

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN
FINANCIERA A LA FECHA DE DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE
2022**

NOTA 1

LABORATORIO CLINICO HUMALIB S.A.S, identificada con NIT. 900.621.968-3, con domicilio en Montería (Córdoba) en la Calle 22 N° 2-15, cuya Actividad principal es Apoyo Diagnóstico, se constituyó mediante documento privado del 17 de abril de 2013, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería, el día 29 de mayo del 2013 bajo el registro No. 29949 del Libro IX. Su vigencia es indefinida.

NOTA 2

BASE DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias de Colombia (pesos colombianos), que es la moneda de presentación.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen a continuación.

NOTA 3

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

De acuerdo con la ley 1314 de 2009 y su decreto reglamentario 3022 de 2013, la compañía pertenece al grupo N° 2, la cual, a partir del 1 de enero de 2015, aplicará las siguientes políticas contables:

SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación

de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

INTANGIBLES

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

PATRIMONIO

Instrumento de patrimonio; es un contrato que evidencia un interés residual en los activos de la entidad luego de deducir todos sus pasivos.

NOTA 4

		2022		2021
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	31.114.691,00	\$	25.697.698,00
Su saldo a la fecha de apertura esta conformado así:				
Caja	\$	938.912,00	\$	3.016.915,00
Banco de Bogotá	\$	24.317.435,00	\$	16.388.574,00
Bancoolombia	\$	5.858.344,00	\$	6.292.209,00

NOTA 5

CUNETAS POR COBRAR

2022

2021

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de ventas de los servicios prestados, en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 180 días.

PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 2.114.944.646	\$ 1.857.774.623
<i>CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES</i>		\$ 2.426.409.617	\$ 2.095.838.374
<i>PROVISION DE CARTERA</i>		-\$ 473.927.757	-\$ 394.861.937
<i>SALDO A FAVOR</i>		\$ 80.197.000	\$ 65.236.000
<i>RETEFUENTE</i>		\$ 62.513.670	\$ 76.334.954
<i>AUTORRETENCION</i>		\$ 10.504.000	\$ 8.681.000
<i>IMP IND Y CICIO</i>		\$ 9.248.116	\$ 6.546.232

NOTA 6

	2022	2021
Inventario	\$ 35.000.000,00	\$ 35.000.000,00
Corresponde a		
Reactivos y Otros	\$ 35.000.000,00	\$ 35.000.000,00

NOTA 7

	2022	2021
Propiedades planta y equipo	\$ 244.804.425,00	\$ 238.113.290,00

Integran este rubro los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación y maquinaria, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma.

<i>EQUIPO MEDICO LABORATORIO</i>	\$ 182.498.894	\$ 156.273.894
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	\$ 52.310.000	\$ 53.517.311
<i>EQUIPOS DE COMPUTO</i>	\$ 28.226.581	\$ 27.666.085
<i>VEHICULOS</i>	\$ 30.125.210	\$ 26.000.000
<i>DEPRECIACION</i>	-\$ 48.356.260	-\$ 25.344.000

NOTA 8

	2022	2021
Intangible	\$ 8.129.800,00	\$ 8.129.800,00
Corresponde a		
Licencia de software	\$ 8.129.800,00	\$ 8.129.800,00

NOTA 9

		2022		2021	
Oblicación Financiera	\$	-	\$	-	
Nacionales	\$	-	\$	-	

<i>BANCOS DE BOGOTÁ 4113</i>	\$	-	\$	-
<i>BAANCO DE BOGOTÁ 9844</i>	\$	-	\$	-

NOTA 10

		2022		2021	
Proveedores	\$	400.272.853,00	\$	379.077.509,00	
Nacionales	\$	400.272.853,00	\$	379.077.509,00	

NOTA 11

CUNTAS POR PAGAR

		2022	2021
CUENTAS POR PAGAR	11	\$ 649.095.913	\$ 628.673.531
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 149.078.000	\$ 27.481.818
<i>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</i>		\$ 149.078.000	\$ 27.481.818
CXP A SOCIOS O ACCIONISTAS		\$ 494.662.213	\$ 594.662.213
<i>CXP A SOCIOS O ACCIONISTAS</i>		\$ 494.662.213	\$ 594.662.213
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 2.861.000	\$ 3.457.000
<i>RETENCION EN LA FUENTE</i>		\$ 2.861.000	\$ 3.457.000
RETENCION Y APORTES DE NOMINA		\$ 2.494.700	\$ 3.072.500
<i>SALUD</i>		\$ 956.000	\$ 1.182.200
<i>ARL</i>		\$ 582.700	\$ 708.100
<i>COMFACOR</i>		\$ 956.000	\$ 1.182.200

NOTA 12

IMPUESTO DE RENTA

		2022	2021
IMPUESTOS	12	\$ 109.330.906	\$ 70.054.844
<i>IMPUESTO DE RENTA</i>		\$ 109.330.906	\$ 70.054.844

Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de impuesto de renta y complementarios por el año gravable de 2022 y 2021.

