CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2024

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS, identificado con cédula de ciudadanía número 91.496.249, en calidad de Representante Legal y **AYDA JOHANA HURTADO BELLO,** identificada con cédula de ciudadanía número 46.380.312 y T.P. 131907-T, en mi calidad de Contadora Pública de **CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS**, con NIT. 900.152.996-7,

CERTIFICAMOS QUE:

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujos de efectivo, de conformidad con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2024; adicionalmente:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

En constancia se firma a los catorce días del mes de marzo de 2025.

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
C.C. 91.496.249 de Bucaramanga
REPRESENTANTE LEGAL

AYDA JOHANA HURTADO BELLO
T.P. 131907-T
CONTADORA PÚBLICA

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AÑOS 2024 -2023
Vigilado supersalud

	NOTA	2024	%	2023	%	VARIACION EN PESOS
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	1.209.885.318	10,4%	3.656.423.306	22,4%	(2.446.537.988)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	4	9.752.797.335	83,6%	12.381.432.448	75,9%	(2.628.635.113)
Deterioro de Cartera	5	(1.459.592.500)	-12,5%	(1.459.592.500)	-8,9%	-
Inventarios	6	591.160.560	5,1%	523.196.703	3,2%	67.963.857
Activos por impuesto corriente - saldo a favor	7	1.570.928.210	13,5%	1.215.707.156	7,5%	355.221.054
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**11.665.178.923**	**100%**	**16.317.167.113**	**100%**	**(4.651.988.190)**
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad, Planta y Equipo	8	14.538.895.486	116,1%	8.953.836.780	121,7%	5.585.058.706
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	8.1	(2.032.353.101)	-16,2%	(1.611.790.279)	-21,9%	-420.562.822
Otros Activos	9	16.000.000	0,1%	16.000.000	0,2%	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**12.522.542.384**	**100%**	**7.358.046.501**	**100%**	**5.164.495.883**
TOTAL ACTIVO		**24.187.721.308**		**23.675.213.614**		**512.507.694**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Pasivos financieros	10	68.672.679	1,24%	294.779.912	5,31%	-226.107.233
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	11	4.116.569.166	74,06%	4.021.008.030	72,40%	95.561.136
Pasivo por Impuesto Diferido	12	775.084.628	13,94%	672.430.209	12,11%	102.654.419
Beneficios a empleados	13	548.139.317	9,86%	531.231.241	9,57%	16.908.076
Otros pasivos no financieros	14	50.220.067	0,90%	34.294.994	0,62%	15.925.073
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**5.558.685.857**	**100%**	**5.553.744.386**	**100%**	**4.941.471**
PASIVO NO CORRIENTE						
Pasivos financieros	10	410.000.000	29%	410.000.000	41,79%	0
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	11	980.168.854	71%	571.109.843	58,21%	409.059.011
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.390.168.854**	**100%**	**981.109.843**	**100%**	**409.059.011**
TOTAL PASIVO		**6.948.854.711**		**6.534.854.229**		**414.000.482**

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AÑOS 2024 -2023
Vigilado supersalud

		2024	%	2023	%	VARIACION EN PESOS
PATRIMONIO						
Capital Suscrito y Pagado	15	210.000.000	1%	210.000.000	1,2%	0
Reservas	16	84.009.414	0%	84.009.414	0,5%	0
Resultados del Ejercicio	17	98.507.211	1%	99.386.478	0,6%	-879.267
Resultado de Ejercicios anteriores	18	16.846.349.972	98%	16.746.963.493	97,7%	99.386.479
TOTAL PATRIMONIO		**17.238.866.597**	**100%**	**17.140.359.385**	**100%**	**98.507.212**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**24.187.721.308**		**23.675.213.614**		**512.507.694**

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249

JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T

AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AÑOS 2024 -2023
Vigilado Supersalud

