

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA A LA FECHA DE DICIEMBRE 31 DE 2023 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

		2023	2022
<b>EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>\$ 61.719.155</b>	<b>\$ 31.114.691</b>
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVOS</i>		\$ 1.394.304	\$ 938.912
<i>BANCO DE BOGOTÁ</i>		\$ 49.168.615	\$ 24.317.435
<i>BANCOLOMBIA</i>		\$ 11.156.236	\$ 5.858.344

### NOTA 5

#### CUNETAS POR COBRAR

2023

2022

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.

<b>PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>\$ 2.019.760.115</b>	<b>\$ 2.114.944.646</b>
<i>CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES</i>		\$ 2.158.938.746	\$ 2.426.409.617
<i>PROVISION DE CARTERA</i>		-\$ 231.380.430	-\$ 473.927.757
<i>SALDO A FAVOR</i>		\$ 43.884.000	\$ 80.197.000
<i>RETEFUENTE</i>		\$ 27.009.829	\$ 62.513.670
<i>AUTORRETENCION</i>		\$ 12.417.000	\$ 10.504.000
<i>IMP IND Y CCIO</i>		\$ 8.890.970	\$ 9.248.116

## NOTA 6

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Inventario</b>	<b>\$ 35.000.000,00</b>	<b>\$ 35.000.000,00</b>
Corresponde a		
Reactivos y Otros	\$ 35.000.000,00	\$ 35.000.000,00

## NOTA 7

**2023**

**2022**

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.

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>\$ 425.565.812</b>	<b>\$ 244.804.425</b>
<i>EQUIPO MEDICO LABORATORIO</i>		\$ 182.498.894	\$ 182.498.894
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>		\$ 52.310.000	\$ 52.310.000
<i>EQUIPOS DE COMPUTO</i>		\$ 28.344.228	\$ 28.226.581
<i>VEHICULOS</i>		\$ 239.125.210	\$ 30.125.210
<i>DEPRECIACION</i>		-\$ 76.712.520	-\$ 48.356.260

## NOTA 8

**2023**

**2022**

<b>INTANGIBLES</b>	<b>8</b>	<b>\$ 8.129.800</b>	<b>\$ 8.129.800</b>
<i>LICENCIA SOFTWARE</i>		\$ 8.129.800	\$ 8.129.800

## NOTA 9

### OBLIGACIONES FINANCIERAS

**2023**

**2022**

<b>OBLIGACION FINANCIERA</b>	<b>9</b>	<b>\$ 116.413.749</b>	<b>\$ -</b>
<i>BANCOS DE BOGOTÁ 2384</i>		\$ 36.666.665	\$ -
<i>BAANCO DE BOGOTÁ 2678</i>		\$ 18.149.969	\$ -
<i>BAANCO DE BOGOTÁ 6327</i>		\$ 49.168.615	
<i>BANCOS DE BOGOTÁ TC 2479</i>		\$ 12.428.500	

**NOTA 10****2023****2022**

<b>NACIONALES</b>	<b>10</b>	<b>\$</b>	<b>547.642.997</b>	<b>\$</b>	<b>400.272.853</b>
<i>PROVEEDORES</i>		\$	547.642.997	\$	400.272.853

**NOTA 11****CUNTAS POR PAGAR****2023****2022**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11</b>	<b>\$</b>	<b>572.835.037</b>	<b>\$</b>	<b>649.095.913</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		<b>\$</b>	<b>64.484.124</b>	<b>\$</b>	<b>149.078.000</b>
<i>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</i>		\$	64.484.124	\$	149.078.000
<b>CXP A SOCIOS O ACCIONISTAS</b>		<b>\$</b>	<b>500.662.213</b>	<b>\$</b>	<b>494.662.213</b>
<i>CXP A SOCIOS O ACCIONISTAS</i>		\$	500.662.213	\$	494.662.213
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>		<b>\$</b>	<b>4.628.000</b>	<b>\$</b>	<b>2.861.000</b>
<i>RETENCION EN LA FUENTE</i>		\$	4.628.000	\$	2.861.000
<b>RETENCION Y APORTES DE NOMINA</b>		<b>\$</b>	<b>3.060.700</b>	<b>\$</b>	<b>2.494.700</b>
<i>SALUD</i>		\$	1.172.900	\$	956.000
<i>ARL</i>		\$	714.900	\$	582.700
<i>COMFACOR</i>		\$	1.172.900	\$	956.000

**NOTA 12****IMPUESTO DE RENTA****2023****2022**

<b>IMPUESTOS</b>	<b>12</b>	<b>\$</b>	<b>56.856.617</b>	<b>\$</b>	<b>109.330.906</b>
<i>IMPUESTO DE RENTA</i>		\$	56.856.617	\$	109.330.906

Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de impuesto de renta y complementarios por el año gravable de 2023 y 2022.

