



INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.

NIT 900.409.759-3

DUITAMA - BOYACA

Código 152380183101

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Individual) - NIIF Pymes

Cifras en miles de Pesos (COP)

Ejercicio terminado al 31 de:

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2024

Fecha de Publicación: 14 Abril de 2025

Versión: INC-EF-001

CODIGO	DESCRIPCION	Notas	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
ACTIVO						
1101	Efectivo y Equivalente a Efectivo	Nota 3	6,934	19,800	-12,866	-64.98%
1301	Deudores del Sistema	Nota 4	27,585	13,769	13,816	100.34%
1309	Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	Nota 5	11,694	33,090	-21,396	-64.66%
1313	Activos no financieros - Anticipos	Nota 6	132	0	132	0.00%
1314	Anticipo Impuestos y Contribuciones o Saldo	Nota 7	26,287	17,392	8,895	51.14%
1403	Inventarios para ser consumidos en la presta	Nota 8	7,257	4,532	2,725	60.13%
1501	Propiedad , Planta y Equipo al Modelo del Co	Nota 9	132,980	132,980	0	0.00%
1503	Depreciación acumulada, PP y Equipo	Nota 9	-34,353	-34,353	0	0.00%
1701	Activos intangibles al costo	Nota 10	1,131	913	218	23.88%
TOTAL ACTIVO			179,647	188,123	-8,476	-4.51%
PASIVO						
2105	Cuentas por Pagar al Costo	Nota 11	50	2,409	-2,359	-97.92%
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	Nota 12	4,200	2,001	2,199	109.90%
2201	Retención en la Fuente	Nota 13	290	238	52	21.85%
2204	Impuesto de Industria y Comercio	Nota 13	149	307	-158	-51.47%
2212	Impuesto Diferido Pasivo	Nota 13	777	777	0	0.00%
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	Nota 14	4,147	3,281	866	26.39%
TOTAL PASIVO			9,613	9,013	600	6.66%
PATRIMONIO						
3101	Capital Suscrito y Pagado	Nota 15	20,000	20,000	0	0.00%
3301	Reservas Obligatorias	Nota 15	6,634	5,948	686	11.53%
3501	Resultados del ejercicio	Nota 15	-9,076	6,865	-15,941	-232.21%
3502	Resultados Acumulados	Nota 15	158,413	152,234	6,179	4.06%
3503	Transición al Nuevo Marco Normativo	Nota 15	-5,937	-5,937	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO			170,034	179,110	-9,076	-5.07%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			179,647	188,123	-8,476	-4.51%

Las notas a los estado financieros del número 1 al número 22, hacen parte integral de los mismos.

TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES

Representante Legal

BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA

Contador

T.P. 134801-T



INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.
NIT 900.409.759-3
DUITAMA - BOYACA
Código 152380183101

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Individual) - NIIF Pymes
Cifras en miles de Pesos (COP)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2024
Fecha de Publicación: 14 Abril de 2025
Versión: INC-EF-001