	NOTA	2024	2023	VARIACION EN PESOS
Ingresos Netos Operacionales por Actividades Ordinarias	19	13.188.219.955	13.516.628.396	(328.408.441)
Glosas Aceptadas	19	(200.319.046)	(538.519.005)	338.199.959
		-	-	
Ingresos Netos Operacionales por Actividades Ordinarias		**12.987.900.909**	**12.978.109.391**	**9.791.518**
Costo de Prestacion de Servicios	20	7.328.568.952	6.821.505.952	507.063.000
GANANCIA BRUTA OPERACIONAL		**5.659.331.957**	**6.156.603.439**	**(497.271.482)**
Gastos Operacionales Administrativos	21	3.597.359.032	4.315.848.504	(718.489.472)
RESULTADO NETO OPERACIONAL		**2.061.972.924**	**1.840.754.935**	**221.217.989**
Otros Ingresos	22	373.728.040	1.030.274.070	-656.546.031
Otros Gastos	23	2.166.600.427	2.534.280.744	
Gastos Financieros	23.1	12.424.907	42.741.662	-30.316.755
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**256.675.630**	**294.006.599**	**(37.330.969)**
Impuesto de Renta	24	158.168.419	194.620.121	(36.451.702)
RESULTADO DEL EJERCICIO		**98.507.211**	**99.386.478**	**(879.267)**

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249

JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T

AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS 2024 -2023
Vigilado Supersalud

	2024	2023	VARIACION EN PESOS
CAPITAL SOCIAL			
APORTES SOCIALES INICIALES	210.000.000	210.000.000	-
MOVIMIENTO DEL AÑO	-	-	-
TOTAL APORTES SOCIALES	**210.000.000**	**210.000.000**	**0**
			-
RESERVAS			-
SALDO INICIAL	84.009.414	84.009.414	-
MOVIMIENTO DEL AÑO	0	0	-
TOTAL RESERVAS	**84.009.414**	**84.009.414**	**0**
			0
RESULTADOS ACUMULADOS	**16.846.349.972**	**16.746.963.493**	**99.386.479**
			0
RESULTADO DEL EJERCICIO	**98.507.211**	**99.386.478**	**-879.267**
			-
TOTAL PATRIMONIO	**17.238.866.597**	**17.140.359.385**	**98.507.212**

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249

JESUS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T

AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Método Indirecto
AÑOS 2024 -2023
Vigilado Supersalud

	2024	2.023
UTILIDAD DEL EJERCICIO	98.507.211	99.386.478
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DP ACUMULADA	2.032.353.101	1.611.790.279
DETERIORO DE CARTERA	(1.459.592.500)	(1.459.592.500)
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**671.267.812**	**251.584.257**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
AUMENTO DEUDORES	9.752.797.335	12.381.432.448
INVENTARIOS	591.160.560	523.196.703
CUENTAS POR PAGAR	68.672.679	294.779.912
IMPUESTOS CORRIENTES	775.084.628	672.430.209
BENEFICIOS DE EMPLEADOS	548.139.317	531.231.241
OTROS PASIVOS	775.084.628	672.430.209
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	**12.510.939.148**	**15.075.500.722**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
PP Y EQUIPO	14.538.895.486	8.953.836.780
INTANGIBLES	-	-
DIFERIDOS	-	-
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES - INVERSIONES	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**14.538.895.486**	**8.953.836.780**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	478.672.679	704.779.912
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**478.672.679**	**704.779.912**
VARIACIÓN EN EFECTIVO	(2.446.537.988)	961.395.236
EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2023	3.656.423.306	2.695.028.070
EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2024	**1.209.885.318**	**3.656.423.306**

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249

JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T

AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, fue constituída como persona jurídica de naturaleza comercial, de acuerdo con las leyes colombianas el 29 de mayo de 2007, mediante documento privado No.1, con el número 15026 del libro IX, denominada como Laboratorio Clínico Carvajal E.U.

Por acta No. 1 del 26 de enero de 2012, se realiza la transformación de empresa unipersonal a Sociedad por Acciones Simplificadas. La vigencia para ésta sociedad es

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS, tiene como objeto social la prestación de servicios salud sin internación, actividades de Apoyo Diagnóstico, Laboratorio Clínico, medicina laboral, medicina especializada. Mediante contratos o convenios con entidades de salud, personas naturales y jurídicas de los sectores público y privado. El domicilio principal está ubicado en la Calle 24 No. 9 – 38 de Tunja.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**., tienen como fin, presentar la información financiera de tal forma que reflejen una imagen fiel de la empresa y que no contengan exposiciones erróneas de carácter significativo.

Las formas y los procedimientos contables se desarrollan de acuerdo a lo descrito en el manual de políticas contables, el cual refleja su resultado objetivamente para la toma de decisiones a nivel gerencial.

El objetivo de los Estados Financieros con propósito de información general, es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad, útiles para la toma de decisiones económicas.

2.1. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados por **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, con el fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas, administrativas y Gerenciales.

- Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.

- Suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad.

- Presentar información fiable, que cumpla con los estándares internacionales a fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente.

2.2. ALCANCE

Proporcionar una guía para la selección y aplicación de las políticas contables que se usan en la preparación de Estados Financieros. También abarca los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en Estados Financieros de periodos anteriores.

2.3. DEFINICIÓN

La Norma Internacional de Información Financiera define: **"Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar los Estados Financieros".**

2.4. NATURALEZA DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración debe proporcionar información contable comprensible a cualquier tipo de usuario.

2.5. CARACTERÍSTICAS DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables cumplen con las características cualitativas de la información financiera que establece la Sección 2: "Conceptos y Principios Generales", las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información contenida en los Estados Financieros, que son las siguientes:

a. Comprensibilidad

b. Relevancia

c. Materialidad

d. Fiabilidad

e. La esencia sobre la forma

f. Prudencia

g. Integridad

h. Comparabilidad

i. Oportunidad

j. Equilibrio entre costo y beneficio

2.6. UNIFORMIDAD DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS., selecciona y aplicara sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que la NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

2.7. ELEMENTOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PARA CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS

- **Reconocimiento:** Incorporación en la contabilidad de una partida que cumpla con la definición del elemento correspondiente, satisfaciendo adicionalmente los criterios establecidos en las NIIF para tal efecto.

- **Medición inicial:** Determinación de los valores monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los Estados Financieros; para realizarla, es necesario la selección de la base o método particular de medición establecido en cada caso por las NIIF.

- **Medición posterior:** Proceso de asignación de nuevos valores monetarios a los inicialmente asignados a las partidas incorporadas en la contabilidad, en cumplimiento de lo establecido al respecto por las NIIF.

- **Eliminación:** Es la baja de una partida de la contabilidad debido al deterioro de los activos ó a la venta o disposición de los activos y pasivos, de acuerdo con lo establecido sobre el particular por las NIIF.

- **Presentación:** Forma de clasificar las partidas en función de su naturaleza de acuerdo con las NIIF, con miras a su inclusión en los Estados Financieros.

- **Revelación:** Es toda la información recopilada de acuerdo con las NIIF para explicar las transacciones y decisiones económicas con efectos contables, que será luego presentada junto con los Estados Financieros.

2.10. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la preparación y elaboración de los Estados Financieros **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.

La aplicación de la Política aquí adoptada es responsabilidad de la Gerencia de **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** quién es la principal responsable en velar que dichos Estados Financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para PYMES.

2.11. SUPUESTOS CONTABLES

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, al momento de elaborar sus Estados Financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- **Negocio en marcha:** La preparación de los Estados Financieros de **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS** se realiza sobre la base que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar ó cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos Estados se preparan sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará la información sobre la base utilizada en ellos.

- **Base de acumulación ó devengo:** Los efectos de las transacciones y demás sucesos, se reconocen cuando ocurren; así mismo, se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados de los períodos con los cuales se relacionan.

- **Esencia sobre forma:** Las transacciones y otros hechos económicos de la empresa se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

- **Asociación:** El reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para la producción de ingresos.

- **Uniformidad:** Los criterios de reconocimiento, medición revelación y presentación se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los Estados Financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revela los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

- **Período contable:** Corresponde al tiempo máximo en que **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** mide los resultados de los hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El período contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del respectivo año gravable.

2.12. BASES DE MEDICIÓN

Para determinar cuándo se reconocen los importes monetarios como elementos de los Estados Financieros, se deben medir de acuerdo a las siguientes bases:

- **Costo histórico:** El costo histórico será el importe de efectivo ó equivalentes al efectivo pagado, ó el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas

equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- **Valor razonable:** Importe por el cual puede ser intercambiado un activo, ó cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.13. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

Para la elaboración de los Estados Financieros, **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** aplica características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.14. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional que **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** utiliza es el **PESO COLOMBIANO ($)**.

2.15. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento de las NIIF para Pymes, **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** presenta un conjunto completo de Estados Financieros, con corte 31 de diciembre, el cual incluye los siguientes informes:

- Un Estado de Situación Financiera que incluye las partidas del activo, pasivo, patrimonio y cuentas de orden si hubiere lugar.

- Un Estado del Resultado Integral el cual muestra todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado.

- Un Estado de Cambios en el Patrimonio, el cual refleja la variación que ha tenido el patrimonio durante el periodo informado.

