

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.

NIT. 890.311.431-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre	
		2024	2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	8.197	39.945
Inversiones	8	51.095	51.095
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	673.977	659.757
Activo por impuesto corriente	10	30.116	4.128
Otros activos no financieros	11	103	5.456
		763.488	760.380
Activo no corriente			
Contratos en ejecución	12	84.722	-
Propiedad y equipo	13	50.573	68.682
Intangibles	14	9.040	16.290
Activo por impuesto diferido	15	8.676	8.564
		153.010	93.536
Total del activo		916.498	853.916
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	165.273	91.076
Pasivo por impuesto corriente	17	1.754	13.008
Pasivos por beneficios a empleados	18	17.805	18.565
Prestamos y obligaciones financieras CP	19	15.809	20.010
Otros pasivos no financieros	20	15.479	4.011
		216.119	146.671
Pasivo no corriente			
Pasivo por impuestos diferidos	21	20.698	28.049
		20.698	28.049
Total del pasivo		236.817	174.719
PATRIMONIO			
Capital social	22	50.000	50.000
Efectos en convergencia		303.758	303.758
Resultados / pérdidas acumuladas		300.565	231.098
Otras reservas		25.000	25.000
Utilidad / pérdida del ejercicio		359	69.340
Total del patrimonio		679.682	679.196
Total del pasivo y patrimonio		916.498	853.916


Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)


Edwin Cardona Álvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.

NIT. 890.311.431-5

ESTADO DE RESULTADO

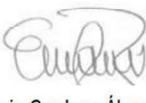
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el	
		2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	23	987.613	1.644.337
Costo de Ventas	24	(66.591)	(72.745)
Utilidad (Pérdida) Bruta		921.021	1.571.592
Gastos de administración	25	(244.786)	(399.331)
Costos de administración	26	(667.647)	(1.007.144)
Utilidad (Pérdida) Operacional		8.588	165.117
Otros ingresos	27	3.393	2.118
Otros gastos	28	(1.798)	(4.919)
Costos financieros	29	(9.276)	(11.747)
Utilidad (Pérdida) Antes de la Provisión para Impuesto Sobre la Renta		907	150.571
Provisión para impuesto sobre la renta	30	(8.010)	(62.829)
Impuesto diferido	31	7.462	(18.402)
Utilidad (Pérdida) de las Actividades Ordinarias		359	69.340
Utilidad (Pérdida) Neta		359	69.340



Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)



Edwin Cardona Álvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
NIT. 890.311.431-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Utilidades Retenidas		Total del patrimonio
				Ganancias retenidas por convergencia	Total utilidades retenidas	
Saldo al 01 de enero de 2023	50.000	25.000	108.926	286.850	217.172	687.949
Utilidad del ejercicio	-	-	69.340	-	-	69.340
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Movimientos del período	-	-	(108.926)	16.908	13.926	(78.092)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	50.000	25.000	69.340	303.758	231.098	679.196
Utilidad del ejercicio	-	-	359	-	-	359
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Movimientos del período	-	-	(69.340)	-	69.466	126
Saldo al 31 de diciembre de 2024	50.000	25.000	359	303.758	300.564	679.682


Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)


Edwin Cardona Alvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
NIT. 890.311.431-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	\$ 359	\$ 69.340
(+) Gasto depreciación	18.109	18.139
(+) Gasto Amortización	-	-
(+) Gasto Provisión Activos (CxC / Inv / A.F / Otros Activos)	-	185.157
(+) Provisión Impuesto de Renta	8.010	62.829
Total conceptos no Efectivos	26.478	335.465
EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Inversiones	-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(14.220)	(247.409)
Activos por impuestos corrientes	(25.988)	(4.128)
Otros activos no financieros	5.352	(1.136)
Activos diferidos	(111)	14.823
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	74.196	62.052
Pasivos por impuestos corrientes	3.244	(73.124)
Beneficios a empleados	760	(3.664)
Otros pasivos	11.467	(3.976)
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	81.179	64.080
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Contratos en ejecución	(84.722)	-
Propiedad y equipo	(18.109)	(16.908)
Intangibles	7.250	(16.290)
Otros activos	(13.144)	(4.391)
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(108.725)	(37.588)
EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Prestamos y obligaciones financieras CP	(4.201)	(20.010)
Prestamos y obligaciones financieras LP	-	-
Utilidades distribuidas	-	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(4.201)	(20.010)
VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(31.747)	6.482
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 39.945	\$ 33.462
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	\$ 8.197	\$ 39.945


Juan Pablo Vivas Herrera
Representante Legal (*)


Edwin Cardona Alvarez
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 206364-T (*)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.

