

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

El objeto social, en terminos generales es realizar toda clase de actividades y servicios de apoyo diagnóstico y terapéutico: Análisis clínico en las áreas de hematología, bioquímica, inmunología y microbiología básica y especializada, prestación de servicio de bacteriología, laboratorio clínico para el análisis de especímenes biológicos de origen humano, baja, mediana y alta complejidad. 2. Actividades de apoyo en la atención integral de la salud humana. 3. Todas las actividades y servicios de apoyo diagnóstico, prevención, seguimiento, control y vigilancia de las enfermedades de acuerdo con los principios de calidad y racionalidad lógico-científica.

El domicilio principal de Analisis y diagnostico en laboratorio SAS . esta ubicado en la AV Cra. 19 # 95 - 31 OFC 705 Chico y el termino de su duracion es indefinido.

En Mayo del 2021 se adquiere con InSoft el software Contapyme NIIF y licenciamiento del desarrollo del sistema contable.

Actualmente se tiene como ERP el software contable contapyme, debidamente licenciado y con contrato de soporte vigente.

Análisis y diagnostico en laboratorio SAS se encuentra en la ejecución y ajuste en la estructura del sistema en seguridad y salud en el trabajo, para ello desarrolla las primeras fases del ciclo PHVA conforme lo que estable la Resolución 0312 donde se establecen los estándares mínimos de gestión.

II. BASES DE PREPARACIÓN

1) PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

2) Bases de consolidación

Analisis y diagnostico en laboratorio a la fecha no consolida estados financieros, debido a que no presenta situación de control sobre alguna compañía.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

3) Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del grupo. Se incluyen en otros ingresos.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

4) Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

5) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

6) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales 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.

7) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

8) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es 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.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

III. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1) Consideraciones generales

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. La administración ha considerado realizar ajustes en las políticas contables que se detallan así:

2) Efectivo y equivalentes de efectivo

Como efectivo se registran tanto la caja general y menor, como los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera que tengan libre disposición, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses). También se registrarán inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3) Instrumentos Financieros

3.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o variables que no cotizan en un mercado activo, son reconocidas inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

Posterior al reconocimiento inicial las otras cuentas por cobrar no corrientes con su correspondiente porción corriente se miden a su valor actual como valor razonable, una vez descontada cualquier pérdida por deterioro por incobrabilidad de estos rubros.

La pérdida por deterioro se determina con base a un análisis de los riesgos de recuperación determinados por la Administración, tomando en cuenta la antigüedad, comportamiento histórico y negociación con cada deudor. El deterioro de estas cuentas por cobrar se reconoce con cargo a los gastos operativos. El ajuste al valor actual de estas cuentas por cobrar no corrientes con su correspondiente porción corriente, se reconocen con cargo a otros ingresos (gastos) financieros, neto.

La técnica de valoración utilizada para instrumentos financieros medidos al valor razonable corresponde a flujos de caja descontados (valor presente de los flujos esperados) utilizando una tasa de descuento de un mercado observable publicada por el Banco de la República denominada "Créditos Comerciales (Preferencial o Corporativo)", a la fecha de medición, la cual se detalla en esta misma nota.

3.2) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden a giros financiados en el exterior y créditos de tesorería por entidades financieras nacionales y del exterior, otorgados a la Compañía con una tasa de interés preferencial o corporativa para créditos comerciales, se reconocen inicialmente a su valor razonable y se presentan netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

Los intereses devengados por las obligaciones financieras se reconocen en el balance general de la Compañía en obligaciones financieras contra el gasto financiero y se liquidan en el vencimiento convenido con el banco. Las tasas de interés son preferenciales o corporativas para créditos comerciales, por lo tanto las obligaciones financieras se mantienen a su valor razonable.

3.3) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros con recaudos fijos o variables que no cotizan en un mercado activo, son reconocidas inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial de las cuentas por pagar corrientes que corresponden a proveedores se mantienen a su valor razonable o de facturación más cualquier costo de transacción directamente atribuible, una vez descontada cualquier pérdida por deterioro por incobrabilidad de estos rubros.

3.4) Capital social

Al costo de la transacción.

3.4.1 Medición Inicial

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. (Sección 22, p.22.7) Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. (Sección 22, p.22.8).

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente. (Sección 22, p.22.8). Se contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. (Sección 22, p.22.9).

3.4.1 Medición Posterior

Pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal; una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del período; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes. (Sección 4, p 4.12).

4) Inventarios

Se incluirá en el costo de los inventarios los costos de adquisición que comprenden el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Para el costo del inventario se utilizara el método promedio ponderado, en la medida que los inventarios sean consumidos, se reconocerán como costo y gastos en el periodo en que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

La obsolescencia y deterioro al aplicar el principio general de medición de los inventarios el cual establece que los inventarios se medirán al menor de: valor en libros o valor neto de realización, la entidad deberá analizar los dos siguientes escenarios:

- Escenario 1: Cuando el valor en libros es mayor que el valor neto realizable.
- Escenario 2: Cuando el valor en libros es menor que el valor neto realizable.

5) Propiedades, planta y equipo

5.1) Reconocimiento y Medición

Las propiedades, maquinarias y equipo se reconocen a su costo de adquisición o construcción, según corresponda, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo incluye aquellos desembolsos atribuibles directamente a la adquisición del activo.

El costo de activos construidos incluye el costo de materiales y mano de obra, así como cualquier otro costo directamente atribuible para tener el activo en lugar y condiciones que permitan su funcionamiento, y los costos de dismantelar, remover activos y acondicionar el sitio en el cual el activo será ubicado.

Los programas de cómputo adquiridos que formen parte integral del funcionamiento del equipo relacionado se capitalizan como parte del equipo.

Los componentes importantes de una partida de propiedades, maquinarias y equipos con vidas útiles distintas se registraron como equipos principales para que fueran objeto de depreciación como partidas separadas.

