

NIT. 900152996-7



CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS

NIT. 900.152.996-7

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2025

WHATSAPP 318 888 1314

LLAMADAS AL PBX: (608) 749 32 80 - 300 9 12 26 74

gerencia@carvajalips.com

@laboratoriocarvajal

www.laboratoriocarvajal.com

Carvajal Laboratorios IPS

NIT. 900152996-7

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,

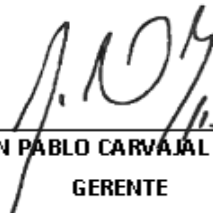
CERTIFICAMOS QUE:

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 2025; 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 veinte días del mes de marzo de 2026.



JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249

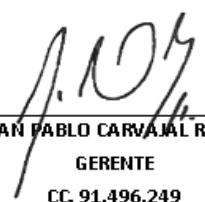



AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T


NIT. 900152996-7

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AÑOS 2025 - 2024
Vigilado supersalud

	NOTA	2025	%	2024	%	VARIACION EN PESOS
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	547.745.780	4,3%	1.209.885.318	10,4%	(662.139.537)
Deudores comerciales	4	10.175.663.017	80,7%	6.589.776.296	56,5%	3.585.886.721
Deterioro de Cartera	5	(1.459.592.500)	-11,6%	(1.459.592.500)	-12,5%	-
Otros deudores	6	1.618.181.021	12,8%	3.163.021.039	27,1%	(1.544.840.018)
Inventarios	7	320.332.611	2,5%	591.160.560	5,1%	(270.827.949)
Activos por impuesto corriente - saldo a favor	8	1.404.770.987	11,1%	1.570.928.211	13,5%	(166.157.225)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12.607.100.916	100%	11.665.178.924	100%	941.921.992
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad, Planta y Equipo	9	11.857.037.546	125,6%	14.538.895.486	116,1%	-2.681.857.940
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	10	(2.433.614.213)	-25,8%	(2.032.353.101)	-16,2%	-401.261.112
Otros Activos	11	16.000.000	0,2%	16.000.000	0,1%	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.439.423.333	100%	12.522.542.384	100%	(3.083.119.051)
TOTAL ACTIVO		22.046.524.249		24.187.721.308		(2.141.197.059)
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Pasivos financieros	12	39.483.142	0,93%	68.672.679	2,55%	-29.189.537
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	2.370.907.276	56,01%	1.099.783.554	40,79%	1.271.123.722
Pasivo por Impuesto Diferido	14	963.395.837	22,76%	775.084.628	28,75%	188.311.209
Beneficios a empleados	15	598.236.650	14,13%	548.139.317	20,33%	50.097.333
Otros pasivos no financieros	16	261.123.105	6,17%	204.724.736	7,59%	56.398.369
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.233.146.010	100%	2.696.404.914	100%	1.536.741.095
PASIVO NO CORRIENTE						
Pasivos financieros	12	3.855.037.890	43%	410.000.000	9,64%	3.445.037.890
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13	5.068.108.219	57%	3.842.449.797	90,36%	1.225.658.422
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8.923.146.109	100%	4.252.449.797	100%	4.670.696.312
TOTAL PASIVO		13.156.292.119		6.948.854.711		6.207.437.407
PATRIMONIO						
Capital Suscrito y Pagado	17	210.000.000	2%	210.000.000	1,2%	0
Reservas	18	84.009.414	1%	84.009.414	0,5%	0
Resultados del Ejercicio	19	1.651.365.535	19%	98.507.211	0,6%	1.552.858.324
Resultado de Ejercicios anteriores	20	6.944.857.182	78%	16.846.349.972	97,7%	-9.901.492.790
TOTAL PATRIMONIO		8.890.232.130	100%	17.238.866.597	100%	(8.348.634.467)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22.046.524.249		24.187.721.308		(2.141.197.059)


JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249
(Ver certificación adjunta)


JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T
(Ver informe adjunto)


AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T
(Ver certificación adjunta)


WHATSAPP 318 888 1314

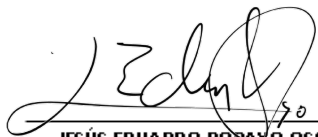
LLAMADAS AL PBX: (608) 749 32 80 - 300 9 12 26 74


NIT. 900152996-7

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AÑOS 2025 -2024
Vigilado Supersalud

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN PESOS
Ingresos Netos Operacionales por Actividades Ordinarias	21	18.382.616.868	13.188.219.955	5.194.396.913
Glosas Aceptadas	21.1	(130.725.966)	(200.319.046)	69.593.080
Ingresos Netos Operacionales por Actividades Ordinarias		18.251.890.902	12.987.900.909	5.263.989.993
Costo de Prestacion de Servicios	22	9.133.277.286	7.328.568.952	1.804.708.334
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		9.118.613.616	5.659.331.957	3.459.281.659
Gastos Operacionales Administrativos	23	4.341.186.275	3.597.359.032	743.827.243
RESULTADO NETO OPERACIONAL		4.777.427.341	2.061.972.924	2.715.454.417
Otros Ingresos	24	109.915.749	373.728.040	-263.812.290
Otros Gastos	25	2.188.503.657	2.166.600.427	21.903.229
Gastos Financieros	26	58.343.673	12.424.907	45.918.766
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.640.495.761	256.675.630	2.383.820.131
Impuesto de Renta	27	989.130.226	158.168.419	830.961.807
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.651.365.535	98.507.211	1.552.858.324


JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249
(Ver certificación adjunta)


JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T
(Ver informe adjunto)


AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T
(Ver certificación adjunta)


NIT. 900152996-7

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS 2025 -2024
Vigilado Supersalud

CONCEPTO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL 2024	210.000.000	84.009.414	98.507.211	16.846.349.972	17.238.866.597
TRASLADO UTILIDADES 2024			(98.507.211)	98.507.211	-
UTILIDADES 2025			1.651.365.535		1.651.365.535
DISTRIBUCION DIVIDENDOS				(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
SALDO FINAL 2025	210.000.000	84.009.414	1.651.365.535	6.944.857.183	8.890.232.132



JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249
(Ver certificación adjunta)



JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T
(Ver informe adjunto)



AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T
(Ver certificación adjunta)

NIT. 900152996-7

CARVAJAL LABORATORIOS IPS SAS
NIT. 900.152.996-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Método Indirecto
AÑOS 2025 -2024
Vigilado Supersalud

	2025
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.651.365.535
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
IMPUESTO DIFERIDO	188.311.209
DP ACUMULADA	401.261.112
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	2.240.937.855
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
- AUMENTO DEUDORES	(3.585.886.721)
- AUMENTO DEUDORES VARIOS	(1.735.630.774)
- DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES	166.157.225
+ DISMINUCION DE INVENTARIOS	270.827.949
- DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	(154.228.304)
+ AUMENTO BENEFICIOS DE EMPLEADOS	50.097.333
+ AUMENTO INGRESOS DIFERIDOS	56.398.369
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	(2.691.327.069)
ACTIVIDADES DE INVERSION	
- AUMENTO PP Y EQUIPO	(406.491.967)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(406.491.967)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
+ INCREMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.435.679.498
+ PAGO DE DIVIDENDOS	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	2.435.679.498
VARIACIÓN EN EFECTIVO	(662.139.537)
EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2024	1.209.885.318
EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2025	547.745.780

JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS

GERENTE

CC. 91.496.249

(Ver certificación adjunta)

JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO

REVISOR FISCAL

TP.20218-T

(Ver informe adjunto)

AYDA JOHANA HURTADO BELLO

CONTADORA

TP.131907-T

(Ver certificación adjunta)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS, fue constituida 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 la vez, contamos también con fondos de destinación específica, los cuales están definidos exclusivamente para compra de gastos menores de las diferentes sedes con que cuenta Carvajal Laboratorios, siendo éstas Duitama, Sogamoso, Moniquirá, Chiquinquirá, Villa de Leyva, Soata, Miraflores y Garagoa así como en las diferentes sedes de la ciudad de Tunja ; al igual se cuenta con fondos de inversión en las entidades financieras Davivienda y Bancolombia, en los cuales se manejan recursos de liquidez inmediata, con el fin de obtener unos puntos de rentabilidad adicionales.