NIT. 890.311.431-5

Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

1. INFORMACION GENERAL

Nombre	: Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S.
Constitución	: EP 559 del 09 de marzo de 1977, Notaría Primera de Cali
Nit	: 890.311.431-5
Nacionalidad	: Colombiana
Domicilio	: Cali
Término de duración	: Indefinido
Naturaleza	: Sociedad por Acciones Simplificadas
Grupo Empresarial	: Actividades de Apoyo Diagnóstico
No. de Empleados	: 09

Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S. (en delante de Compañía) fue constituida de acuerdo las leyes colombianas, el 09 de marzo de 1977, mediante Escritura Pública No. 559 de la Notaria Primera de Cali.

Su domicilio se encuentra en el Municipio de Cali, la dirección registrada de la Compañía es Calle 25 Norte Avenida 2 65 Local 505 506 y la duración de la Compañía es indefinido.

La duración de la Compañía es indefinida, pero podrá disolverse anticipadamente en los casos previstos en los estatutos y en la Ley.

1.1. Objeto social

El objeto social de la Compañía consiste:

- El servicio al público de exámenes de laboratorio clínico, citologías, patologías, biopsias.
- Atención de pacientes y pequeñas cirugías.

1.2. Negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados sobre la base de negocio en marcha, es decir, la Gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad de la Compañía para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la Compañía deberá revelarse. Al respecto, no existe al 31 de diciembre 2023 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar en marcha.

1.3. Gobierno corporativo

El Gobierno Corporativo es el conjunto de políticas, prácticas y medidas de administración, gobierno y control destinadas a crear, promover, consolidar y preservar una cultura basada en los principios de responsabilidad, equidad, respeto y transparencia, que se traducen de una manera particular para comprender el ejercicio comercial. Para la

Compañía el sistema de Gobierno Corporativo es un pilar fundamental para el desarrollo y el cumplimiento de las estrategias, y se considera esencial para su sostenibilidad.

La Compañía se compromete a mantener los más altos estándares de Gobierno Corporativo alineados con las mejores prácticas, siguiendo los principios de transparencia y responsabilidad, protegiendo así los intereses de todos sus grupos de utilidad.

Durante el año que se examina, la Administración de la Compañía continuó con el enfoque de lograr estos objetivos mediante la adopción y seguimiento de estrategias comerciales prudentes, realizando el seguimiento de los principales riesgos en los negocios y la garantía de que seguimos políticas y procedimientos para satisfacer sus responsabilidades legales y éticas.

1.4. Importancia relativa o materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transición, hecho u operación material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de a cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, la Compañía evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS NIIF PARA PYMES

Los presentes Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023, se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo del Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131, de 2016 y el Decreto 2170 de 2017 que deben auditarse bajo las especificaciones de los Decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016.

2.1. Marco de referencia

La Compañía ha preparado los presentes informes bajo los parámetros de la Norma Colombiana de Información Financiera para Pymes (NCIF) concordante con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida por la IASB y dando cumplimiento a todos los criterios estipulados por la citada norma de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012,

3022 de 2013, Decreto 2267 de 2014, compilados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

2.2. Bases de medición y presentación

2.2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2.2. Bases de presentación

Los Estados Financieros han sido presentados con base en lo siguiente:

El Estado de Situación Financiera presenta activos y pasivos susceptibles a convertirse en dinero en efectivo en un plazo determinado, basado en la distinción de partidas corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presenta de forma separada, según la naturaleza del gasto y /o costo.