NOTA 13

		2022		2021
ACREEDORES VARIOS	\$	3.823.300,00	\$	4.724.600,00
Fondos de pensione	\$	3.823.300,00	\$	4.724.600,00

NOTA 14

		2022		2021
PARA OBLIGACIONES LABORALES	\$	45.859.921,00	\$	44.024.516,00

NOTA 15

PATRIMONIO	2022	2021
	\$1.225.610.669	\$1.038.160.411

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

PATRIMONIO	NOTAS		
<i>CAPITAL SOCIAL</i>		\$ 158.600.000	\$ 158.600.000
<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO</i>		\$ 182.738.799	\$ 140.335.671
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>		\$ 863.967.559	\$ 723.631.888
<i>RESERVA LEGAL (10%)</i>		\$ 20.304.311	\$ 15.592.852
TOTAL PATRIMONIO	15	\$ 1.225.610.669	\$ 1.038.160.411

NOTA 16

INGRESOS	2022	2021
-----------------	-------------	-------------

A continuación, se presenta un análisis el detalle de los ingresos por actividades ordinarias:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	\$ 2.765.735.329	\$ 2.777.778.967
<i>SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD/LABORATORIO</i>	16	\$ 3.028.322.029	\$ 2.380.473.551
<i>SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD/LABORATORIO PROMO</i>			\$ 360.782.416
<i>DEV REB Y DCTOS</i>		\$ (262.838.800)	
<i>OTROS INGRESOS</i>		\$ 252.100	\$ 36.523.000

NOTA 17

A continuación, se presenta los costos por prestación de Servicios de Laboratorio:

COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACION	17	\$ (1.269.631.777)	\$ (1.844.172.590)
<i>COSTOS POR PREST SERVICIOS LABORATORIO</i>		<i>\$ (1.269.631.777)</i>	<i>\$ (1.844.172.590)</i>

NOTA 18

GASTOS DE ADMON Y VENTA

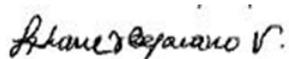
ADMINISTRATIVO	18	\$ (1.145.814.054)	\$ (684.494.318)
<i>GASTOS DE PERSONAL</i>		<i>\$ (202.893.052)</i>	<i>\$ (372.036.200)</i>
<i>HONORARIOS</i>		<i>\$ (23.123.862)</i>	<i>\$ (33.192.728)</i>
<i>IMPUESTO</i>		<i>\$ (45.145.083)</i>	
<i>SEGURIDAD SOCIAL</i>			<i>\$ (60.686.147)</i>
<i>ARRENDAMIENTOS</i>		<i>\$ (96.644.402)</i>	<i>\$ (55.906.192)</i>
<i>SEGUROS</i>		<i>\$ (956.227)</i>	<i>\$ (1.958.564)</i>
<i>GASTOS LEGALES</i>		<i>\$ (1.672.710)</i>	<i>\$ (183.094)</i>
<i>SERVICIOS</i>		<i>\$ (133.194.448)</i>	<i>\$ (93.141.867)</i>
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACION</i>		<i>\$ (3.148.778)</i>	<i>\$ (15.648.359)</i>
<i>GASTOS DE VIAJE</i>		<i>\$ (30.413.412)</i>	<i>\$ (62.600)</i>
<i>PROVISION DE CARTERA</i>		<i>\$ (473.927.757)</i>	
<i>DIVERSOS Y OTROS</i>		<i>\$ (86.338.063)</i>	<i>\$ (26.334.567)</i>
DEPRECIACION		\$ (48.356.260)	\$ (25.344.000)
<i>DEPRECIACION</i>		<i>\$ (48.356.260)</i>	<i>\$ (25.344.000)</i>

NOTA 19

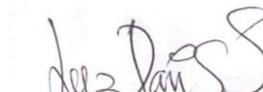
		2022		2021
Otros egresos	-\$	12.323.000,00	\$	-
Donaciones	-\$	12.323.000,00	\$	-

NOTA 20

FINANCIEROS	20	\$ (25.592.482)	\$ (23.128.692)
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>		<i>\$ (7.633.871)</i>	<i>\$ (6.606.039)</i>
<i>INTERESES</i>		<i>\$ (3.725.300)</i>	<i>\$ (3.225.334)</i>
<i>GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO</i>		<i>\$ (14.233.311)</i>	<i>\$ (13.297.319)</i>



LILIAM BEJARANO VEGA
C.C. 50.900.544
REP. LEGAL



LUZ DARIS SOTO RUIZ
C.C. 50.947.902
CONTADORA PÚBLICA
T. P. 158596-T