**NOTA 13****2023****2022**

<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>13</b>	<b>\$</b>	<b>4.504.900</b>	<b>\$</b>	<b>3.823.300</b>
<i>FONDO DE PENSIONES</i>		\$	4.504.900	\$	3.823.300

**NOTA 14****2023****2022**

<b>PARA OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>14</b>	<b>\$ 38.024.364</b>	<b>\$ 45.859.921</b>
<i>CESANTIAS</i>		\$ 22.846.081	\$ 28.925.324
<i>INT/CESANTIAS</i>		\$ 2.741.530	\$ 3.471.039
<i>VACACIONES</i>		\$ 12.436.753	\$ 13.463.558

**NOTA 15****PATRIMONIO****2023****2022****\$1.004.897.218****\$1.225.610.669**

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.

<i>CAPITAL SOCIAL</i>		\$ 158.600.000	\$ 158.600.000
<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO</i>		\$ 95.031.774	\$ 182.738.799
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>		\$ 949.706.358	\$ 863.967.559
<i>RESERVA LEGAL (10%)</i>		\$ 10.559.086	\$ 20.304.311
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15</b>	<b>\$ 1.213.897.218</b>	<b>\$ 1.225.610.669</b>

**NOTA 16****INGRESOS****2023****2022**

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

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>\$ 2.160.249.369</b>	<b>\$ 2.765.735.329</b>
<i>SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD/LABORATORIO</i>	<b>16</b>	\$ 2.305.910.932	\$ 3.028.322.029
<i>SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD/LABORATORIO PROMO</i>			
<i>DEV REB Y DCTOS</i>		\$ (145.661.563)	\$ (262.838.800)
<i>OTROS INGRESOS</i>		\$ -	\$ 252.100

**NOTA 17****2023****2022**

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

<b>COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACION</b>	<b>17</b>	<b>\$ (1.122.696.777)</b>	<b>\$ (1.269.631.777)</b>
<i>COSTOS POR PREST SERVICIOS LABORATORIO</i>		\$ (1.122.696.777)	\$ (1.269.631.777)

**NOTA 18****GASTOS DE ADMON Y VENTA****2023****2022**

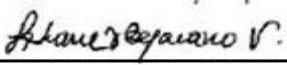
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
<b>ADMINISTRATIVO</b>	<b>18</b>	<b>\$ (841.503.845)</b>	<b>\$ (1.145.814.054)</b>
GASTOS DE PERSONAL		\$ (318.547.784)	\$ (202.893.052)
HONORARIOS		\$ (16.800.000)	\$ (23.123.862)
IMPUESTO		\$ (51.787.659)	\$ (45.145.083)
ARRENDAMIENTOS		\$ (30.679.711)	\$ (96.644.402)
SEGUROS		\$ (1.048.745)	\$ (956.227)
GASTOS LEGALES		\$ (1.876.962)	\$ (1.672.710)
SERVICIOS		\$ (112.806.276)	\$ (133.194.448)
MANTENIMIENTO Y REPARACION		\$ (5.761.294)	\$ (3.148.778)
GASTOS DE VIAJE		\$ (25.000)	\$ (30.413.412)
PROVISION DE CARTERA		\$ (231.380.430)	\$ (473.927.757)
DIVERSOS Y OTROS		\$ (42.433.724)	\$ (86.338.063)
<b>DEPRECIACION</b>		<b>\$ (28.356.260)</b>	<b>\$ (48.356.260)</b>
DEPRECIACION		\$ (28.356.260)	\$ (48.356.260)


**NOTA 19****2023****2022**

<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>19</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (12.323.000)</b>
DONACIONES		\$ -	\$ (12.323.000)

**NOTA 20****2023****2022**

<b>FINANCIEROS</b>	<b>20</b>	<b>\$ (33.601.270)</b>	<b>\$ (25.592.482)</b>
GASTOS FINANCIEROS		\$ (1.644.030)	\$ (7.633.871)
INTERESES		\$ (23.748.392)	\$ (3.725.300)
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO		\$ (8.208.848)	\$ (14.233.311)

  
 \_\_\_\_\_  
**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