- Un Estado de Flujos de Efectivo.

- Revelaciones, las cuales comprenden el resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa sobre los registros y transacciones de la empresa.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Éste rubro comprende los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la Entidad, dentro de los cuales se encuentra la Caja, representada por dinero en efectivo, los Bancos representados en cuentas corrientes y de ahorros de las entidades financieras Davivienda, Bancolombia y BBVA. A su vez, contamos también con fondos de destinación específica, los cuales están definidos exclusivamente para compra de gastos menores de las diferentes sedes que se encuentran en Tunja, así mismo, como las sedes de Duitama, Sogamoso, Moniquirá, Chiquinquirá, Villa de Leyva, Soata, Miraflores y Garagoa; al igual se cuenta con un fondo de inversión colectivo el cual se encuentra aperturado en el banco Davivienda, en el cual se manejan recursos con el fin de obtener rentabilidad.

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, adopta lo previsto en la Sección 11. Instrumentos Financieros y Sección 12. Otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros, de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; como opción para adoptar el tratamiento de reconocimiento, baja de cuentas, medición e información a revelar de los Instrumentos Financieros.

MEDICION

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, reconoce inicial y posteriormente el efectivo y sus equivalentes, al precio de la transacción – Valor Razonable.

CONCEPTO	2024	2023
CAJA	19.678.901	161.638.808
CUENTA CORRIENTE	457.109.916	3.426.885.706
CUENTAS DE AHORRO	123.618.553	67.666.936
FONDO DE INVERSION COLECTIVA	609.477.948	231.856
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	**1.209.885.318**	**3.656.423.306**

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Corresponde a las cifras a favor de la entidad, a cargo de terceros, por concepto de prestación de servicios de salud y otros.

Las Cuentas por Cobrar se reconocen, como los derechos adquiridos en desarrollo de las actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, el giro normal de operación se determina en 360 días.

De otra parte, los anticipos presentan los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo entregados a terceros como pagos anticipados por bienes o servicios que se espera recibir ó consumir en el futuro. Los anticipos se reconocen inicialmente al costo. La gerencia evalúa periódicamente la recuperabilidad de los anticipos; para el 2024, todos los anticipos son corrientes, por tanto, no es necesario constituir una provisión para deterioro.

En los registros de anticipos, para el año 2024 se presenta un anticipo de dividendos por valor de $ 788.131.081, los cuales fueron aprobados por los accionistas.

En el caso de los deudores varios, las partidas corresponden a anticipos entregados para las diferentes construcciones que está llevando a cabo la entidad.

CONCEPTO	2024	2023
CLIENTES PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	6.637.251.181	6.787.326.110
ANTICIPOS	887.329.526	3.823.677.308
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	12.666.667
DEUDORES VARIOS	2.228.214.604	1.757.760.340
TOTAL	**9.752.797.335**	**12.381.432.448**

NOTA 5. DETERIORO DE CARTERA

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El deterioro de las cuentas por cobrar se calcula al costo, descontando los pagos o abonos en cuenta recibidos durante el periodo y cualquier otro indicador de recuperación, de esta forma, se calcula la tercera parte anualmente, a la terminación del año gravable objeto de la información. Para el año 2.024, no se realiza ningún cálculo como provisión, y se mantienen los saldos del año 2023, ya que los cambios no fueron significativos en este aspecto.

CONCEPTO	2024	2023
PROVISIÓN DE CARTERA	1.459.592.500	1.459.592.500
TOTAL	**1.459.592.500**	**1.459.592.500**

NOTA 6. INVENTARIOS

Comprende los valores correspondientes a Insumos, medicamentos, elementos de aseo y papelería, con existencias en la bodega general, los cuales serán usados en la operación normal del negocio.

En el mes de diciembre se realizó Inventario físico general de cierre, para Insumos, medicamentos, elementos de aseo y papelería respectivamente, los cuales reflejan su valor real con corte a diciembre 31.

Los inventarios se expresan por el costo promedio. El costo se calcula aplicando el método de primeros en entrar, primeros en salir (FIFO).

MEDICION INICIAL

Los inventarios se miden al costo, adicionando el valor de todas las erogaciones necesarias para dejarlos listos para su uso ó las erogaciones necesarias para su adquisición, según lo establecido en los acuerdos contractuales. Las rebajas ó descuentos se llevan como menor valor del inventario.