CODIGO	DESCRIPCION	Notas	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Nota 16				
4101	Ingresos de las IPS		170,053	170,742	-689	-0.40%
TOTAL INGRESOS			170,053	170,742	-689	-0.40%
COSTO POR ATENCION EN SALUD		Nota 17				
6101	Prestación de Servicios de Salud		138,009	121,505	16,504	13.58%
TOTAL COSTO DE VENTAS			138,009	121,505	16,504	13.58%
UTILIDAD BRUTA			32,044	49,237	-17,193	-34.92%
GASTOS DE ADMINISTRACION		Nota 18				
5101	Sueldos y salarios		17,544	15,607	1,937	12.41%
5103	Contribuciones efectivas		2,659	2,374	285	12.01%
5105	Prestaciones sociales		3,749	3,337	412	12.35%
5107	Gastos por Honorarios		6,600	6,600	0	0.00%
5108	Gastos por Impuestos		684	694	-10	-1.44%
5112	Seguros		1,020	1,000	20	2.00%
5113	Servicios		4,335	4,753	-418	-8.79%
5114	Gastos legales		1,890	1,683	207	12.30%
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento		0	0	0	0.00%
5118	Depreciacion de PP y Equipo		0	0	0	0.00%
5130	Amortización		1,721	1,692	29	1.71%
5136	Otros Gastos		505	238	267	112.18%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			40,707	37,978	2,729	7.19%
UTILIDAD OPERACIONAL			-8,663	11,259	-19,922	-176.94%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		Nota 19				
4211	Recuperaciones		1,024	0	1,024	0.00%
4214	Diversos		18	1,008	-990	-98.21%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN			1,042	1,008	34	3.37%
GASTOS FINANCIEROS						
5301	Gastos Financieros	Nota 20	810	707	103	14.57%
5401	Otros Gastos	Nota 21	229	199	30	15.08%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			1,039	906	103	11.37%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			-8,660	11,361	-19,991	-175.96%
5501	Impuesto a las Ganancias Corriente	Nota 22	416	4,496	-4,080	-90.75%
5502	Impuesto a las Ganancias Diferido	Nota 22	0	0	0	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO			-9,076	6,865	-15,941	-232.21%

Las notas a los estado financieros del número 1 al número 22, hacen parte integral de los mismos.

TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES
Representante Legal

BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA
Contador
T.P. 134801-T

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE:	2024	2023
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Ganancia del año	-9,076	6,865
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Incremento del valor razonable en propiedad de inversión	0	0
Gastos por depreciación y amortización	0	0
Utilidad/perdida en venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Ganancia del año ajustada	-9,076	6,865
Cambios en el capital de trabajo		
Variación Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	-13,816	833
Variación Cuentas por cobrar a socios y accionistas	21,396	4,910
Variación Activos no financieros-anticipos	-132	97
Variación Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-8,895	-4,396
Variación Inventarios	-2,725	-636
Variación Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	0	0
Variación Cuentas por pagar - al costo	-2,359	2,386
Variación Costos y gastos por pagar al costo	2,199	-521
Variación Cuentas por pagar con accionistas al costo	0	0
Variación Retencion en la fuente	52	21
Variación De renta y complementarios	0	0
Variación De impuesto de undustria y comercio	-158	-458
Variación Impuesto diferido pasivo	0	0
Variación Beneficios a los empleados a corto plazo	866	825
Variación Otros pasivos - Anticpos y Avances recibidos	0	-2,131
Total cambios en el capital de trabajo	-3,572	930
Efectivo neto por actividades de operación		
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Efectivo pagado por adquisición de propiedades, planta y equipo	0	0
Efectivo pagado por activos intabgibles al costo	-218	-120
Efectivo pagado por adquisición de acciones (activo financiero)	0	0
Efectivo neto por actividades de inversión	-218	-120
Variación del efectivo por actividades de financiación		
Efectivo recibido por incremento de aportes	0	0
Efectivo recibido por crédito bancario a corto plazo	0	0
Efectivo pagado por arrendamiento financiero	0	0
Efectivo pagado por pago de crédito bancario a largo plazo	0	0
Efectivo neto por actividades de inversión	0	0
Variación del efectivo durante el periodo		
Efectivo al inicio del periodo	19,800	12,125
Efectivo al final del periodo	6,934	19,800



TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES
Representante Legal



BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA
Contador
T.P. 134801-T

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.

