

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

CIC LABORATORIOS SAS; en la ciudad de Buga (Valle) Colombia, se constituyo el 02 de Enero de 2009 bajo el No. 3142 del libro IX, ubicada en la direccion Carrera 13 4 51, donde desarrolla sus actividades tales como Analisis y pricedimiento de exámenes de laboratorio clinico

NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PLENAS emitidas por el IASBI y adoptadas en Colombia mediante la ley l314 del 13 de julio de 2009, reglamentada por el decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012, modificado por el decreto 3023 del 27 de diciembre de 2013, unificado por el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 y 2131 del 2016

Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Compañía, y constituye información Financiera completa de la entidad a la fecha de corte.

Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF que nos corresponde aplicar

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CIC LABORATORIO SAS aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en Marcha; según la hipótesis del devengo los hechos económicos se registran cuando suceden independiente del momento de su pago.

Al final del periodo la empresa establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por circunstancias económicas, técnicas, financieras o decisiones administrativas no se alcanzará a recuperar su costo durante su vida útil; dichas estimaciones se reconocen como un gasto en el resultado del periodo y tienen como contrapartida una cuenta correctora de valor en el correspondiente activo

Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las expectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y equipo que se midan por el modelo de revaluación el valor razonable de los mismos se establece por tasaciones de un experto, datos públicos de fácil acceso y común aceptación, o por modelos matemáticos desarrollados por la empresa.

NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido.

La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

	2023	2024
Caja	112,364,609	3,535,150
Cuentas de ahorro	130,909	12,981,806
Cuentas Corrientes	18,751,149	208,458
Efectivo Restringido	34,011,793	999,909
Total Efectivo y Equivalente del Efectivo	<u>165.258.460</u>	<u>17.725.323</u>

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Cientes	2,261,997,877	2,475,168,605
Anticipos por legalizar	290,867,494	576,546,090
Cuentas por Cobrar socios	394,106,760	713,505,756
Deterioro de Cartera	- 937,870,513	- 1,203,612,256
Cuenta por Cobrar Otros	193,069,346	447,555,223
Total Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por Cobrar	<u>2.202.170.964</u>	<u>3.009.163.418</u>

Las cuentas por cobrar de los clientes hacen referencias a las Eps, Medicinas prepagadas, Empresas Particulares y Personas naturales.

Los Anticipos que se tienen por Legalizar son de proveedores y acreedores que tienen al cierre del año pendiente el envío de la factura o documentos soporte. tambien corresponde anticipos por prestamos a empleados y depositos por arrendamientos.

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

4.3 EXISTENCIAS

Los inventarios de mercancías se miden al valor neto realizable, es decir, al menor valor entre el costo y el precio de venta menos los costos incurridos por ventas por el mayor esfuerzo para realizarlo.

El costo de todos los productos se calculan utilizando el método de promedio ponderado.

Reactivos	1,124,211,985	837,124,550
Total Inventarios	<u>1.124.211.985</u>	<u>837.124.550</u>

4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de activos fijos se miden así:

Al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, las herramientas, muebles y enseres y equipo de computo.

La depreciación de todos los activos fijos depreciables se calcula utilizando el método de línea recta.

Los activos fijos comprados en el año que tengan un costo inferior a 2 Salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) (Vr. SMMLV año 2021 \$ 908.526) = \$1.817.052. se deprecian en su totalidad en el año de adquisición

El valor de la depreciación llevada al estado de resultados en el año 2024 es \$

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

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

Mejoras en Propiedad Ajena

Costo Dic-31	371,487,870	742,562,108
Compras en el año	23,074,238	
Ventas en el año		15,000,000
Depreciacion acumulada	116,345,456	172,863,348

Saldos a Dic-31 **278,216,652** **554,698,760**

Maquinaria y equipo

Costo Dic-31	38,045,187	38,045,187
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año		
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	15,218,064	19,022,580

Saldos a Dic-31 **22,827,123** **19,022,607**

Muebles y enseres

Costo Dic-31	198,512,686	200,557,686
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	2,045,000	3,520,000
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	133,567,834	150,336,202

Saldos a Dic-31 **66,989,852** **53,741,484**

Equipo de computo y comunicación

Costo Dic-31	264,441,629	268,964,678
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	4,523,048	15,615,091
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	234,838,006	253,748,380

Saldos a Dic-31 **34,126,671** **30,831,389**

Equipo medico y científico

Costo Dic-31	706,888,815	714,623,815
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año	7,735,000	0
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	561,515,070	650,648,636

Saldos a Dic-31 **153,108,745** **63,975,179**

Flota y Equipo de Transporte

Costo Dic-31	5,850,000	5,850,000
Ajuste costo atribuido		
Compras en el año		
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	731,295	1,316,250