MEDICIÓN POSTERIOR

Para el cálculo del costo, la entidad aplica el precio medio ponderado. Las existencias al final del período reflejan el precio medio ponderado basado en el precio medio de las unidades en existencias al comienzo y adquiridas durante el período.
El promedio se aplica sobre una base periódica, ó medidas móviles.

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

BAJA EN CUENTA

Cuando los inventarios se usan en la prestación del servicio, **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, reconoce el importe en libros de éstos como un costo y cuando es por deterioro, daños, obsolescencia ó vencimientos, se reconoce como un gasto en el periodo en el que se generan.

CONCEPTO	2024	2023
INVENTARIOS	591.160.560	523.196.703
TOTAL	**591.160.560**	**523.196.703**

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE – SALDO A FAVOR

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la entidad, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas según lo determinado por las normas tributarias vigentes.

Este concepto corresponde al saldo a favor por impuesto de renta y un anticipo de industria y comercio.

CONCEPTO	2024	2023
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	1.550.483.003	1.214.650.006
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	20.445.207	1.057.150
TOTAL	**1.570.928.210**	**1.215.707.156**

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, Planta y Equipo consiste en activos tangibles que:

(a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes ó servicios o con propósitos administrativos.

(b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Las construcciones y edificaciones en curso corresponden a las propiedades que **CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS**., a la fecha se encuentran en proceso de construcción y que no han sido aún finiquitadas para elaboración de escritura, tales como el Edificio Carvajal, y la construcción de Barichara.

Los anticipos para construcciones en curso presentan los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo entregados al contratista relacionado con el proyecto de construcción del Edificio Carvajal, que se encuentran en curso pendiente por liquidar el contrato de obra a la fecha de cierre del período para poder laborar la respectiva escritura. Estos anticipos se reconocen inicialmente al costo como anticipo y se reclasifican a la cuenta de "Construcciones en Curso" a medida que se incurren en los costos elegibles y se cumplen las condiciones de reconocimiento de activos, de acuerdo con la NIIF 16 - Propiedades, Planta y Equipo.

La maquinaria y equipo corresponde a los bienes que la empresa usa para la prestación de los servicios.

Los muebles y enseres corresponden a los bienes que la empresa usa para la prestación del servicio y están representados por puestos de trabajo, escritorios y sillas.

Los equipos de comunicación y cómputo, corresponden a los bienes que la empresa usa para la comercialización de bienes ó la prestación de los servicios y están representados por computadores, impresoras, portátiles, video beam, servidores, ups, tabletas, redes y demás elementos que hacen parte de esta categoría.

En este sentido, esta política aplica para aquellas erogaciones efectuadas para la compra de activos de carácter tangible que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros mediante su utilización en la generación y soporte al desarrollo del objeto social.

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, reconoce los activos que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente. Se pueden adquirir mediante compras directas o proyectos de inversión. Los componentes significativos de un activo fijo con una vida útil o un patrón de consumo de sus beneficios diferentes al activo principal se registran por separado.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas; excepto los mantenimientos mayores, los cuales se registran como un componente separado desde el comienzo.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, reconoce inicialmente en sus Estados Financieros aquellos bienes tangibles como Activos de propiedad planta y equipo si, y solo si:

a. Es un recurso tangible controlado por **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,**

b. Se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativas, productivas o de ventas.

c. Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán para la empresa; y

d. El costo del activo puede medirse con fiabilidad y razonabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedad, planta y equipo por su costo en la medición inicial.

Para mantener actualizados las cuentas de activos fijos, **CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS.,** elaborará conteo físico de la propiedad, planta y equipo, determinando la cantidad y condiciones de uso, las existencias, ubicación de los mismos y la verificación del registro de entradas y salidas de los mismos. Se determinará si existe evidencia de bajas ó deterioro de los mismos, registrando la baja en inventarios con cargo a los gastos del periodo y su disminución por deterioro acumulado.

COSTOS INÍCIALES PARA CAPITALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

b. 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. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación que el activo funciona adecuadamente.

c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

COSTOS DIRECTOS CAPITALIZABLES

a. Precio de Adquisición
b. Estimación inicial de costos de desmantelamiento
c. Costos legales
d. Honorarios de arquitectos o ingenieros
e. Limpieza de sitios
f. Mano de obra externa
g. Materiales
h. Costos de pruebas necesarios para poner en condiciones de uso el activo
i. Costos de viaje de especialistas internos y externos involucrados en los procesos de montaje.