Se reconocen bienes tangibles cuyo costo de adquisición es mayor a 50 unidad valor tributario (UVT) anual de acuerdo a lo establecido en el manual de Gestión de Activos Fijos, así como las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente que la compañía utiliza durante más de un periodo, cumplen con las condiciones para ser clasificadas como propiedad planta y equipo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las utilidades o pérdidas por la venta de una partida de propiedades, maquinarias y equipos son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo vendido; y son reconocidas netas en la cuenta otros ingresos (gastos), neto de otros gastos en el estado de resultado, por función del gasto.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación se contabiliza como parte de los costos de venta y gastos de administración bajo el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos incluidos como propiedades, maquinarias y equipos, la cuales se detallan a continuación:

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

Concepto	Metodo de depreciacion	Valor residual	Vida Util
Construcciones y edificaciones	Linea recta	10%	45 años
Acueducto, planta y redes	Linea recta	10%	40 años
Vías de comunicación	Linea recta	10%	40 años
Flota y equipo aéreo	Linea recta	10%	30 años
Flota y equipo férreo	Linea recta	10%	20 años
Flota y equipo fluvial	Linea recta	10%	15 años
Armamento y equipo de vigilancia	Linea recta	10%	10 años
Equipo eléctrico	Linea recta	10%	10 años
Flota y equipo de transporte terrestre	Linea recta	10%	10 años
Maquinaria, equipos	Linea recta	10%	10 años
Muebles y enseres	Linea recta	10%	10 años
Equipo médico científico	Linea recta	10%	8 años
Envases, empaques y herramientas	Linea recta	10%	5 años
Equipo de computación	Linea recta	10%	5 años
Redes de procesamiento de datos	Linea recta	10%	5 años
Equipo de comunicación	Linea recta	10%	5 años

Se reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

Una vez reconocido el activo, se mide a su costo y se incorpora:

El precio de incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento. Para los siguientes grupos homogéneos:

- Los costos de instalación y montaje.
- Los anticipos destinados a la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

5.2) Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será del 0% en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

5.2) Bajas

Los elementos de las propiedades, maquinarias y equipo se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener beneficios o rendimientos económicos futuros de los mismos.

La diferencia entre el importe que, en su caso, se obtenga de un elemento de propiedades, maquinarias y equipo, neto de los costos de venta, y su valor contable, determinará el beneficio o la pérdida surgida al dar de baja dicho elemento, que se imputará a los resultados del período en que ésta se produce.

6) Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

7) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de derechos contractuales o de otros derechos legales. La Compañía controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 5 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos y un año para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

7.1) Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

8) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

9) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

La Compañía no otorga beneficios post-empleo y otros beneficios a empleados no corrientes.

10) Provisiones

La Compañía reconoce provisiones cuando tiene una obligación presente, legal o implícita resultante de eventos pasados, que puede ser estimada de forma fiable y cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

11) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocerán a través del método previsto en el literal c del párrafo 23.22 de la sección 23 de la NIIF para pymes "la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo".

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

12) Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

IV. IMPUESTOS

1) Impuesto Sobre la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye el impuesto corriente por Renta. Los activos y/o pasivos de impuestos de Renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

La Administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

1.1) Impuesto diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre la base fiscal de los activos y los pasivos y su valor en los libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que las diferencias temporarias, el valor en libros de los créditos fiscales no utilizados y las pérdidas fiscales no utilizadas puedan ser empleadas.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

V. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable. A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad. Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés. Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

VI. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

1) Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2) Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

3) Activos por impuestos diferidos

Se requiere el uso de juicio profesional para determinar si los activos por impuestos diferidos se deben reconocer en el estado de situación financiera. Los activos por impuestos diferidos exigen que la Administración, evalúe la probabilidad de que la Compañía genere utilidades gravables en períodos futuros para utilizar los impuestos diferidos. Los estimados de ingresos gravables futuros se basan en las proyecciones financieras y la aplicación de las leyes tributarias existentes en cada jurisdicción. En la medida en que los flujos de caja futuros y los ingresos gravables difieran significativamente de los estimados, ello podría tener un impacto en la capacidad de la Compañía para realizar los activos por impuestos diferidos netos registrados en la fecha de reporte.

Adicionalmente, los cambios futuros en las leyes tributarias podrían limitar la capacidad de la Compañía para obtener deducciones tributarias en períodos futuros. Cualquier diferencia entre las estimaciones y los desembolsos reales posteriores es registrada en el año en que ocurre.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

VII. INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros trimestrales de ANALISIS Y DIGNOSTICO EN LABORATORIO S.A.S., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB). Las políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

La información financiera trimestral contenida en este informe contiene, los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre 2022 y el ejercicio terminado a 31 de Diciembre 2021.
- Estado del Resultado Integral a 31 de Diciembre 2022, comparado a diciembre 31 de 2021.
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de Diciembre 2022;
- Estado de Flujos de Efectivo a 31 de Diciembre de 2022 y el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2021.

VIII. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

2022 Dic

2021 Dic

La cuenta 1110 – se encuentra con un valor de \$ 295.704.646 que corresponde al 6.52% del total de los Activos. conformada con una participación de un 6.49% de la subcuenta 11100501 Banco de Occidente CTA. 534-001136 y un 0.03% de la cuenta 11100502 Datafono Bold.

Certificado a deposito termino fijo por valor de \$ 1.200.000.000 representa un 26% del total del activo, con fecha de expedición 24 de noviembre 2022 y vencimiento 24 de mayo 2023 a 180 días con una tasa de 14.95 fija efectiva.

1105	Cajas	59.117.042	71.471.616
	Subtotal	59.117.042	71.471.616
	Cuentas Corrientes		
1110	Banco De Occidente Cta Cte 534-001136	295.704.646	2.267.326.814
	Subtotal	295.704.646	2.267.326.814
	Inversiones		
1225	Certificado a Deposito a termino fijo	1.200.000.000	-
	Subtotal	1.200.000.000	-
	Subtotal	1.554.821.689	2.338.798.430

Los recursos disponibles no presentaron ninguna restricción que limite su uso, en lo correspondiente a las vigencias 2022 y 2021.