El Estado de Flujo de Efectivo se presenta utilizando el método indirecto, por lo cual los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se determinan ajustando la utilidad por los efectos de las partidas que no afectan el flujo de efectivo, cambios netos en activos y pasivos relacionados con actividades de operación y cualquier otro efecto de partidas no clasificadas como de inversión o financiación.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se detallan las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía para la preparación de los Estados Financieros, las cuales se han aplicado consistentemente durante los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía son:

3.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("Moneda Funcional"). Los Estados Financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.2. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera serán convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

3.3. Efectivo y equivalente a efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y bancos, depósitos de ahorro, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

3.4. Deterioro de activos financieros

Al final del periodo en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde existe evidencia objetiva de deterioro del valor la Compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en el resultado.

3.5. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo de depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de la vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil (o tasas de depreciación utilizadas) para determinarla:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Maquinaria y equipo	15
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	05

3.6. Deterioro en el valor de los activos

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros se incrementa a la estimación de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

3.7. Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.8. Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La sociedad no adquiere cuentas por pagar en moneda extranjera.

3.9. Beneficio a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S, proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo: Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo: Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

3.10. Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la información financiera al corte de cada periodo. El pasivo por impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del período, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con insumos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se reportaron para propósitos contables reconocidos bajo impuestos diferidos.

3.11. Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

3.12. Otros aspectos

a) **Devengo:** reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de su pago, cuando satisfagan las definiciones y los

criterios de reconocimiento para cada partida de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos).

- b) **Periodo contable:** De acuerdo con los estatutos de la Empresa, y en concordancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, el período para el corte de cuentas y generación de informes es anual, al 31 de diciembre de cada año.
- c) **Esencia sobre forma:** Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de su naturaleza jurídica y/o fiscal.
- d) **Importancia relativa:** aplica las políticas contables establecidas en la NCIF para Pymes, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de partidas y eventos de importancia relativa, estableciendo la materialidad en el momento del hecho económico, de acuerdo al grado y naturaleza de la partida.
- e) **Medición:** de acuerdo con la normatividad SDM S.A.S, utiliza como criterios de medición de sus activos y pasivos los siguientes modelos:
 - **Modelo del costo:** Se utiliza este modelo para la medición y presentación de Activos financieros que no cotizan en bolsa, Propiedad Planta y Equipo cuando llegare a poseerla y activos intangibles.
 - **Costo amortizado:** Se aplica este método para medir Préstamos y cuentas por cobrar y por pagar no corrientes y otros Pasivos Financieros.
 - **Modelo del valor razonable:** Se usa este modelo para medir Activos Financieros. Dependiente de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez. Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.
- f) **Revelación:** La Compañía informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.
- g) **Mantenimiento del patrimonio:** La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.
- h) **Clasificación de activos y pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, términos superiores a este tiempo se clasifican como no corrientes.
- i) **Deterioro de activos no financieros:** Los activos sujetos a depreciación o amortización cuando existan, se someterán a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta.

- j) **Base de contabilidad de causación:** La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

4.1. Factores del riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito:

4.1.1. Riesgo de mercado: es el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería.

4.1.2. Riesgo de liquidez: la Compañía mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

4.2. Riesgos de capital

Los objetivos de la Compañía, al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de este.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas.

5. ESTIMACIÓN DEL VALOR RAZONABLE

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha de cierre de los estados financieros. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Compañía es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

6. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante la etapa de preparación de los Estados Financieros arriba citados no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la coherencia o razonabilidad de las cifras.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la Compañía en cualquier momento y de manera inmediata, incluidas aquellas partidas que, bajo los principios de contabilidad anteriores, son clasificadas como inversiones, pero que en esencia son recursos de disposición inmediata por parte de la Compañía, como lo son fondos o derechos fiduciarios, instrumentos financieros (inversiones) que serán fácilmente convertibles a efectivo con riesgo poco significativo en su valor razonable.

La caja menor ha sido constituida para que el coordinador administrativo pueda tener disponibilidad de efectivo para cancelar eventualidades, sin tener que depender de la oficina central, lo que le facilita el desarrollo de su labor.