COSTOS DIRECTOS "NO" CAPITALIZABLES

a. Costos de traslados de equipos entre locaciones (incluyendo la reinstalación)
b. Capacitación
c. Estudios de factibilidad
d. Pérdidas iníciales (Desperdicios antes de niveles óptimos de producción)
e. Costos y gastos administrativos
f. Publicidad
g. Arrendamientos

La partida de Propiedad Planta y Equipo, comprende el valor de los bienes propiedad de la **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de la actividad económica, no destinados para la venta. La Edificación se registra al costo revaluado.

CONCEPTO	2024	2023
CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.615.224.506	3.648.830.173
MAQUINARIA Y EQUIPO	276.252.349	241.628.339
EQUIPO DE OFICINA	586.323.983	500.509.045
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	810.588.039	792.464.783
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.795.022.611	3.456.790.112
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	455.483.999	313.614.329
TOTAL	**14.538.895.486**	**8.953.836.781**

8.1. DETERIORO

Anualmente se debe verificar la existencia de eventos que pueda implicar un deterioro en el valor de la propiedad planta y equipo, asegurando que los activos de la compañía están registrados en la contabilidad por un importe que no exceda el importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta.

Al cierre de cada año se debe consultar con las diferentes áreas de la empresa, la existencia de los indicios que se indican una pérdida por deterioro, es decir, el exceso del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

La depreciación de los bienes se realiza por el método de línea recta.

CONCEPTO	2024	2023
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE	2.032.353.101	1.611.790.279
TOTAL	**2.032.353.101**	**1.611.790.279**

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Comprende aquellos bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos dentro de las cuentas de activo claramente definidas en el presente plan, tales como: antigüedades, pinturas y obras de arte.

Las Otros Activos, corresponden a obras de arte que **CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS** Adquirió en 2.023 a artistas nacionales.

CONCEPTO	2024	2023
OTROS ACTIVOS	16.000.000	16.000.000
TOTAL	**16.000.000**	**16.000.000**

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, reconoce todos los costos por créditos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros del respectivo periodo.

MEDICIÓN INICIAL

Los préstamos por pagar se reconocerán por el valor de la transacción.

MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los préstamos y sobregiros se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

En 2024 se realizaron todos los pagos por concepto de créditos que tenía la entidad, por tanto, al corte en diciembre 31 este rubro comprende el monto de las obligaciones contraídas por la entidad, por concepto de tarjetas de crédito adquiridas con Banco Davivienda.

CONCEPTO	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	68.672.679	704.779.912
TOTAL	**68.672.679**	**704.779.912**

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones comerciales, contraídas por la **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, en el giro normal de sus operaciones, basadas en condiciones de crédito normales.

Clasificación:

a) Si la deuda adquirida tiene un plazo para su pago igual o inferior a un año, será de corto plazo y,

b) Si la deuda adquirida tiene un plazo para su pago superior a un año, será de largo plazo.

Cada partida de las cuentas por pagar, refleja la información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y otras características que la negociación pueda contener.

MEDICIÓN INICIAL

Las obligaciones contraídas, clasificadas como cuentas por pagar, se reconocen inicialmente por el valor de la transacción.

MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por pagar a corto plazo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas como a largo plazo y que según sus condiciones comerciales negociadas lo permitan, se medirán al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

CONCEPTO	2023	2022
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.592.117.875	4.320.357.458
TOTAL	**4.592.117.875**	**4.320.357.458**

Dentro de éste grupo se encuentran las siguientes cuentas:

Proveedores: Registra el valor de las obligaciones a cargo de la entidad, por la adquisición de bienes (insumos, medicamentos, elementos de aseo y papelería, materiales de construcción, etc.) y servicios con proveedores nacionales, en desarrollo del giro normal de la actividad económica.

CONCEPTO	2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES	791.926.096	418.272.002
TOTAL	**791.926.096**	**418.272.002**

Costos y gastos por pagar: Comprenden los pasivos de la entidad, originados en la prestación de servicios, tal como servicios de aseo, mantenimiento, servicios públicos, honorarios asistenciales y administrativos, gastos legales, insumos, elementos de papelería, dotaciones etc.

Lo correspondiente a retención en la fuente, que son los valores recaudados por la IPS a los contribuyentes sujetos pasivos de la retención a título de Renta y a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, según lo determinado por la ley.