NOTA 2) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden:

2022 Dic

2021 Dic

	Cuentas por cobrar		
1305	Cientes	a) 938.136.417	1.816.874.850
1310	Cuentas corrientes comerciales	b) -	6.978.699
1325	Cuentas Por Cobrar Socios Y Accionistas	c) -	347.791.117
1330	Anticipos Avances Y Depositos	d) 57.127.087	225.922.133
1335	Depósitos	e) 22.429.400	-
1380	Deudores Varios	f) 16.998.651	1.029.282
1399		-	-
	Subtotal	1.034.691.555	2.398.596.082

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

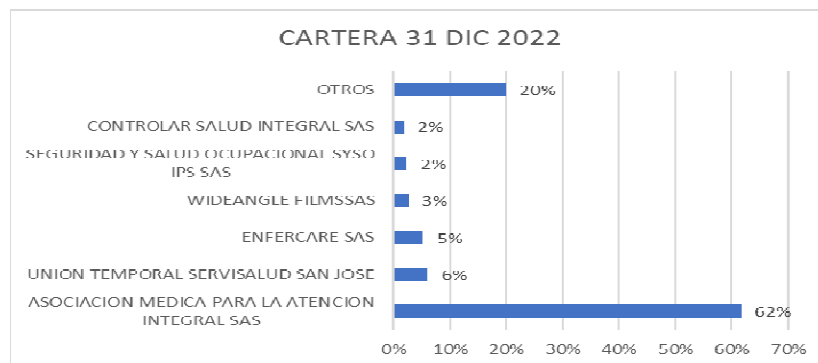
BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

- (a) La cartera del laboratorio se encuentra por \$938.136.417 este representa 21% del total de los activos fijos. A continuación detallamos clientes que representan el 80% del total de la cartera.

CLIENTE	VALOR
ASOCIACION MEDICA PARA LA ATENCION INTEGRAL SAS	\$ 578.981.271
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	\$ 56.875.868
ENFERCARE SAS	\$ 49.330.016
WIDEANGLE FILMSSAS	\$ 25.106.657
SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL SYSO IPS SAS	\$ 22.276.161
CONTROLAR SALUD INTEGRAL SAS	\$ 18.146.176
OTROS	\$ 187.420.233
TOTAL	\$ 938.136.381

Se observa a continuación una representación en porcentaje de la participación de cada cliente:



- (b) Dentro de del rubro de Cuentas corrientes comerciales, se realizó análisis del saldo y este fue depurando al finalizar el periodo.

1310

Particulares

-	6.978.699
---	------------------

- (c) Cuentas por cobrar a socios y accionistas.

En el año 2022, se realiza distribucion de dividendos y se realiza en primera instancia legalización de los prestamos a socios. Se observa entonces a 31 de diciembre 2022 el saldo a cuentas por cobrar en 0 (Cero)

1325

Subtotal

-	347.791.117
---	--------------------

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

(d) Anticipos y avances

La cuenta 1330 – Anticipos se cierra con un saldo de \$ 57.127.087 que corresponde a un 1.26% del valor total de los activos a 31 de diciembre de 2022 conformada así por las siguientes subcuentas:

ANTICIPO Y AVANCES

133005	A proveedores	27.859.184	173.217.558
133010	A contratistas	11.821.775	17.448.618
133015	A trabajadores	7.443.445	9.650.063
133095	Otros	9.402.683	25.605.894
133098	Anticipos Gastos X Legalizar	600.000	-
	Subtotal	57.127.087	225.922.133

Nos encontramos trabajando en el adecuado uso y gestión de soportes de legalización ante los proveedores y contratistas.

(e)

1335	Depositos	22.429.400	-
------	------------------	-------------------	----------

La cuenta de depósitos de encuentra discriminada por pagos en garantía arriendo y deposito pendiente por cobrar por entidades financieras por valor de \$22.429.400.

Cuenta	Descripcion	Nombre	2022 Dic	2021 Dic
133515	Para contratos	DESARROLLADORA CC FONTANAR SAS	\$ 8.000.000	\$ 0
133535	En garantía	BANCO DE OCCIDENTE	\$ 14.429.400	\$ 0
Total			\$ 22.429.400	\$ 0

(f) Deudores varios

La cuenta de deudores varios a 31 diciembre del 2022 se encuentra compuesta por las incapacidades a EPS pendientes de cobro por un valor de \$ 16.998.651.33

1380	Cuentas por cobrar de terceros	16.998.651	1.029.282
	Subtotal	16.998.651	1.029.282

La cuenta de deudores varios a 31 diciembre del 2022 se encuentra compuesta por las incapacidades a EPS pendientes de cobro por un valor de \$ 16.998.651.33 como se observa en el cuadro inferior:

Nit	Nombre	2022 Dic	2021 Dic
800088702	SURA EPS	2.074.220	60.568
800130907	SALUD TOTAL EPS	167.430	-
800251440	SANITAS EPS	2.390.842	80.004
806008394	MUTUAL SER EPS	800.000	-
830003564	FAMISANAR EPS	6.268.568	-
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3.195.665	181.705
900156264	NUEVA PROMOTORA DE SALUD - NUEVA EPS	405.988	-
900298372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	100.000	-
900536171	MIRACOL PRODUCCIONES SAS	-	-
901097473	MEDIMAS	1.595.938	707.004
Total		\$ 16.998.651	\$ 1.029.282

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

NOTA 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes incluyen los anticipos de impuestos y contribuciones a 31 de Diciembre 2022 y 31 Diciembre 2021 así:

		2022 Dic	2021 Dic
	ANTICIPO DE IMPUESTOS		
135505	Anticipo de impuestos de renta y	249.065.001	87.061.630
135515	Retención en la fuente	226.964.015	195.641.078
135518	Impuesto de industria y comercio retenido	32.458.438	51.116.761
135590	Auto Retencione en la fuente	99.079.516	-
	Subtotal	607.566.969	333.819.468

NOTA 4) INVENTARIOS CORRIENTES

		2022 Dic	2021 Dic
1405	Materias primas	298.952.399	-
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	-	1.250.134.024
	Subtotal	298.952.399	1.250.134.024

El inventario a 31 de diciembre 2022 se encuentra discriminado por 186 referencias en existencia para uso de laboratorio clínico y almacén. Se observa una disminución considerable con respecto al año inmediatamente anterior el cual corresponde al cambio de políticas y rotación de inventario.