A continuación, se presenta el saldo y la composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Efectivo y equivalente de efectivo	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Cajas	1.050	1.050
Cuentas corrientes (a)	6.668	38.416
Cuentas de ahorro	479	479
Total	8.197	39.945

(a) La disminución en las cuentas corrientes corresponde a la disminución del ingreso en la facturación durante el año 2024 y bajo recaudo de cartera.

8. INVERSIONES

Comprende las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez.

Inversiones	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Inversiones (a)	51.095	51.095
Total	51.095	51.095

(a) La Compañía tiene inversiones como accionista en las Sociedades Clínica los Andes S.A., Clínica Guadalajara de Buga S.A. y Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.

9. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de bienes o prestación de servicios que realiza la Compañía en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable al momento de la negociación.

La política para el cálculo del deterioro de cartera establecida por la Compañía es: al final de cada periodo sobre el que se informa, evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar medidas al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Compañía reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Instituciones prestadoras del servicio de salud (a)	866.748	625.869
Empleados	-	150
Deudas de difícil cobro	(35.308)	(35.308)
Deudores varios (b)	20.956	56
Subtotal cuentas por cobrar	852.395	590.766
Menos		
Deterioro (c)	(178.418)	6.739
Subtotal deterioro	(178.418)	6.739
Total	673.977	597.506

(a) Los principales clientes de la Compañía para el periodo 2024 (Hospital San Juan de Dios Cali, Instituto de Religiosas San José de Gerona, Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S) quienes representan la mayor participación del rubro, así:

Cientes	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
IPS Medic SAS	1.891	-
A Sáchez Radiólogos	80	-
Asistencia en Servicios de Salud Integrales S.A.S	5.165	3.049
Centro Médico y de Rehabilitación Valle Salud S.A.S	3.025	-
Clínica los Andes S.A.	7.664	12.047
Clínica Palmira S.A	54.622	-
Entidad Promotora de Salud Servicio Occidental	803	-
Grupo Médico Odontológico Colombiano de Salud Ltda	2.238	2.238
Hospital San Juan de Dios	343.047	342.902
Insemed S.A.S.	9	128
Instituto de Religiosas de San José de Gerona	108.773	99.499
IPS En Salud Colombia S.A.S	975	-
Laboratorio Clínico Bio S.A.S	-	25
Medicips S.A.S	-	496
Orthopedic Join S.A.S	12.869	5.762
Perea Vivas Eduardo	104	-
Provida Farmacéutica S.A.S	1.263	1.263
Red de Salud del Norte E.S.E	17.677	5.848
Sanación y Vida IPS S.A.S	63.179	-
Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S	180.257	73.560
Unidad Médica Integral Ler Ltda	101	-
Unión Temporal Nueva Red Cali Medicips	2.935	10.413
Unión Temporal Nueva Red Centro Medicips	14.845	13.947
Unión Temporal Nueva Red Medicips Palmira	1.845	10.606
Unión Temporal Red Cali Medicips	42.740	43.550
Xiexe Centro Terapéutico S.A.S	641	537
Total Cientes	866.748	625.869

- (b) El valor más representativo de deudores varios son las incapacidades por cobrar a las EPS (Caja de Compensación del Valle del Cauca, EPS SOS y EPS SURA):

Deudores varios	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Asistencia en Servicios de Salud Integrales S.A.S	-	15
Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S	2.708	249
Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca	5.465	5.465
Emssanar Entidad Promotora de Salud S.A.S	376	116
Entidad Promotora de Salud Servicio Occidental de Salud	5.784	5.784
EPS Suramericana	6.363	503
Salud Total Entidad Promotora de Salud	260	-
Total deudores varios	20.956	12.131

10. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los activos por impuesto corriente a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprenden:

Activos por impuesto corriente	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Saldo a favor renta	21.122	-
Impuesto de industria y comercio	8.994	4.128
Total Activos por Impuesto corriente	30.116	4.128

11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa los valores de los anticipos que se giran a los proveedores y de los cuales se espera recibir un servicio o un bien. Los activos no financieros a diciembre 31 de 2024 y 2023 son:

Otros activos no financieros	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Anticipos y avances	103	5.456
Total otros activos no financieros	103	5.456

Durante el periodo 2024, la Compañía realizó un control y seguimiento al giro y posterior legalización de los anticipos a terceros, garantizando su oportuna legalización en un 85% al cierre del periodo. Los saldos pendientes son cuantías menores no materiales.