Las deudas de partes relacionadas corresponden al pasivo con el socio fundador del laboratorio.

El concepto de retenciones y aportes de nómina incluye los valores adeudados por la Sociedad a favor de las EPS, AFP, ARL, Cajas de Compensación, SENA e ICBF, por concepto de los aportes de la empresa y de los trabajadores, según la legislación laboral vigente, además de las libranzas y seguros descontados a los trabajadores.

CONCEPTO	2024	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.170.138.401	2.917.477.232
DEUDAS PARTES RELACIONADAS	980.168.855	1.142.219.687
RETENCION EN LA FUENTE	58.309.669	38.628.754
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	96.195.000	75.520.200
TOTAL	**4.304.811.925**	**4.173.845.873**

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido se genera como consecuencia de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio contable, versus el tratamiento fiscal que determine la ley tributaria vigente. Hay lugar a impuesto diferido pasivo cuando el contribuyente paga un menor impuesto en un determinado período, pero debe pagar el impuesto restante en los períodos siguientes.

Son las cantidades de impuestos de renta a pagar en ejercicios futuros relacionadas con las diferencias temporales gravables.

CONCEPTO	2024	2023
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	775.084.628	672.430.209
TOTAL	**775.084.628**	**672.430.209**

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El beneficio a los empleados comprende todas las retribuciones que se proporcionan a los trabajadores con vínculo laboral, a cambio de la prestación de sus servicios.

Estos beneficios abarcan los acuerdos contractuales ó en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales celebrados entre **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, y sus empleados.
- Requerimientos legales en virtud de los cuales se obligan a efectuar aportes o asumir obligaciones; ó
- Obligaciones implícitas asumidas por **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, producto de sus políticas dadas a conocer a los empleados.

Los beneficios a los empleados se clasifican en beneficios a corto plazo, ya que son las obligaciones que se cubrirán en un periodo inferior a un año.

Dentro de este grupo se encuentran las obligaciones correspondientes a Salarios por Pagar, Cesantías, Intereses a las Cesantías, Prima de Servicios y Vacaciones Adeudadas.

CONCEPTO	2024	2023
SALARIOS POR PAGAR	13.473.084	3.072.973
CESANTIAS CONSOLIDADAS	295.083.059	272.063.363
INTERESES SOBRE CESANTIAS	34.034.149	32.260.774
VACACIONES CONSOLIDADAS	205.549.025	223.834.131
TOTAL	**548.139.317**	**531.231.241**

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los dineros recibidos de clientes por concepto de copagos para Prestación de Servicios de Salud sin el respectivo cruce correspondiente a la fecha, así como de pacientes atendidos en la IPS, pero que, a 31 de diciembre, dichos servicios aún no han sido facturados, por tanto, no es posible el cruce con la Factura de Venta.

CONCEPTO	2024	2023
POR SERVICIOS DE SALUD	37.571.529	34.294.994
TOTAL	**37.571.529**	**34.294.994**

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Corresponde al valor de los aportes efectuados por los socios de **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, desde el momento de su constitución, y hasta la fecha.

CONCEPTO	2024	2023
ACCIONES	210.000.000	210.000.000
TOTAL	**210.000.000**	**210.000.000**

NOTA 16. RESERVAS OBLIGATORIAS

Corresponde a la apropiación de las utilidades líquidas de cada año, las cuales se van acumulando.

- **RESERVAS OBLIGATORIAS**

De acuerdo con la ley colombiana, la Compañía debe apropiar y trasladar a la reserva legal el 10% de la ganancia neta de cada año, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% de los aportes sociales. La Reserva Legal Obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede ser utilizada para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los socios, los saldos de la reserva que excedan el 50% de los Aportes Sociales.

CONCEPTO	2024	2023
RESERVAS Y FONDOS	84.009.414	84.009.414
TOTAL	**84.009.414**	**84.009.414**

NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde al valor de los resultados obtenidos durante el ejercicio contable, dentro de las actividades en el giro normal del negocio tales como prestación de servicios de salud y arrendamientos.

CONCEPTO	2024	2023
RESULTADOS DEL EJERCICIO	98.507.211	99.386.478
TOTAL	**98.507.211**	**99.386.478**

NOTA 18. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por concepto de utilidades o pérdidas acumuladas retrospectivamente.

