de Junio de 2020, bajo el No. 02580491 del libro noveno en cámara de comercio de Bogotá.

La compañía no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, y la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales tal como consta en el libro de accionistas.

El objeto social principal de la compañía es la prestación de servicios de salud en el marco de la Ley 100 de 1993, de igual la compañía puede ejercer cualquier actividad lícita comercial o civil.

El término de duración de la Compañía, es indefinido, su domicilio principal es en el departamento de Cundinamarca municipio de Cajicá, República de Colombia, en la Carrera 6 # 2 -13

**NOTA 2. Bases de preparación de los estados financieros**

**2.1 Marco técnico contable y declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas al Decreto 2784 de 2012, modificado parcialmente por el Decreto 3023 de 2013. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NCW), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (internacional Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Adicionalmente, la Compañía aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia.

- Artículo 10 de la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 que permite el reconocimiento del impuesto a la riqueza afectando las reservas patrimoniales, en lugar del reconocimiento del gasto según lo dispuesto en la NIC 37.
- Artículo 35 de la Ley 222, establece que las participaciones en subsidiarias deben reconocerse en los estados financieros individuales (separados) de acuerdo al, método de participación patrimonial, en lugar de la aplicación de la NIC 27.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la compañía ha completado las excepciones y exenciones previstas en la NCIF 1 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia establecido en el decreto 2649 de 1993.

## **2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo, histórico.

## **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (valores con todas sus cifras).

## **2.4 Uso de Estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Se relaciona a continuación las normas de valoración que requiere una mayor cantidad de estimaciones:

### **a. Propiedad planta y equipos**

La determinación de las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipos requiere de estimaciones respecto al nivel de utilización de los activos, así como a la evolución tecnológica esperada. La hipótesis respecto al nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro implica un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de futuros eventos son difíciles de prever.

### **b. Inventario**

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y su valor al cierre del ejercicio es ajustado a su valor neto de realización, mediante una provisión con cargo a los resultados.

### **c. Provisiones**

La Compañía realiza la mejor estimación para el registro de las contingencias, con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, procesos jurídicos, indemnizaciones de clientes y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuro y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos, y se realizarán cuando se estime conveniente.

#### **d. Impuesto a las ganancias**

El cálculo del gasto por el impuesto sobre las ganancias requiere la interpretación de normativa fiscal en vigor. La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

#### **e. Negocio en marcha**

La Compañía prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera vigente, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y acceso a los recursos financieros y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de alguna situación que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

### **NOTA 3. Políticas contables significativas**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado separado de situación financiera de apertura y de estos estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

#### **3.1. Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizadas al valor razonable, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del periodo, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el periodo, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del periodo.

#### **3.2. Instrumentos Financieros.**

##### **a. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y los depósitos en los bancos tanto en cuenta corrientes como de ahorro y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo. La compañía mantiene efectivo restringido, el cual estará asegurado como colateral para cumplir ciertas obligaciones contractuales.

##### **b. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables cuyo objetivo es obtener flujos de efectivo necesario, y los cuales no generan intereses sobre el capital vigente.

Al cierre del año la compañía evalúa la recuperabilidad de las cuentas por cobrar.

#### **c. Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual adquirida para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona. Los pasivos financieros se mide inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

#### **d. Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los viene o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, tales como los costos de registro, cobro por asesores legales y otras tasas como timbres, costos de impresión entre otros relacionados con la emisión.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumento de patrimonio propios.

### **3.3 Propiedad, planta y equipo**

#### **a. Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, plata y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia Compañía incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, y los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

La utilidad o perdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libro del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo

#### **b. Depreciación**

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en el que activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que le sea asignado.

La depreciación es reconocida en resultado con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. .

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

| Bienes en uso                         | Vida útil establecida |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Maquinaria y equipo                   | 10 años               |
| Muebles y enseres                     | Hasta 8 años          |
| Vehículos                             | Hasta 8 años          |
| Equipos de Computación y comunicación | 4 años                |
| Hardware                              | 4 años                |

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados encada ejercicio y se ajustan si es necesario, de acuerdo a las normas contables y fiscales vigentes.

### 3.4. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo, propiedades de inversión, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que pueden tener en el activo .

Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

### 3.5. Beneficios de los empleados

#### Beneficios de los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado .

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

### **3.6 Provisiones**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un proceso pasado, la Compañía posee una y es probable que se obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

### **3.7 Ingresos**

#### **a. Venta de bienes**

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

#### **b. Ingresos por arrendamientos**

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el periodo de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

#### **c. Ingresos financieros y costos financieros**

Los ingresos, financieros están compuestos por-ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

### **3.8 Reconocimiento de gastos**

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

## **NOTA 4. Impuestos**

### **4.1 A las ganancias**

El gasto por impuesto sobre la renta o a las ganancias, se reconoce en el estado de resultados integral, y se calcula bajo el porcentaje vigente para este periodo que corresponde al 33% para este año (tarifa ordinaria) de la renta líquida.

### **4.2 Impuesto diferido**

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en otro resultado integral, respectivamente.

Los pasivos por impuestos diferidos son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuestos sobre la renta relacionados con las diferencias temporales imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuestos de renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables deducciones pendientes de aplicación. A estos efectos se entiende por diferencia temporaria la diferencia existente entre el valor contable, de los activos y pasivos y su base tributaria.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

### **4.3 Reconocimiento de diferencias temporales**

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporales imponibles se reconocen en todos los casos excepto correspondan a, diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas sobre las que la Compañía tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

### **4.4 Reconocimiento de diferencias temporales deducibles**

Los activos por impuestos diferidos derivados de diferencias temporales deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación, de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni el resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Corresponda a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

### **4.5 Medición**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normatividad y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en que la Compañía espera los activos o liquidar los pasivos.

La Compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

#### 4.6 Compensación y Clasificación

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos sobre las ganancias corriente si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si, existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiero consolidado como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

#### NOTA 5. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

El saldo al 31 de diciembre es:

| Cuenta            | 2024                   | 2023                   |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| Caja              | \$ 8.248.631,75        | \$ 375.130,69          |
| Cuentas De Ahorro | \$ 583.293,61          | \$ 804.081,59          |
| <b>Total</b>      | <b>\$ 8.831.925,36</b> | <b>\$ 1.179.212,28</b> |

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al periodo 2024.

#### NOTA 6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

El saldo de esta cuenta corresponde a los siguientes activos por impuestos que tiene la compañía a 31 de diciembre de 2024.

| Cuenta                                     | 2024                   | 2023                   |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Antic De Imptos Y Contribuc. O Saldos A Fa | \$ 4.062.538,00        | \$ 2.320.903,00        |
| <b>Total</b>                               | <b>\$ 4.062.538,00</b> | <b>\$ 2.320.903,00</b> |

#### NOTA 7. Propiedades Planta y Equipo.

La entidad reconoce como propiedades planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo
- La definición de propiedades planta y equipo

El detalle de propiedades planta y equipo es:

| Detalle                               | 2024               | 2023              |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres                     | 31.158.401         | 21.864.501        |
| Equipo de oficina                     | 3.711.605          | 3.711.605         |
| Equipo de Computo y Comunicación      | 11.399.950         | 9.129.950         |
| <b>MENOS: Depreciación Acumulada</b>  | <b>-15.835.995</b> | <b>-9.677.397</b> |
| <b>Neto Propiedad Planta y Equipo</b> | <b>30.433.961</b>  | <b>25.028.659</b> |

#### NOTA 8. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El saldo de esta cuenta está conformado por las obligaciones que posee la Compañía, por concepto de insumos y cuentas por pagar para el giro normal de las operaciones. A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada periodo:

| Detalle                                                       | 2024             | 2023             |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores                                                   | 2.123.400        | 62.360           |
| Cuentas por Pagar                                             | 1.588.419        | 1.565.966        |
| <b>Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>3.711.819</b> | <b>1.628.326</b> |

#### NOTA 9. Pasivos por Impuestos Corrientes y Otros.

El saldo de esta cuenta está conformado por las obligaciones que posee la Compañía, por concepto de obligaciones tributarias nacionales y territoriales. A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada periodo:

| Detalle                                                   | 2024              | 2023             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Impuesto de renta                                         | 10.772.000        | 3.275.000        |
| Impuesto sobre las ventas                                 | 1.382             | 0                |
| <b>Total por Pasivos por Impuestos Corrientes y Otros</b> | <b>10.773.382</b> | <b>3.275.000</b> |

#### NOTA 10. Beneficios a Empleados

El saldo de esta cuenta está conformado por las obligaciones que posee la Compañía, por concepto de salarios y prestaciones sociales que ya se encuentran como beneficio definitivo a los empleados.

| Detalle                             | 2024             | 2023             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Cesantías Consolidadas              | 4.020.072        | 3.087.712        |
| Intereses sobre Cesantías           | 482.460          | 84.499           |
| Vacaciones Consolidadas             | 4.008.465        | 2.438.698        |
| <b>Total Beneficios a Empleados</b> | <b>8.510.997</b> | <b>5.610.909</b> |