12. INVENTARIOS

Para el periodo 2024, la Compañía ha establecido un contrato de análisis de patologías con Servicios CHR S.A.S y el Patólogo Moreno Acuña Jorge Eduardo:

Inventarios	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Contratos en ejecución (a)	84.722	-
Total inventarios	84.722	-

13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está representada por los activos tangibles que la Compañía utiliza en el desarrollo de su actividad básica y comprende a diciembre 31 de 2024 y 2023:

- a) Edificaciones
- b) Maquinaria y equipo
- c) Equipos de computación
- d) Muebles, enseres y equipos de oficina
- e) Vehículos
- f) Activos recibidos en arrendamiento financiero

Todos los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan las condiciones para ser reconocidos como un activo se miden inicialmente al costo.

De acuerdo con la política contable establecida por la Compañía estima un valor residual para sus activos de un S.M.M.L.V, los que no superen este valor serán llevados al costo o gasto directamente, al momento de enajenar o retirar alguno de sus bienes, la compañía revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de utilidad o pérdida afectando el Estado de Resultados. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

En concordancia a los criterios de la NCIF para pymes, la propiedad, planta y equipo comprende tanto los activos adquiridos por la Compañía como aquellos que están siendo cancelados bajo la modalidad de arrendamiento financiero.

La propiedad, planta y equipo las vidas útiles estimadas por la Compañía son:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Maquinaria y equipo	15
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	05

La propiedad planta y equipo de la Compañía a diciembre 31 de 2023 y 2022, se compone de los siguientes elementos:

Propiedad Planta y Equipo	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Maquinaria y Equipo	184.485	184.485
Equipo de oficina	2.202	2.202
Equipo de computación y comunicación	13.612	13.612
Depreciación acumulada	(149.727)	(131.618)
Total Propiedad planta y equipo	50.573	68.682

Detalle de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2024 y 2023:

Propiedad Planta y Equipo	Saldo a 31/12/2023	(+) Adiciones	(-) Retiros	(-) Depreciación	Saldo a 31/12/2024
Maquinaria y equipo	184.485	-	-	(134.941)	49.544
Equipo de oficina	2.202	-	-	(1.174)	1.028
Equipo de computo y comunicación	13.612	-	-	(13.612)	(0)
Total propiedad planta y equipo	200.299		-	(149.727)	50.573

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición.

La Compañía reconoce inicialmente un activo intangible al costo.

La amortización anual será reconocida por la Compañía como un gasto o costo de otro activo, su determinación será mediante el método lineal, basado en la vida útil estimada por la Compañía a cada elemento o clase de activo intangible y distribuirá el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de la vida útil, reconociendo el cargo por amortización de cada periodo como un gasto en el Estado de Resultados.

Los activos intangibles de la Compañía al 31 de diciembre 2024 y 2023 son:

Activo Intangible	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Seguros (a)	8.408	16.290
Contribuciones y afiliaciones (b)	632	-
Total activo intangible	9.040	16.290

- (a) Póliza de Cumplimiento por Daño médico emergente adquirida con Aseguradora Solidaria de Colombia vigencia 20 de diciembre 2023 a 11 de diciembre 2024.
 (b) Contribución anual a la Super Intendencia Nacional de Salud grupo D2, obligación C-2024-0003595.

15. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del activo basado en el balance, y sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos estén relacionados con el impuesto a la renta que graba la misma autoridad tributaria.