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	2025	2024
Caja	16.038.612	19.678.901
Cuenta corriente	100.189.076	457.109.916
Cuentas de ahorro	54.561.703	123.618.553
Fondo de Inversion Colectiva	376.956.389	609.477.948
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	547.745.780	1.209.885.318

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES

Corresponde a las cifras a favor de la entidad, a cargo de terceros, y a favor de Carvajal Laboratorios IPS SAS por concepto de prestación de servicios de salud y otras actividades en el giro ordinario de la empresa, por ventas realizadas a crédito.

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.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito supera las condiciones de crédito normales y no se cuenta con un acuerdo previo, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. El giro normal de operación de cartera se determina en 360 días.

CARVAJAL LABORATORIOS I.P.S. S.A.S. Vencimientos 2025-12						
Fecha de Corte:						
CUENTA	0 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 360	Más de 360	suma
830130006-2 - LABORATORIO CLINICO BIOLAB SAS	490.294	1.525.328	-	-	-	2.015.622
900519207-1 - SOCIEDAD COLOMBIANA DE SERVICIOS OCUPACIONALES SAS	2.188.530	-	-	-	-	2.188.530
900170405-2 - MEDICAL PROTECTION S.A.S. SALUD OCUPACIONAL	35.300	817.800	1.538.900	-	-	2.392.000
901116603-9 - P&S GESTION INTEGRAL SHI S.A.S	2.509.166	-	-	-	-	2.509.166
804013017-8 - CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA SA	-	-	-	-	2.739.950	2.739.950
860027404-1 - ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	3.068.840	-	-	-	-	3.068.840
891801911-5 - MUNICIPIO DE SIACHOQUE	3.086.455	-	-	-	-	3.086.455
820000807-1 - INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE, LA RECREACION Y EL TIEMPO LIBRE	3.111.946	-	-	-	-	3.111.946
900770753-5 - TU SALUD Y BIENESTAR IPS SAS	-	-	-	-	3.412.950	3.412.950
826002513-2 - CARGANDO S.A.S	3.435.243	-	-	-	-	3.435.243
901031612-9 - UT RED NACIONAL ATENCION INTEGRAL AL CANCER	-	-	-	-	3.686.055	3.686.055
900536232-8 - SALUD OCUPACIONAL INTERNACIONAL SAS	3.794.854	-	-	-	-	3.794.854
900477525-7 - SERVICIOS DE GESTION INTEGRADA S.A.S.	-	-	3.844.638	-	-	3.844.638
901026189-4 - AREPAS Y ENVUELTOS EL BUEN GUSTO S.A.S.	4.050.568	-	-	-	-	4.050.568
830113831-0 - ALIANSA SALUD EPS S.A.	232.609	-	1.094.822	2.680.286	115.710	4.123.427
901080909-1 - COMERCIALIZADORA LA VIOLETA S.A.S	518.911	552.720	3.163.930	-	-	4.235.561
900152631-4 - KSI PROYECTOS SAS	-	-	-	-	4.365.800	4.365.800
800099199-4 - MUNICIPIO DE BELEN	4.547.935	-	-	-	-	4.547.935
890304099-3 - HOTELES ESTELAR S.A.	4.710.379	-	-	-	-	4.710.379
891800982-3 - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE REHABILITACION Y ATENCION ESPECIALIZADA	4.840.000	-	-	-	-	4.840.000
900240354-6 - ODONTOCLINICAS MR S.A.	-	-	-	-	4.980.000	4.980.000
820003767-9 - COLOMBIANA DE MINERALES S.A.S.	1.707.748	3.575.138	-	-	-	5.282.886
830090773-0 - MASSY ENERGY COLOMBIA S.A.S	5.555.752	-	-	-	-	5.555.752
800062255-9 - MUNICIPIO DE TOGUI	6.774.307	-	-	-	-	6.774.307
891855209-4 - ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE PAIPA	-	-	-	-	6.999.700	6.999.700
800027292-3 - MUNICIPIO DE TUTA	7.410.212	-	-	-	-	7.410.212
860012357-6 - UNIVERSIDAD SANTO TOMAS	8.738.500	80.000	-	-	-	8.818.500
891800652-8 - CASA NACIONAL DEL PROFESOR COOPERATIVA DE EDUCACION Y CULTURA	9.157.695	-	-	-	-	9.157.695
860020863-5 - FEDERACION COLOMBIANA DE CICLISMO-RAZA DE CARVAJAL	-	-	-	-	10.040.000	10.040.000
800180176-0 - CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO CENDE	9.511.292	564.284	-	-	-	10.075.576
900226715-3 - COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	-	-	-	-	11.348.026	11.348.026