NOTA 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo representa el 22,3% con el total de los activos a continuacion detallamos los elementos de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre 2022 y 31 Diciembre 2021:

		2022 Dic	2021 Dic
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1520	Maquinaria y equipo	3.790.638	-
1524	Equipo de oficina	100.661.714	26.726.884
1528	Equipo de computación y comunicación	58.312.365	29.189.510
1532	Equipo médico - científico	827.324.276	-
1540	Flota y equipo de transporte	212.395.744	212.395.744
1588	Propiedades, planta y equipo en tránsito	-	151.155.753
1592	Depreciación acumulada	(189.558.356)	(43.763.225)
1599	Subtotal	1.012.926.380	375.704.665

Actualmente Analisis y diagnostico en laboratorio SAS cuenta con 253 activos fijos en funcionamiento, entre los cuales se encuentran representado con un 81.7% en el costo de adquisición de los equipos medico científico del laboratorio por valor de \$827.324.276. Durante el periodo 2022 se ingresaron al sistema 120 nuevos activos por valor de \$ 743.319.804.

NOTA 6) INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Durante el año 2022 se realizó la adquisición y renovación de licencias de Microsoft, módulos contables y otros.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

INTANGIBLES		2022 Dic	2021 Dic
2E+05	Licencias	55.186.182	25.972.011
1698	Depreciación y/o amortización acumulada	(30.282.168)	(6.270)
	Subtotal	24.904.014	25.965.742
DIFERIDOS		2022 Dic	2021 Dic
1705	Gastos pagados por anticipado	675.885	-
1710	Impuesto diferido	97.051	97.051
	Subtotal	772.936	97.051

NOTA 7) OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta 2105 Bancos nacionales tiene una contribución del 0.50% del total del pasivo, está conformada por la subcuenta 210525 Tarjeta de crédito 8-503, Banco de occidente.

2105	Tarjeta de credito 8-503	14.914.079	132.745
	Subtotal	14.914.079	132.744,71

NOTA 8 SOCIOS

2195	Obligaciones financieras socios	1.200.000.000	-
	Subtotal	1.200.000.000	-

NOTA 9) PROVEEDORES

PROVEEDORES

El saldo de las cuentas comerciales por pagar a proveedores y demás, corresponde a los valores originados en la adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de los servicios como laboratorio clinico IPS.

2205	Proveedores	183.494.081	1.891.537.358
	Subtotal	183.494.081	1.891.537.358

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

El rubro de cuenta por pagar a proveedores se encuentra por un valor de \$183.494.081 en comparación con el periodo anterior represento una disminución del 90% esto se presento por el cambio que se realizó en compras y el cumplimiento de políticas de pago de 30 a 60 días. Detallamos a continuación el 94% de los proveedores la edad de la misma se encuentra entre 0 a 30 días.

Nombre	Valor	Porcentaje
QUIMIOLAB S A S	\$ 95.535.392	52%
INVERSIONES VMA S.A.S	\$ 44.176.320	24%
BIOMERIEUX COLOMBIA S A S	\$ 17.040.800	9%
PRODUCTOS ROCHE S.A	\$ 9.085.504	5%
VELEZ LAB S A S	\$ 7.250.351	4%
OTROS	\$ 10.405.714	6%
Total	\$ 183.494.081	100%

NOTA 10) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se detalla:

		2022 Dic	2021 Dic
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2335	Costos y gastos por pagar	a) 93.493.172	66.618.524
2355	Deudas con accionistas o socios	b) 14.750.614	-
2360	Dividendos por pagar	b) 14.278.050	-
2380	Acreedores varios	c) 236.667	16.037.898
	Subtotal	122.758.502,74	82.656.421,31

a) COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

233510	Gastos legales	-	-
233515	Libros, suscripciones, periódicos y revistas	9.239.630	12.791.622
233520	Comisiones	-	2.200.000
233525	Honorarios	9.576.530	3.831.360
233530	Servicios técnicos	1.321.285	1.092.950
233535	Servicios de mantenimiento	2.786.172	-
233540	Arrendamientos	382.430	6.468.755
233545	Transportes, fletes y acarreos	44.712	35.874.490
233550	Servicios públicos	635.900	246.021
233555	Seguros	10.373.787	1.120.736
233560	Gastos de viaie	5.447.798	-
233565	Gastos de representación v relaciones	1.138.500	-
233595	Otros	52.546.427	2.992.588
	Subtotal	93.493.172	66.618.524

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

A continuación detallamos la cartera por pagar, estas representan el 3.2% del total del pasivo:

NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
APORTES EN LINEA	\$ 35.474.900	38%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	\$ 10.373.787	11%
XUA CONTACT CENTER SAS	\$ 10.287.090	11%
GRUPO TRIVIA S.A.S.	\$ 8.079.222	9%
AUDIT AND INTERNATIONAL FINANCE SAS	\$ 4.760.000	5%
HOTELES ESTELAR S.A.	\$ 4.147.798	4%
CAVV ABOGADOS CONSULTORES S A S	\$ 3.211.020	3%
CLINICAL LABORATORY TECHNOLOGY SAS	\$ 2.743.440	3%
OTROS	\$ 14.415.914	15%
Total	\$ 93.493.172	100%

El 91% de las cuentas por pagar se encuentran en una edad de 0 a 30 dias.

b) CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS O SOCIOS

2355	Deudas con accionistas o socios	14.750.614	-
2360	Dividendos por pagar	14.278.050	-
	Subtotal	29.028.663.71	-

c) ACREEDORES VARIOS

238020	Reintegros por pagar	60.000	-
238030	Fondos de cesantías v/o pensiones	176.667	16.037.898
	Subtotal	236.667	16.037.898

La cuenta 2380 - a continuación, detallamos cuenta de diversos y obligaciones con administradoras de pensión.