Activo por impuesto diferido	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Impuesto diferido	8.676	8.564
Total activo impuesto diferido	8.676	8.564

16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Las deudas de la Compañía con proveedores y acreedores al 31 de diciembre de 2024 y 2023 son:

Cuentas por pagar	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Proveedores nacionales (a)	30.065	12.983
Costos y gastos por pagar (b)	130.104	73.370
Retenciones y aportes de nómina	1.555	1.456
Acreedores varios	3.549	3.267
Total cuentas por pagar	165.273	91.076

(a) El detalle de los proveedores nacionales al 31 de diciembre es:

Proveedores nacionales	2024 31 de diciembre	%	2023 31 de diciembre	%
Distribuidora Jorge Mario Uribe G S.A	1.144	4%	-	0%
Distribuidora Rojas y Reyes S.A.S	-	0%	963	7%
Equipadora Médica S.A.	2.199	7%	963	7%
Etimarcas S.A.S	42	0%	126	1%
Laboratorios Biotek S.A.S	1.139	4%	1.022	7%
Macrosearch SAS	15.041	50%	6.143	44%
Su Proveedor Químico Preferido LTDA	10.501	35%	4.729	34%
Total proveedores nacionales	30.065	100%	13.947	100%

Para los meses de marzo, junio, octubre, noviembre y diciembre se realizaron mayor compra de insumos y reactivos a los proveedores Macrosearch y Su proveedor químico las cuales fueron requeridas por el Laboratorio para cubrir la demanda en el procesamiento de muestras patológicas y citologías.

(b) El detalle de los costos y gastos por pagar al 31 de diciembre es:

Costos y gastos por pagar	2024	%	2023	%
	31 de diciembre		31 de diciembre	
Cuadros Torres Xiomara Patricia	1.155	1%	-	0%
Moreno Acuña Jorge Enrique	31.293	24%	13.816	19%
Vejarano Taborda Luis Eduardo	43.297	33%	21.967	30%
Centro Médico Oftalmológico y Laboratorio Clínico	225	0%	-	0%
Copete Castaño Mario Enrique	1.800	1%	1.800	2%
Fumigadora Max SAS	392	0%	-	0%
Histotecnólogos SH SAS	2.763	2%	477	1%
HSEQ 360 grados Consultories SAS	-	0%	67	0%
Inmunotech Laboratories SAS	10.615	8%	17.774	24%
Servicios CHR SAS	23.724	18%	12.708	17%
Servicios de Diagnóstico Médico SAS	4.149	3%	-	0%
Targetsoft de Colombia SAS	1.547	1%	1.317	2%
Administración y Aseo Horizonte SAS	650	0%	-	0%
Edificio Centro Versalles PH	-	0%	202	0%
Edificio San Vicente Propiedad Horizontal	872	1%	-	0%
Instituto de Religiosas San Jose de Gerona	2.340	2%	-	0%
Medina Aedo Carmen Elisa	3.236	2%	1.618	2%
Une EPM Telecomunicaciones SA	97	0%	-	0%
Hidalgo Cadavid Monica Alejandra	284	0%	952	1%
Andes Servicio de Certificación Digital	-	0%	179	0%
Cámara de Comercio de Cali	8	0%	7	0%
Correa Reina Alejandro	1.057	1%	486	1%
Guzmán Campo John Jairo	600	0%	-	0%
Total acreedores varios	130.104	100%	73.370	100%

17. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los pasivos por impuestos corresponden a las declaraciones pendientes de pago del periodo 2024, así:

Pasivo por impuestos	2024	2023
	31 de diciembre	31 de diciembre
Impuesto de renta y complementarios	1.497	3.368
Impuesto de industria y comercio por pagar	235	407
Provisión impuesto de renta	-	9.233
Provisión impuesto de industria y comercio	22	-
Total pasivo por impuestos	1.754	13.008

18. BENEFICIO A EMPLEADOS

La Compañía a diciembre 31 de cada año consolida las prestaciones sociales de cada empleado con contrato laboral, las cuales se cancelan periódica y oportunamente según la obligación:

- a) **Salarios:** Son cancelados cada mes
- b) **Cesantías:** Se cancelan al momento del retiro de cada empleado, o en su defecto se consignan anualmente en el mes de febrero del periodo siguiente, las

causadas durante el periodo sobre el que se informa, en el fondo administrador escogido por el empleado

- c) **Intereses sobre cesantías:** Se cancelan al momento del retiro de cada empleado o en su defecto al 30 de enero de cada año como lo establece la Ley
- d) **Prima legal:** Se cancela de acuerdo a la normatividad legal vigente, con corte a junio y diciembre de cada año, o a momento del retiro de un empleado
- e) **Vacaciones:** Se cancelan cada que un empleado cumple con su periodo reglamentario o al momento del retiro. Es política de la Compañía no permitir que un empleado permanezca más de dos (02) periodos sin disfrutar sus vacaciones.