NIT 900.409.759-3

Código 152380183101

Estado de Cambios en el patrimonio (Individual) - NIIF Pyme

Cifras en miles de Pesos (COP)



Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2024

Fecha de Publicación: 14 Abril de 2025

Versión: INC-EF-001

Saldos	Capital	Reservas	Utilidades retenidas	Ajustes por adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldos 2023	20,000	5,949	152,234	- 5,937	-	6,865	-	179,110
Reclasificación de utilidades	0	686	6,179	0	0	- 6,865	0	-
Reservas	0	0	-	0	0	-	0	-
Utilidades del ejercicio	0	0	0	0	0	- 9,076	0	9,076
Saldos 2024	20,000	6,635	158,413	- 5,937	-	- 9,076	-	170,034

TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES

Representante Legal

BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA

Contador

T.P. 134801-T

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS

NIT 900.409.759-3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - NIIF Pymes

AÑO 2024

Cifras en Miles de Pesos (COP)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S., es una sociedad prestadora de servicios de salud, de nacionalidad Colombiana, Empresa creada mediante Acta Privada, constituida el 27 de Enero de 2011, bajo el número 00011990 del Libro IX, en la ciudad de Duitama, el objeto social principal es la prestación de servicios de laboratorio Clínico y de referencia y de cualquier clase de exámenes de diagnóstico médico.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), de acuerdo a la Ley 1314 de 2009 que regula los principios y normas de contabilidad de información Financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia, dicha Ley fue reglamentada por el Decreto 3022 de 2013 mediante el cual se estableció el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2 dentro de las cuales se encuentran las entidades vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud. El referido Decreto establece que a partir del 1 de Enero de 2016 comenzará, para todos los efectos la aplicación del nuevo marco técnico normativo para las empresas del grupo 2 .

A través del Decreto 2496 de 2016 modificatorio del Decreto 2420 de 2015 se establece en el artículo 2 numeral 3 como período de transición el 1 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016 para los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 que hacen parte del sistema general de seguridad social en salud y las cajas de compensación familiar y decidan acogerse a este cronograma.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS decidió acogerse al cronograma como período de transición 01 de Enero de 2016 a 31 de Diciembre de 2016, informando a la Superintendencia nacional de salud mediante el archivo tipo 191 Opción de Aplicación Cronograma de implementación, por esta razón los Estados Financieros de 2018 son los primeros Estados Financieros comparativos bajo el nuevo marco normativo de Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, al costo amortizado o a su valor razonable.

UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos, ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

PERIODO CUBIERTO

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2024.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2024.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2024.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2024.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

Inversiones Navarro y Camargo prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

DEUDORES DEL SISTEMA

Política general que no amerita cálculo de costo amortizado: crédito hasta 330 días. Plazos superiores a 331 días para la Prestación de Servicios de Laboratorio Clínico, se manejan al costo amortizado menos cualquier deterioro de valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el Estado de Resultados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS medirá una partida de Propiedades, Planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Si el plazo para el pago en la adquisición supera los 180 días, el costo de adquisición será el valor presente de los flujos pactados a una tasa de mercado.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS mide todos los elementos de Propiedad Planta y Equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o el número de producciones u otras unidades similares que INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS espera obtener con ese activo.

A continuación se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades, planta y equipo, estimadas por INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS. Estas vidas útiles servirán como referencia para determinar la vida útil específica de cada activo.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS reconocerá como valor residual el 10% del valor del Activo.

Equipo de oficina=> 10 años (120 meses)
Equipo Médico Científico=> 10 años (120 meses)
Equipos de Computo => 5 años (60 meses)

El saldo en libros será: costo, menos depreciación, menos deterioro.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto y se hará tomando como base y referencia la vida útil estimada del activo. El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS.

Se hará un inventario físico de activos cada tres años, para evaluar la vida útil estimada de cada activo.

CUENTAS POR PAGAR

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS reconoce como un pasivo financiero, los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos, en la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal, según los términos de compra y los acuerdos contractuales con los terceros, siempre que el plazo no sea superior a 180 días.

En caso de que el plazo supere los 180 días, la medición inicial constituye una transacción de financiación y por tanto se reconocerá por el valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado equivalente al promedio de la tasa de endeudamiento de la compañía.