NIT	TERCERO	VALOR
830065063	LG ELECTRONICS COLOMBIA LTDA.	60.000
800149496	COLFONDOS SA	6.900
800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR S.A.	93.333
800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	70.034
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	6.400
	Total	236.667

NOTA 11) IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de impuestos por pagar a 31 de Diciembre 2022 y 31 Diciembre 2021 incluye:

	IMPUESTOS CORRIENTES	2022 Dic	2021 Dic
2365	Retención en la fuente	16.650.612	66.616.553
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	1.299.460	32.523.244
	Subtotal	17.950.073	99.139.797

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022
BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y el Distrito a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

A 31 de Diciembre 2022 se adeuda a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) las declaraciones de retención en la fuente correspondientes al periodo de Diciembre de 2022 por \$ 16.650.612 formulario 3505677695230. Para el caso de la Secretaria de Hacienda Distrital (SHD) el valor de \$ 1.299.460 representa el periodo Noviembre - Diciembre de 2022, con el formulario 2023331010101194068.

NORMATIVIDAD APLICABLE

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

A partir del año 2022 las rentas fiscales en Colombia se gravarán al 35% de acuerdo a la ley 2277 de 2022

De acuerdo con el artículo 188 del ET, modificado mediante el artículo 90 de la ley de crecimiento 2010 de 2019, la tasa aplicable de la renta presuntiva para el año 2022 será del 0% a partir del 2010.

La Ley 2155 de Inversión Social del 14 de septiembre de 2021 establece que, a partir del año gravable 2022, la tarifa general por impuesto sobre la renta para personas jurídicas nacionales y extranjeras será del 35%.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA e ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

El artículo 109 de la Ley 1607 de diciembre de 2012, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 10%, aplicable a partir del año gravable 2013.

NOTA 12) PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor reflejado en la cuenta de beneficios a los empleados lo conforman los compromisos adquiridos con los empleados, por las prestaciones sociales consolidadas a Diciembre 31 de 2022, incluye los siguientes conceptos:

BENEFICIOS A EMPLEADOS		2022 Dic	2021 Dic
2370	Retenciones y aportes de nómina	a) 145.070	10.300.875
2505	Salarios por pagar	b) 2.251.251	106.992.040
2510	Cesantías consolidadas	b) 107.969.338	(3.805.041)
2515	Intereses sobre cesantías	b) 11.969.372	(77.367)
2520	Prima de servicios	-	(2.410.095)
2525	Vacaciones consolidadas	b) 42.042.497	(1.596.248)
Subtotal		164.377.528,56	109.404.163,69

a) La cuenta 2370 - Retenciones y aportes de nómina refleja saldos por pagar a entidades administradoras por conceptos de seguridad social como se muestra a continuación.

NIT	TERCERO	VALOR
800130907	SALUD TOTAL EPS	\$ 8.100
800251440	SANITAS EPS	\$ 79.233
860066942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	\$ 56.070
860066942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	\$ 1.667
Total		\$ 145.070

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

b) Instrumentos financieros en obligaciones laborales

La cuenta 25 – Instrumentos financieros en obligaciones laborales cerro con un valor de \$ 164.232.459 generando una participación de un 5.55% del total de los pasivos.

CONCEPTO	VALOR
SALARIOS POR PAGAR	2.251.251
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	107.969.338
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	11.969.372
PRIMA DE SERVICIOS	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	42.042.497
Total obligaciones laborales	164.232.458

NOTA 13) PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Las provisiones, se detallan:

	2022 Dic	2021 Dic
Provision		
2610 Para obligaciones laborales	-	68.161.498
2615 Para obligaciones fiscales	1.119.894.290	1.341.047.060
Subtotal	1.119.894.290,00	1.409.208.558,15

NOTA 14) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los otros pasivos no financieros se detallan así:

	2022 Dic	2021 Dic
2805 Anticipo y avances recibidos	136.876.866	102.415.098
Subtotal	136.876.866	102.415.098

Los valores aquí registrados pertenecen a los pagos efectuados por los clientes pendientes de descargar por falta de soporte que detalle la relación de facturas.

NOTA 15) PATRIMONIO

Se detalla composición accionaria:

3105 Capital social	a)	100.000.000	30.000.000
3305 Reservas	b)	50.000.000	-
Utilidad del ejercicio	c)	1.424.370.521	2.984.911.261
Utilidades acumuladas	c)	-	13.710.124
Subtotal		1.574.370.521	3.028.621.385

COMPOSICION CAPITAL SOCIAL

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

- a) Con Acta 009 del 15 de noviembre 2022 por decisión de los socios realizan una capitalización por \$70.000.000 presentando un aumento del capital de 30.000.000 a 100.000.000

COMPOSICION CAPITAL SOCIAL 2022				
MES	DETALLE	# DE ACCIONES	VALOR NOMINA X ACCION	VALOR TOTAL
31/12/2022	FINAL	1.000	100.000	100.000.000

RESERVAS OBLIGATORIAS

- b) Conforme a lo detallado en los estatutos de la compañía se realiza reserva del 50% del capital suscrito y pagado por \$50.000.000 acta 010 del 1 de noviembre del 2022

3305	Reservas	50.000.000	-
------	----------	-------------------	---

- c) Por decisión unanime en el acta 010 del 1 de noviembre del 2022 se aprobo la distribucion de dividendos años 2019, 2020 y 2021

DESCRIPCION	2019	2020	2021
Utilidad	1.946.030	11.764.094	2.984.911.198
Reserva legal	194.603	1.176.409	48.628.988
Utilidades a distribuir	1.751.427	10.587.685	2.936.282.210
Total utilidades a distribuidas			2.948.621.322

NOTA 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Está conformado por los valores facturados como resultado de la prestación de los servicios a los clientes, de acuerdo a los convenios y contratos vigentes.