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 y 2023.

Beneficio a empleados	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Salarios por pagar	-	284
Cesantías consolidadas	13.113	12.248
Intereses de Censantías	1.549	1.531
Vacaciones	3.143	4.503
Total beneficio a empleados	17.805	18.565

19. PASIVO POR OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía para la obtención de recursos provenientes de entidades financieras.

Los pasivos financieros a diciembre 31 de 2024 y 2023 son:

Obligaciones Financieras	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Obligaciones bancarias CP (a)	15.809	20.010
Total obligaciones financieras	15.809	20.010

CP: largo plazo

- (a) Los saldos de las obligaciones financieras para la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023 están compuestos de la siguiente manera:

Entidades financieras	2024 31 de diciembre	%	2023 31 de diciembre	%
Crediseguro SAS	15.809	100%	-	0%
Finesa S.A	-	0%	20.010	100%
Total Obligaciones Financieras	15.809	0%	\$ 20.010	100%

La obligación corresponde a la adquisición de la Póliza de Responsabilidad Civil Clínicas y Centros Médicos vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre 2025.

20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2024	2023
Otros pasivos no financieros	31 de diciembre	31 de diciembre
Anticipos y avances de clientes	15.479	4.011
Total otro pasivos no financieros	15.479	4.011

21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo basado en el balance, y sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos estén relacionados con el impuesto a la renta que graba la misma autoridad tributaria.

	2024	2023
Impuesto diferido	31 de diciembre	31 de diciembre
Impuesto diferido pasivo	20.698	28.049
Total pasivo impuesto diferido	20.698	28.049

22. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre 2024 y 2023 comprende capital social:

	2024	2023
Patrimonio	31 de diciembre	31 de diciembre
Capital suscrito y pagado (a)	50.000	50.000
Efectos de convergencia	303.758	303.758
Resultado / pérdidas acumuladas	300.565	231.098
Reservas (b)	25.000	25.000
Utilidad / pérdida del ejercicio (c)	359	69.340
Total patrimonio	679.682	679.196

(a) El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2023 y 2022 es de \$ 50.000.000 constituido por 50.000 acciones ordinarias y un valor nominal por acción de \$ 1.000.

(b) La naturaleza, propósito y movimiento de las reservas se explica a continuación:

Reservas	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Reserva legal	25.000	25.000
Total Reservas	25.000	25.000

(c) La disminución de la utilidad en un 52% se ve afectada por el decrecimiento en los ingresos que para el año 2024 se vieron afectados en un 60% respecto del año 2023.

23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos en la Compañía comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de laboratorio clínico, eventos, cuotas moderadoras, todo esto en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre 2024 y 2023 comprenden:

Ingresos actividades ordinarias	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico (a)	987.613	1.644.337
Total Ingresos actividades ordinarias	987.613	1.644.337

(a) La variación de los ingresos corresponde a la disminución de servicios de patologías facturados a los principalmente a: Sanación y Vida IPS S.A.S., Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S., Clínica los Andes S.A.

24. COSTOS DE VENTA

Representan el costo promedio ponderado de los servicios prestados en el periodo, debidamente afectado por los descuentos comerciales ganados por la Compañía en el mismo periodo.

Los costos incurridos durante el año 2023 están constituidos en la compra de materiales y suministros incurridos para la realización de las actividades ordinarias principal de la Compañía.

Costos de venta	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Materiales y suministros	66.591	72.745
Total costos de venta	66.591	72.745

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las Compañía.