CONCEPTO	2024	2023
UTILIDADES ACUMULADAS	16.846.349.971	16.746.963.493
TOTAL	**16.846.349.971**	**16.746.963.493**

NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la Prestación de Servicios de Salud.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando finaliza la atención del paciente y se determina mediante su orden de egreso y la generación de la respectiva factura de venta.

Los ingresos agrupan las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que recibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad económica durante el ejercicio contable.

Los Ingresos Operacionales corresponden a los valores obtenidos por **CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS** en el desarrollo normal de su actividad económica tal y como lo es la "Prestación de Servicios de Salud".

CONCEPTO	2024	2023
CONSULTA EXTERNA	1.026.965.807	492.769.346
MEDICINA LABORAL	2.795.476.111	2.521.093.301
APOYO DIAGNOSTICO	9.235.781.836	9.221.503.916
OTROS INGRESOS	129.996.200	1.281.261.832
TOTAL	**13.188.219.955**	**13.516.628.395**

- **Glosas Aceptadas**

No conformidad que afecta en forma parcial o total el valor de la factura por prestación de servicios de salud, encontrada por la entidad responsable del pago durante la revisión integral, que requiere ser resuelta por parte del prestador de servicios de salud.

CONCEPTO	2024	2023
GLOSAS ACEPTADAS	200.319.046	538.519.005
TOTAL	**200.319.046**	**538.519.005**

NOTA 20. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS

Representa el valor acumulado de las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de los servicios de salud, de los cuales la IPS obtiene sus ingresos principalmente. Éstos costos son directos e indirectos, necesarios para la prestación de servicios de salud.

CONCEPTO	2024	2023
Unidad Consulta Externa	616.870.602	324.938.904
Medicina Laboral	1.526.582.706	1.160.317.550
Unidad de Apoyo diagnostico	4.890.753.511	5.064.032.028
Depreciaciones Producción	294.362.132	272.217.470
TOTAL	**7.328.568.952**	**6.821.505.952**

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Representa el valor acumulado de los flujos de salida de recursos incurridos en actividades propias de la parte administrativa de la **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS,** generados durante el respectivo periodo.

CONCEPTO	2024	2023
Gastos de Personal Administrativo	1.989.912.001	2.512.143.337
Gastos de Administración	1.503.486.436	1.685.584.308
Depreciaciones Admón.	103.960.595	118.120.860
TOTAL	**3.597.359.032**	**4.315.848.505**

NOTA 22. OTROS INGRESOS

Registra los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social principal, dentro del giro normal del negocio, tales como arrendamientos, rendimientos financieros, descuentos en compras de insumos y en prestación servicios de terceros por firma de acuerdos de pago, ingresos por recuperación de provisiones y de otros costos y gastos.

CONCEPTO	2024	2023
Otros Ingresos	373.728.040	1.030.274.070
TOTAL	**373.728.040**	**1.030.274.070**

NOTA 23. OTROS GASTOS

Comprende los valores correspondientes a erogaciones no relacionadas directamente con el objeto social de la IPS, tales como costos en el manejo de las cuentas bancarias, gravamen a los movimientos financieros, intereses de mora, sanciones por extemporaneidad, intereses de créditos, costos y gastos de ejercicios anteriores y otros gastos que no son indispensables para la operación de la entidad, y otros, que son clasificados bajo éste concepto, bien sea por falta del lleno de los requisitos legales, o por no cumplir con el principio de asociación de ingresos con costos y gastos.

CONCEPTO	2024	2023
Otros Gastos	2.179.025.334	2.534.280.744
TOTAL	**2.179.025.334**	**2.534.280.744**

NOTA 23.1. GASTOS FINANCIEROS

Comprende los valores correspondientes a los gastos causados por Intereses bancarios netos, como resultado de las operaciones de crédito con entidades financieras.

CONCEPTO	2024	2023
Gastos Financieros - Intereses	12.424.907	42.741.662
TOTAL	**12.424.907**	**42.741.662**

NOTA 24. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del gasto por impuesto diferido si a éste hubiese lugar.

Este rubro comprende el valor correspondiente al Impuesto de Renta calculado y por pagar, resultado de la respectiva depuración de renta, el cual para el año 2.024 tiene una tarifa del 35% del valor del Ingreso Neto Gravable.

CONCEPTO	2024	2023
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	55.514.000	174.728.000
IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	102.654.419	19.892.121
TOTAL	**158.168.419**	**194.620.121**

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249

JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T

AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T