Saldos a Dic-31	5,118,705	4,533,750
Total Inmovilizado material en Activos fijos	<u>560,387,748</u>	<u>726,803,169</u>
4.5 DIFERIDOS		
Los diferidos son gastos pagados por anticipado realizados para la prestación de servicios,		
Marcas y licencias	4,694,005	4,694,005
	<u>4,694,005</u>	<u>4,694,005</u>
4.6 OTROS ACTIVOS		
Corresponden a anticipos de impuestos de renta del año 2019 y 2020 El detalle es el siguiente:		
Saldo a favor en renta	-	210,142,051
Anticipo de Industria y comercio	79,425,847	3,543,729
Retenciones	-	0
Gastos pagados por anticipado	-	0
Saldo a favor autorenta	-	
Total otros activos	<u>79,425,847</u>	<u>213,685,780</u>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		
Seguros	-	
Arrendamientos	468,196,040	
Honorarios	104,427,051	
Total Gastos pagados por anticipadps	<u>572,623,091</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>4,708,772,100</u>	<u>4,809,196,245</u>
4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros. Las obligaciones se detallan así :		
CORTO PLAZO		
Pagarés Bancos nacionales	69,762,813	-
Total obligaciones Financieras	69,762,813	0
LARGO PLAZO		
Pagarés bancos nacionales	162,779,898	166,933,725
Total obligaciones Financieras	232,542,711	166,933,725
4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado del efectivo que debe pagarse. Los costos y gastos por pagar corresponden a Bonos, servicios y reintegros de gastos.		
Proveedores	1,886,962,120	2,034,235,963
Honorarios	18,763,600	18,763,600
mantenimientos	10,243,320	10,243,320
Seguros		5,680,406
Acreedores	223,746,573	483,414,265
Tecnico	1,683,739	1,683,739
Arrendamientos	762,077	805,007
Servicios publicos	12,967,891	11,384,871
Anticipos de clientes		
Costos y Gastos por pagar	2,155,129,320	2,566,211,171

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

actividad.

4.9 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente y el impuesto diferido; el impuesto corriente es el liquidado en el periodo sobre la utilidad fiscal y el impuesto diferido es el que surge por las diferencias temporarias existentes entre la norma Fiscal y Contable.

Este rubro se compone adicionalmente por otros impuestos que se generan en Colombia así:

Impuesto de industria y comercio	10,117,000	-
Retención en la fuente	8,828,000	12,291,000
Retención por ica	1,232,000	1,352,000
Autorretención	7,077,000	-
Total Impuesto a las Ganacias	27,254,000	13,643,000

4.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad presenta los siguientes pasivos a corto plazo como beneficios a empleados originados en las obligaciones laborales generadas por el código sustantivo del trabajo en Colombia y la ley 100 1993.

Retenciones y aportes de Nomina	24,116,900	26,802,567
Vacaciones consolidadas	18,460,428	20,566,730
Cesantías	84,340,823	98,690,209
Intereses sobre cesantías	11,954,763	11,495,594
Total Beneficio a Empleados	138,872,914	157,555,100

4.11 OTROS PASIVOS

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

Anticipos clientes	67,408,550	68,749,233
---------------------------	-------------------	-------------------

4.12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARTES RELACIONADAS

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

Cuentas por pagar a socios	44,210,809	44,210,809
----------------------------	------------	------------

4.13 IMPUESTO DIFERIDO

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

Impuesto Diferido Pasivo	108,601,222	96,521,607
--------------------------	-------------	------------

TOTAL PASIVOS	2,774,019,526	3,113,824,645
----------------------	----------------------	----------------------

NOTA 5 NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

5.1 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los ingresos provenientes de las ventas deservicios publicitarios

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo

Los demás ingresos se reconocen por el valor de la contraprestación recibida

Ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el año:

Servicios	3,960,011,454	5,767,184,231
	3,960,011,454	5,767,184,231
Intereses	2,865,886	97,236
Recuperiones	458,316	
Incapacidades		
Utilidad venta de Activos		15,000,000
Diversos	14,028,193	8,101,454
TOTAL INGRESOS	3,977,363,849	5,790,382,921

5.2 COSTOS DE VENTAS

La entidad reconoce sus costos en la medida que los productos son entregados de manera que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, y tienen relación directa con los ingresos del mismo periodo.

Los costos de los productos se incluyen netos menos los descuentos y rebajas concedidos por el proveedor

Costos de productos	1,024,078,341	2,597,747,128
	1,024,078,341	2,597,747,128

5.3 GASTOS OPERACIONALES

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

Administración

Gastos de personal	580,275,575	682,529,540
Honorarios	146,882,770	118,505,591
Impuestos	23,576,700	9,112,011
Arrendamientos	11,275,874	5,884,764
Seguros	13,360,520	10,558,275
Servicios	205,858,944	214,022,140
Gastos legales	8,896,176	9,955,956
Mantenimientos y reparaciones	50,186,200	50,166,420
Depreciaciones	589,377,620	785,460,951
Diversos	95,171,737	157,840,181
	1,724,862,116	2,044,035,829

Ventas

Gastos de personal	905,127,712	978,738,757
Seguros	-	784,875
Arrendamientos	132,192,026	132,346,987
Servicios	138,212,595	169,996,768
Gastos legales	5,030,229	6,382,469
Mantenimientos y reparaciones	26,621,653	14,059,895
Diversos	43,312,107	32,333,398
	1,250,496,322	1,334,643,149

Los gastos por diferencia en cambio se generan por cuentas por pagar proveedores en moneda extranjera que se convierten utilizando el tipo de cambio al cierre mensual y/o al momento del pago

Gastos Financieros

Gastos bancarios	775,108	554,149
Intereses	35,053,306	6,808,239
Otros Gastos	70,596,567	58,055,217
	106,424,981	65,417,605