Los gastos de administración en los cuales la Compañía incurrió al 31 de diciembre 2024 y 2022 son:

Gastos de administración	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Gastos de personal	161.162	167.626
Honorarios	2.261	5.510
Impuestos	-	3
Arrendamientos	20.696	19.000
Contribuciones y afiliaciones	831	-
Seguros	12.205	4.155
Servicios	11.065	10.028
Gastos legales	2.626	3.751
Mantenimiento y reparaciones	-	90
Seguros	16.290	
Diversos (a)	17.651	4.011
Provision de cartera (b)	-	185.157
Total gastos de administración	244.786	399.331

(a) Gastos diversos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Atención a empleados	39	110
Útiles, papelería y fotocopias	-	124
Taxis y buses	-	6
Estampillas	935	403
Casino y restaurante	100	12
Parqueaderos	-	12
Otros	15.977	37
Enseres menores	547	2.770
Impuesto descontable	53	537
Total gastos diversos	17.651	4.011

La variación más importante en el rubro de diversos corresponde a otros gastos diversos, amortización de saldos pólizas de responsabilidad civil año 2024.

(b) Para el periodo 2024 la Administración toma la decisión de no realizar provisión de cartera debido al decrecimiento en la facturación.

26. COSTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los costos de administración en los cuales la Compañía incurrió al 31 de diciembre 2024 y 2022 son:

Costos de administración	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Honorarios de Especialistas	2.215	-
Costos de personal	98.793	131.226
Honorarios	251.921	523.535
Arrendamientos	58.744	52.628
Seguros	301	37.158
Servicios	216.990	246.460
Mantenimiento y reparaciones	7.778	13.658
Adecuación e instalación	700	1.014
Viajes	898	-
Depreciaciones	18.109	-
Diversos (a)	11.197	14.229
Total costos de administración	667.647	1.019.906

- (a) Los costos diversos son las erogaciones de las actividades conexas en los que la Compañía incurre durante un periodo para el cumplimiento del objeto social y correcto funcionamiento de las sedes, estos diversos principalmente se componen de enseres de menor cuantía, elementos de aseo, papelería, combustible para los vehículos recolectores de muestras, peajes entre otros.

Los costos diversos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se detallan a continuación.

(a) Costos diversos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Elementos de aseo y cafetería	4.073	6.050
Útiles, papelería y fotocopia	2.462	4.883
Combustibles y lubricantes	-	19
Taxis y buses	-	89
Casino y restaurante	58	9
Parquedaeros	7	253
Otros	2.996	1.746
Impuesto al consumo	-	1
Impuesto descontable	1.601	2.084
Total costos diversos	11.197	15.133

27. OTROS INGRESOS

Otros ingresos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Ingresos de ejercicios anteriores	35	2.023
Diversos	3.358	95
Total otros ingresos	3.393	2.118

28. OTROS GASTOS

Otros gastos	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Gastos extraordinarios (a)	1.721	3.893
Gastos de ejercicios anteriores	75	321
Diversos	3	704
Total otros gastos	1.798	4.919

(a) Corresponde a compras de contado, y principalmente a gastos no deducibles y cuyos soportes no cumplen con la normatividad legal vigente para constituirse como gasto deducible.

29. COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros al 31 de diciembre 2024 han disminuido producto del decrecimiento de lo ingresos y bajo recaudo de cartera:

Costos financieros	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Gastos bancarios	754	484
Comisiones	1.192	2.083
Intereses corrientes	2.795	4.216
Intereses de mora	75	
Gravamen movimiento financiero	3.992	5.213
Otros	72	694
Impuesto descontable	397	-
Total costos financieros	9.276	12.691

30. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las ganancias	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Impuesto de renta	8.010	62.829
Total impuesto a las ganancias	8.010	62.829

31. IMPUESTO DIFERIDO

Impuesto diferido	2024 31 de diciembre	2023 31 de diciembre
Impuesto diferido deducible	(111)	14.823
Impuesto diferido imponible	(7.351)	3.579
Total impuesto diferido	(7.462)	18.402

32. HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

33. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación y emisión de la información financiera, la administración de la Compañía considera que no existen eventos subsecuentes que tengan un impacto material en los estados financieros al 31 de diciembre de 2024.

34. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2023, la Compañía no cuenta con procesos jurídicos en contra.

35. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan estarán sometidos a estudio y consideración por la Gerencia General y Asamblea de Accionistas.