#### NOTA 11. Otros pasivos no financieros.

| Detalle                                    | 2024     | 2023             |
|--------------------------------------------|----------|------------------|
| Ingresos recibidos                         | -        | 1.161.707        |
| <b>Total Otros pasivos no financieros.</b> | <b>-</b> | <b>1.161.707</b> |

#### NOTA 12. Capital Suscrito y Pagado

Esta cuenta presenta el valor del capital suscrito y pagado de la sociedad, con la cantidad de acciones en circulación, su valor nominal y el valor total del capital social, para el mes de octubre del año 2022 se autorizó un aumento de capital por un valor de \$ 40.000.000, el saldo a diciembre 31 de 2024 está representado así:

| Detalle                     | 2024              | 2023              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Suscrito y Pagado   | 40.090.000        | 40.090.000        |
| <b>Total Capital Social</b> | <b>40.090.000</b> | <b>40.090.000</b> |

#### NOTA 13.

| Detalle                 | 2024         | 2023         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Ganancias Acumuladas    | - 23.237.168 | - 28.481.242 |
| Resultado del Ejercicio | 3.479.394    | 5.244.074    |

#### NOTA 14. Ingresos de actividades ordinarias.

Al mes de diciembre de los periodos 2024 y 2023 el saldo de estas cuentas corresponde a las ventas realizadas por las líneas de venta que la Compañía maneja, descontado el valor de las devoluciones.

| Detalle                       | 2023               | 2023               |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicios de Laboratorio      | 366.823.900        | 225.785.500        |
| Devoluciones                  | -9.901.800         | -                  |
| <b>Ingresos Operacionales</b> | <b>356.922.100</b> | <b>225.785.500</b> |

#### NOTA 15. Costo de ventas

Este rubro corresponde a los costos directamente atribuibles a la actividad generadora, al mes de los periodos 2024 y 2023 estos costos presentan los siguientes saldos.

| Detalle                     | 2024               | 2023               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Costo de Servicio           | 219.936.044        | 50.274.280         |
| Costo de producción         | 139.800.000        | 111.267.074        |
| <b>Total Costo de Venta</b> | <b>309.000.454</b> | <b>161.541.354</b> |

#### NOTA 16. Gastos Administrativos

El saldo de estas cuentas al mes de diciembre de los periodos 2024 y 2023 es representado, por los gastos que no son directamente atribuibles a la producción, pero si son necesarios para el funcionamiento de la Compañía o para comercialización de los productos y el desglose es el siguiente:

| Detalle                       | 2024              | 2023              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos de Personal            | 0                 | 0                 |
| Servicios                     | 8.456.283         | 0                 |
| Arrendamientos                | 0                 | 8.500.000         |
| Gastos Legales                | 506.400           | 776.400           |
| Mantenimientos y Reparaciones | 4.145.153         |                   |
| Depreciación                  | 6.158.598         | 6.798.397         |
| Diversos                      | 10.645.203        | 35.913.072        |
| <b>Gastos Administrativos</b> | <b>29.911.637</b> | <b>51.987.869</b> |

#### NOTA 17. Otros Gastos

El saldo de estas cuentas al mes de diciembre de los periodos 2024 y 2024 es representado, por los gastos que no son directamente atribuibles a la producción

| Detalle                   | 2024             | 2023             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Financieros        | 3.757.050        | 3.226.663        |
| Otros                     | 49.071           | 513.632          |
| <b>Total Otros Gastos</b> | <b>3.806.121</b> | <b>3.740.295</b> |

#### NOTA 18. Otros ingresos

El saldo de esta cuenta al mes de los periodos 2024 y 2023 es representado, por ingresos diferentes al ejercicio de la actividad económica principal de la Compañía y desglose es el siguiente:

| Detalle               | 2024          | 2023         |
|-----------------------|---------------|--------------|
| Financieros           | 1.259         | 781          |
| Diversos              | 46.248        | 2.310        |
| <b>Otros Ingresos</b> | <b>47.507</b> | <b>3.091</b> |

**NOTA 19. Provisión de Renta y Complementarios**

El saldo de estas cuentas al mes de diciembre de los periodos 2024 y 2023 es representado, por la provisión del impuesto de renta y complementarios.

| Detalle                                 | 2024              | 2023             |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios     | 10.772.000        | 3.276.000        |
| <b>Total Participación de Impuestos</b> | <b>10.772.000</b> | <b>3.276.000</b> |