4165	Servicios sociales y de salud	15.132.734.335	13.197.747.848
4175	Devoluciones en ventas (db)	(2.993.744.849)	(3.339.824.810)
		12.138.989.486	9.857.923.038

Se observa en el cuadro inferior detalle de tipo de cliente donde las empresas jurídicas representan el 80% del total de los ingresos, sector salud IPS 16 y paciente particular el 4%, el total de los ingresos operacionales se encuentran por un valor de \$ 12.138.989.486.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022
BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

TIPO DE CLIENTE	DEVOLUCIONES	INGRESOS BRUTOS	INGRESOS OPERACIONALES
EMPRESA JURIDICA	2.456.240.576	12.194.304.867	9.738.064.291
IPS	518.782.673	2.416.692.086	1.897.909.413
PERSONA NATURAL	18.721.600	521.737.382	503.015.782
Total	2.993.744.849	15.132.734.335	12.138.989.486

A continuación, se identifica en detalle el 94% de nuestros clientes representando un 28,2% Dynamo Producciones SA \$3.426.679.030 y Patrimonios autónomo Corficolombiana SA en 12.3%. realizando actividades de apoyo diagnostico en laboratorio.

Cliente	Valor	Porcentaje
DYNAMO PRODUCCIONES S.A	3.426.679.030	28,2%
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S A	1.489.270.000	12,3%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	815.379.100	6,7%
CARACOL TELEVISION S.A.	845.095.000	7,0%
WIDEANGLE FILMSSAS	841.969.000	6,9%
JAGUAR BITE S.A.S	568.102.000	4,7%
ASOCIACION MEDICA PARA LA ATENCION INTEGRAL SAS	590.797.215	4,9%
DYNAMO SERVICES SAS	612.985.000	5,0%
ALDEA PRODUCCIONES S.A.S.	621.976.000	5,1%
TIS PRODUCTIONS COLOMBIA S.A.S	349.760.000	2,9%
MIRACOL PRODUCCIONES SAS	184.005.000	1,5%
ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	138.200.000	1,1%
TELEVIDEO S.A.S	166.955.000	1,4%
LIFEPRO INVERGAYA SAS	210.950.000	1,7%
TELESET SAS	139.988.300	1,2%
TURNER INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.S.	122.748.338	1,0%
HUMAN GROUP CORP IPS S.A.S.	100.810.000	0,8%
ENFERCARE SAS	96.354.914	0,8%
CORVESALUD S.A.S	84.501.335	0,7%
OTROS	732.464.254	6,0%
Total	12.138.989.486	100,0%

NOTA 17) COSTOS

Representan los costos directos necesarios en la prestación de servicio toma de muestra en el laboratorio a los usuarios en el periodo informado.

DETALLE DE COSTOS POR CONCEPTO.
2022 Dic
2021 Dic

6E+07	Transportes	14.632.217	-
6E+07	Alojamientos	12.252.550	-
6E+07	Consumo de inventarios	5.021.704.718	4.196.444.691
6E+07	Envio de Muestras	1.427.260	-

Subtotal
5.050.016.745
4.196.444.691

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

NOTA 18) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos por Analisis y diagnostico en laboratorio S.A.S que no corresponden a costos directos del servicio.

		2022 Dic	2021 Dic
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
5105 Gastos de personal		2.886.642.262	707.034.089
5110 Honorarios		106.498.500	84.029.387
5115 Impuestos		201.569.840	33.234.256
5120 Arrendamientos		240.457.424	78.155.894
5130 Seguros		27.020.590	18.407.131
5135 Servicios		658.555.294	223.077.652
5140 Gastos legales		7.753.102	1.923.483
5145 Mantenimiento y reparaciones		44.699.500	17.682.548
5150 Adecuación e instalación		96.460.549	2.529.300
5155 Gastos de viaje		88.579.834	4.546.500
5160 Depreciaciones		134.185.672	35.235.324
5165 Amortizaciones		23.076.260	6.270
5195 Diversos		163.838.485	97.381.022
Subtotal		4.679.337.311,90	1.303.242.855,14

NOTA 19) INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

Dentro de estos ingresos encontramos aquellos obtenidos por conceptos diferentes al objeto social de Analisis y diagnostico en laboratorio o de periodos anteriores, como:

		2022 Dic	2021 Dic
INGRESOS FINANCIEROS			
OTROS INGRESOS			
4210 Financieros	a)	109.073.130	565.088
4255 Indemnizaciones	a)	443.881	-
4265 Ingresos de ejercicios anteriores	b)	250.764.973	-
4295 Diversos	a)	39.690.878	1.950.722
	a)	-	-
Subtotal		399.972.862,88	2.515.810,81

a) Los demás ingresos por recuperaciones y reintegros de costos y gastos de operación normal de la compañía.

b) Corresponde principalmente a ingresos por reconocer periodo 2021.

NOTA 20) COSTOS FINANCIEROS

Dentro de estos gastos encontramos aquellos incurridos por conceptos diferentes al objeto social de Analisis y diagnostico en laboratorio

		2022 Dic	2021 Dic
COSTOS FINANCIEROS			
5305 Financieros	a)	130.816.547	12.923.059
5310 Perdida en venta y retiro de bienes		65.430.771	-
5315 Gastos extraordinarios		60.226.971	21.861.042
5395 Gastos diversos		10.159.423	8.943
Subtotal		266.633.712,08	34.793.044,93

a) Los costos financieros son los valores incurridos para el desarrollo normal de Analisis y diagnostico en laboratorio SAS, y son aquellos generados por el movimiento de las cuentas bancarias de la compañía.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

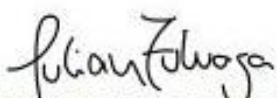
NOTA 21) PROVISION DE RENTA VIGENCIA CORRIENTE Y NO CORRIENTE

La tasa de impuesto de renta para el año 2022 es del 35%

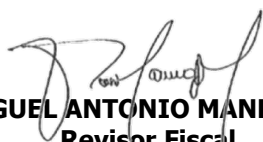
En la depuración para la provisión del impuesto de renta se tienen en cuenta únicamente los ingresos y gastos fiscales, los cuales se consideran corrientes.

NOTA 22) TRANSACCIONES NO MONETARIAS

En la elaboración de los estados financieros del ejercicio terminado, se presentaron transacciones de operación no monetarias como:
Las depreciaciones de activos fijos y amortización de pólizas de seguros.