En los casos en que se presenten costos de transacción para las obligaciones financieras, como por ejemplo comisiones y seguros en el momento del desembolso, estos costos deben reconocerse como parte del instrumento financiero;

INGRESOS

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS termina el periodo con saldos positivos en sus cuentas de caja y bancos

CONCEPTO	2024	2023
CAJA	5,688	12,555
BANCOS	1,246	7,245
TOTAL	6,934	19,800

NOTA 4. DEUDORES DEL SISTEMA

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, dentro de las cuales se destacan: Cuentas por Cobrar por Prestación e Servicios de Salud pendientes de radicar y Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud radicadas.

DEUDORES DEL SISTEMA	2024	2023
Cuentas Por Cobrar IPS	53	53
Cuentas Por Cobrar - No Radicadas	10,808	0
Cuentas Por Cobrar - Radicadas	16,724	13,716
TOTAL	27,585	13,769

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCIONISTAS

Comprende el valor de las deudas a cargo de Accionistas a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, por concepto de préstamos a socios.

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	2024	2023
Cuentas Por Cobrar a Socios y Accionistas	11,694	33,090
TOTAL	11,694	33,090

NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

Representa el saldo de anticipo a Proveedores a favor de Inversiones Navarro Camargo SAS.

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	2024	2023
A proveedores	132	0
TOTAL	132	0

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, dentro de las cuales se destacan: Saldos a favor en impuesto de renta

ANTICIPO O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	2024	2023
Saldo a favor Impuesto de Renta	26,287.00	17,392.00
TOTAL	26,287.00	17,392.00

NOTA 8. INVENTARIOS

Refleja el valor de la mercancía no fabricada por la entidad a 31 de Diciembre de 2024.

CONCEPTO	2024	2023
Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	7,257	4,532
TOTAL	7,257	4,532

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre de 2024 durante la vigencia de 2024 no se adquirieron nuevos equipos de Laboratorio de diagnóstico para el Laboratorio Clínico:

ACTIVO	2,024	2,023
EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES	12,392	12,392
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-3,903	-3,903
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	8,489	8,489

ACTIVO	2,024	2,023
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	5,660	5,660
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	-2,902	-2,902
TOTAL EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIONES	2,758	2,758

ACTIVO	2,024	2,023
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO DE LABORATORIO	114,928	114,928
DEPRECIACION MAQ. Y EQUIPO	-27,548	-27,548
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	87,380	87,380

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	98,627	98,627
--	---------------	---------------

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

El saldo se encuentra representado por la renovación de la licencia de Software de facturación Siigo Nube

CONCEPTO	2024	2023
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1,131	913
TOTAL	1,131	913

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar registrado corresponde a 31 de Diciembre de 2024, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, incluye:

CONCEPTO	2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	50	2,409
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	50	2,409

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de costos y gastos por pagar registrado a 31 de Diciembre de 2024, está representado por obligaciones contraídas por la entidad por Honorarios.

CONCEPTO	2024	2023
HONORARIOS	4,181	1,976
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	19	25
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4,200	2,001

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor del Impuesto a cargo de la entidad pendientes por pagar al 31 de Diciembre de 2024,

CONCEPTO	2024	2023
Retención en la fuente	290	238
De industria y comercio	149	307
Impuesto diferido pasivo	777	777
TOTAL	1,216	1,322

Nota: El saldo de Pasivos por Impuestos Diferidos corresponde a las diferencias fiscal y NIIF de los equipos medico científico- equipo de laboratorio.

NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados corresponden a montos considerados de corto plazo. INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS cotiza por sus colaboradores en seguridad social y parafiscales sobre la base del sueldo.

En este rubro también se registro todas las obligaciones de INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS, a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

CONCEPTO	2024	2023
Cesantías consolidadas	1,462	1,301
Intereses sobre cesantías	175	156
Vacaciones consolidadas	2,184	1,534
Aportes Administradoras de Riesgo Laborales	14	12
Aportes Administradoras de Pensión	208	186
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	52	46
Aportes a ICFB, SENA y Cajas de Compensación	52	46
TOTAL	4,147	3,281

NOTA 15. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL AUTORIZADO: El capital Autorizado y pagado de la sociedad es la suma de veinte millones de pesos (\$20.000.000.00) distribuido en 20 acciones con valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000.00) cada una, las cuales corresponden a los accionistas, así:

NOMBRE	ACCIONES	%	VALOR
TRIXIE MARYORYGONZALEZ PUE	10	50%	10,000
HECTOR HUGO CAMARGO SARMIENTO	10	50%	10,000
TOTAL	20	100%	20,000

RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales, la sociedad debe apropiarse de las utilidades de cada ejercicio mínimo un 10% para conformar la reserva, la cual debe ascender a por lo menos el 50% del capital social. Su monto debe ser utilizado exclusivamente para cubrir pérdidas acumuladas de la entidad.

CONCEPTO	2024	2023
RESERVA LEGAL	6,634	5,948
TOTAL	6,634	5,948

RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta refleja los resultados del ejercicio por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024:

CONCEPTO	2024	2023
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-9,076	6,865
TOTAL	-9,076	6,865

UTILIDADES ACUMULADAS

En esta cuenta se refleja el saldo de las Ganancias Acumuladas

CONCEPTO	2024	2023
Ganancias Acumuladas diferentes a efectos de Convergencia	158,412	152,234
TOTAL	158,412	152,234

TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO

En esta cuenta se refleja el saldo de las Ganancias Acumuladas por convergencia los al nuevo marco normativo NIIF

CONCEPTO	2024	2023
Ganancias Acumuladas por efecto CUENTAS POR COBRAR	-8,510	-8,510
Ganancias Acumuladas por efecto PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3,638	3,638
Ganancias Acumuladas por efecto IMPUESTOS Y GRAVAMENES	-1,065	-1,065
TOTAL	-5,937	-5,937

NOTA 16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los ingresos relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de prestación de servicios de salud de laboratorio clínico.

CONCEPTO	2024	2023
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	170,053	170,742
TOTAL	170,053	170,742

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Refleja el valor de los costos relacionados directamente con los ingresos de las actividades ordinarias, así:

CONCEPTO	2024	2023
Costos Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	138,009	121,505
TOTAL	138,009	121,505

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Registra todas las erogaciones derivadas del giro ordinario de las operaciones de la entidad en desarrollo de su objeto social, así:

CONCEPTO	2023	2022
Sueldos y Salarios	17,544	15,607
Contribuciones efectivas	2,659	2,374
Prestaciones Sociales	3,749	3,337
Gastos por Honorarios	6,600	6,600
Gastos por Impuestos	684	694
Seguros	1,020	1,000
Servicios	4,335	4,753
Gastos legales	1,890	1,683
Amortización Activos Intangibles	1,721	1,692
Otros Gastos	505	238
TOTAL	40,707	37,978

NOTA 19. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Este rubro registra los ingresos No operacionales recibidos durante el año 2024, incluye el valor de Rendimientos Financieros Bancarios, recuperaciones y Otros Ingresos Diversos.

CONCEPTO	2024	2023
Financieros - Descuentos Condicionados	1,024	916
Otros Diversos	18	92
TOTAL	1,042	1,008

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro esta conformado por los gastos indirectos en que incurre el ente económico como son: Gatos Bancarios, Comisiones, Intereses, Gastos Extraordinarios, discriminado así:

CONCEPTO	2024	2023
Gastos Bancarios	234	198
Comisiones	377	334
Gravamen a los movimientos financieros	199	175
TOTAL	810	707

NOTA 21. OTROS GASTOS

Este rubro esta conformado por los gastos extraordinarios en que incurre la empresa

CONCEPTO	2024	2023
Gastos Extraordinarios	229	199
TOTAL	229	199

NOTA 22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

El saldo corresponde a la Provisión de Impuesto de Renta para el año 2024, el cual se tomo como base la utilidad de ejercicio a una tasa del 35%

CONCEPTO	2024	2023
Impuesto a las Ganancias Corriente	416	4,496
TOTAL	416	4,496



TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES
Representante Legal



BLANCA ESPERANZA CORREA B.
Contador
T.P. 134801-T