JULIAN ANDRES ZULUAGA G
Representante Legal


ADRIANA JULIETH SUAREZ C.
Contador
T.P. 245929-T


MIGUEL ANTONIO MANRIQUE
Revisor Fiscal
T.P. 22758-T
Designado por Audit And
International Finance SAS
Ver dictamen adjunto

ANALISIS Y DIAGNOSTICO EN LABORATORIO SAS
 NIT. 901.192.075 - 36
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVOS 31 DICIEMBRE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE 2022

	NOTA	dic-22	dic-21		NOTA	jun-22	dic-21
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
26%							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1)			OBLIGACION FINANCIERA	7)		
Caja		59.117.042	71.471.616	TARJETA DE CREDITO	7)	14.914.079	132.745
Bancos		295.704.646	2.267.326.814			<u>14.914.079</u>	<u>132.745</u>
Certificados		1.200.000.000	0				
		<u>1.554.821.689</u>	<u>2.338.798.430</u>	SOCIOS	8)	1.200.000.000	-
				Otras obligaciones		<u>1.200.000.000</u>	<u>-</u>
CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2)			PROVEEDORES	9)		
Clientes	a)	938.136.417	1.816.874.850	Nacionales		183.494.081	1.891.537.358
Cuentas corrientes comerciales	b)	0	6.978.699			<u>183.494.081</u>	<u>1.891.537.358</u>
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	c)	0	347.791.117				
Anticipos y avances	d)	57.127.087	225.922.133	CUENTAS POR PAGAR	10)		
Depósitos		22.429.400	0	Costos y gastos por pagar	a)	93.493.172	66.618.524
Deudores varios	e)	16.998.651	1.029.303	Deudas con accionistas o socios	b)	14.750.614	-
				Dividendos o participaciones por pagar	b)	14.278.050	-
Anticipo de impuestos y contribuciones o	3)	607.566.969	333.819.468	Acreeedores varios	c)	236.667	16.037.898
		<u>1.642.258.524</u>	<u>2.732.415.572</u>			<u>122.758.503</u>	<u>82.656.421</u>
				IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11)		
INVENTARIOS	4)			Retención en la fuente		16.650.612	66.616.553
Materias primas		298.952.399	0	Impuesto de industria y comercio retenido		1.299.460	32.523.244
Mercancías no fabricadas por la empresa		0	1.250.134.045			<u>17.950.073</u>	<u>99.139.797</u>
		<u>298.952.399</u>	<u>1.250.134.045</u>	OBLIGACIONES LABORALES	12)		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.496.032.612	6.321.348.047	Retenciones y aportes de nómina	a)	145.070	10.300.875
				Salarios por pagar	b)	2.251.251	106.992.040
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5)			Cesantías consolidadas	b)	107.969.338	(3.805.041)
Maquinaria y equipo		3.790.638		Intereses sobre cesantías	b)	11.969.372	(77.367)
Equipo de oficina		100.661.714	26.726.884	Prima de servicios		0	(2.410.095)
Equipo de computación y comunicación		58.312.365	29.189.510	Vacaciones consolidadas	b)	42.042.497	(1.596.248)
Equipo médico - científico		827.324.276	0			<u>164.377.529</u>	<u>109.404.164</u>
Flota y equipo de transporte		212.395.744	212.395.744	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	13)		
Propiedades, planta y equipo en tránsito		0	151.155.753	Para obligaciones laborales		0	68.161.498
Depreciación acumulada		-189.558.356	-43.763.225	Para obligaciones fiscales		<u>1.119.894.290</u>	<u>1.341.047.060</u>
		<u>1.012.926.380</u>	<u>375.704.665</u>			<u>1.119.894.290</u>	<u>1.409.208.558</u>
INTANGIBLES	6)			TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.823.388.555	3.592.079.043
Depreciación y/o amortización acumulada		-30.282.168	-6.249	OTROS PASIVOS	14)		
Licencias ** 1 a la 98 **		<u>55.186.182</u>	<u>25.972.011</u>	Anticipo y avances recibidos		136.876.866	102.415.098
		<u>24.904.014</u>	<u>25.965.763</u>			<u>136.876.866</u>	<u>102.415.098</u>
DIFERIDOS	6)			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		136.876.866	102.415.098
Gastos pagados por anticipado		675.885	0	TOTAL PASIVO		2.960.265.421	3.694.494.141
Impuesto diferido		<u>97.051</u>	<u>97.051</u>	PATRIMONIO	15)		
		<u>772.936</u>	<u>97.051</u>	Capital social		100.000.000	30.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.038.603.330	401.767.479	Reservas obligatorias		50.000.000	-
				UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		1.424.370.521	2.984.911.261
TOTAL ACTIVO		<u>4.534.635.941</u>	<u>6.723.115.526</u>	Utilidades acumuladas		0	13.710.124
				TOTAL PATRIMONIO		<u>1.574.370.521</u>	<u>3.028.621.385</u>
				TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		<u>4.534.635.941</u>	<u>6.723.115.526</u>



JULIAN ANDRES ZULUAGA G
 Representante Legal



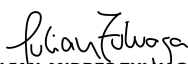
ADRIANA JULIETH SUAREZ C.
 Contador
 T.P. 245929-T



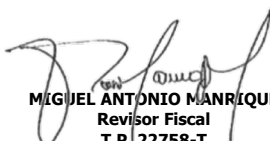
MIQUEL ANTONIO MANRIQUE
 Revisor Fiscal
 T.P. 22758-T
 Designado por Audit And
 International Finance SAS
 Ver dictamen adjunto

ANALISIS Y DIAGNOSTICO EN LABORATORIO SAS
NIT. 901,192,075 - 3
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE 31 DE DICIEMBRE DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Nota	dic-22	dic-21
INGRESOS OPERACIONALES		15.132.734.335	13.197.747.848
Servicios sociales y de salud	15.132.734.335		13.197.747.848
DEVOLUCIONES		-2.993.744.849	-3.339.824.810
Devoluciones en ventas (db)	-2.993.744.849		-3.339.824.810
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS	16)	12.138.989.486	9.857.923.038
COSTO DE VENTAS	17)	-5.050.016.745	-4.196.444.691
Servicios sociales y de salud	5.050.016.745		4.196.444.691
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	18)	-4.679.337.312	-1.303.242.855
Gastos de personal	2.886.642.262		707.034.089
Honorarios	106.498.500		84.029.387
Impuestos	201.569.840		33.234.256
Arrendamientos	240.457.424		78.155.894
Seguros	27.020.590		18.407.131
Servicios	628.191.562		220.144.418
Gastos legales	7.753.102		1.923.483
Mantenimiento y reparaciones	44.699.500		17.682.548
Adecuación e instalación	96.460.549		2.529.300
Gastos de viaje	88.579.834		4.546.500
Depreciaciones	134.185.672		35.235.324
Amortizaciones	23.076.260		6.270
Diversos	162.727.951		90.653.047
OPERACIONALES DE VENTAS			
Servicios	30.363.732		2.933.234
Diversos	1.110.534		6.727.975
UTILIDAD OPERACIONAL		2.409.635.429	4.358.235.492
INGRESOS NO OPERACIONALES	19)	399.972.863	2.515.811
Financieros	109.073.130		565.088
Indemnizaciones	443.881		0
Ingresos de ejercicios anteriores	250.764.973		0
Diversos	39.690.878		1.950.722
GASTOS NO OPERACIONALES	20)	-266.633.712	-34.793.045
Gastos bancarios	3.811.238		6.667.444
Reajuste monetario - upac	3.976		8.957
Comisiones	16.218.201		4.780.053
Intereses	50.622.588		160.000
Diferencia en cambio	14.404		210.338
Otros	240.114		361.268
Gravamen a los Movimientos Financieros	55.217.226		0
Pérdida en venta y retiro de bienes	65.430.771		0
Gastos extraordinarios	60.226.971		21.861.042
Gastos diversos	14.848.223		743.943
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2.542.974.580	4.325.958.258
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		2.542.974.580	4.325.958.258
PROVISION IMPORRENTA	21)	1.118.604.059	1.341.047.060
PROVISION AUTOCREE		0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DESPUES DE IMPUESTOS		1.424.370.521	2.984.911.198
EBITA		1.581.632.453	13%


JULIAN ANDRÉS ZULUAGA G
 Representante Legal


ADRIANA JULIETH SUAREZ
 C. Contador
 T.P. 245929-T

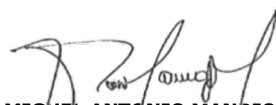

MIGUEL ANTONIO MANRIQUE
 Revisor Fiscal
 T.P. 22758-T
 Designado por Audit And
 International Finance SAS
 Ver dictamen adjunto

ANALISIS Y DIAGNOSTICO EN LABORATORIO SAS
NIT. 901.192.075-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
SALDOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021	30.000.000	0	2.984.911.261	13.710.124	3.028.621.385
CAPITAL SOCIAL	70.000.000				70.000.000
TRASLADOS			(36.289.876,00)	(13.710.124)	-50.000.000
RESERVAS		50.000.000			50.000.000
PAGOS UTILIDADES A SOCIOS			(2.948.621.385)		-2.948.621.385
RESULTADOS DEL EJERCICIO			1.424.370.521		1.424.370.521
SALDOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022	100.000.000	50.000.000	1.424.370.521	0	1.574.370.521


JULIAN ANDRES ZULUAGA G
Representante Legal


ADRIANA JULIETH SUAREZ
C. Contador
T.P. 245929-T


MIGUEL ANTONIO MANRIQUE
Revisor Fiscal
T.P. 22758-T
Designado por Audit And
International Finance SAS
Ver dictamen adjunto

ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO EN LABORATORIO SAS

NIT. 901.192.075-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

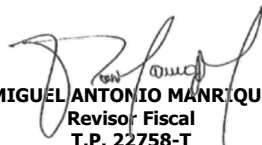
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE 31 DE DICIEMBRE DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	dic-22	dic-21
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	1.424.370.521	2.984.911.198
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
+ Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	1.118.604.059	1.341.047.060
+ Depreciacion	134.185.672	35.235.324
+ Amortizacion	23.076.260	6.249
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION	2.700.236.512	4.361.199.831
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	151.034.183	-1.673.081.784
- + Aumento (Disminucion) en cuentas por cobrar	1.090.157.047	-2.575.775.099
- + Aumento (Disminucion) en Intagibles	1.061.748	-25.965.763
- + Aumento (Disminucion) Diferidos	-23.752.145	-103.300
- + Disminución (Aumento) en Proveedores	-1.708.043.277	1.830.844.715
- + Disminucion (Aumento) en cuentas por pagar	1.240.102.081	-13.008.699
- + Disminucion (Aumento) en Impuestos gravámenes y tasas	-81.189.724	99.139.797
- + Disminucion (Aumento) en obligaciones laborales	-13.188.132	165.520.269
- + Aumento (Disminucion) anticipos y avances recibidos	34.461.767	63.581.188
- + Aumento (Disminucion) inventario	951.181.647	-1.211.778.849
- + Aumento (Disminucion) Obligaciones fiscales	-1.339.756.829	-5.536.044
- + Aumento (Disminucion) Otros pasivos		
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	2.851.270.695,9	2.688.118.047,0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
- Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-771.407.387	-395.357.363
+ Aumento en Obligaciones Financieras	14.781.335	132.745
+ Aumento de capital suscrito y pagado	70.000.000	
- Pago dividendos	-2.948.621.385	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-3.635.247.437	-395.224.618
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-3.635.247.437	-395.224.618
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	(783.976.741)	2.292.893.430
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	2.338.798.430	45.905.000
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.554.821.689	2.338.798.430

Julián Andrés Zuluaga
Firmado digitalmente por
Julián Andrés Zuluaga
Fecha: 2023.03.29 11:56:08
-05'00'

JULIAN ANDRES ZULUAGA G
Representante Legal


ADRIANA JULIETH SUAREZ
C. Contador
T.P. 245929-T


MIGUEL ANTONIO MANRIQUE
Revisor Fiscal
T.P. 22758-T
Designado por Audit And
International Finance SAS
Ver dictamen adjunto