CUENTA	0 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 360	Más de 360	suma
891800330-1 - UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE	12.894.500	-	-	-	-	12.894.500
901114088-6 - UNION TEMPORAL RED NACIONAL DE ATENCION	-	-	-	-	17.276.631	17.276.631
900454102-6 - OCUPASALUD S.A.S	13.058.304	3.457.048	1.605.142	-	-	18.120.494
860037914-7 - COSCUEZ SA	-	-	-	18.886.927	-	18.886.927
899999239-2 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIA	19.938.639	-	-	-	-	19.938.639
860066942-7 - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSA	-	-	-	-	20.496.599	20.496.599
800252037-5 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVC	11.350.800	11.350.800	-	-	-	22.701.600
900601327-7 - GRUPO SIDERURGICO REYNA S.A.S.	8.998.612	18.948.456	-	-	-	27.947.068
900170994-9 - ZONAMEDICA MIR S.A.S	29.090.046	-	-	-	-	29.090.046
901241821-2 - FUNDACION MEDICA PLENISALUD IPS	-	-	-	-	31.047.486	31.047.486
901189770-3 - CER CLINICA IPS S.A.S	-	-	-	-	34.416.036	34.416.036
891855130-1 - MUNICIPIO DE SOGAMOSO	38.437.200	-	-	-	-	38.437.200
800231038-2 - GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPANIA SAS	-	-	-	-	43.812.162	43.812.162
860011153-6 - ARL POSITIVA	38.347.396	5.886.465	-	-	-	44.233.861
860002503-2 - COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR - EXAMENES D	9.291.163	-	-	-	38.938.377	48.229.540
800252843-5 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYA	47.799.607	-	-	3.332.973	-	51.132.580
890102044-1 - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI A	-	-	-	-	61.233.404	61.233.404
902044359-1 - ZONA MEDICA Y CARVAJAL IPS UT	40.691.756	21.202.006	108.828	-	-	62.002.590
800088702-2 - EPS SURAMERICANA S. A	-	67.149.597	-	-	-	67.149.597
800106339-1 - COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	47.231.973	855.407	5.977.143	9.421.690	5.128.368	68.614.581
811004055-5 - EMDISALUD E.S.S EPS-S	-	-	-	-	108.432.670	108.432.670
890903790-5 - SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	8.165.220	41.742.771	3.987.020	17.463.400	85.127.606	156.486.017
830003564-7 - ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SA	59.232.915	-	-	-	111.430.282	170.663.197
891800231-0 - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVER	209.703.148	-	-	-	-	209.703.148
891800111-5 - DIACO S.A.	-	221.877.145	-	-	-	221.877.145
901097473-5 - MEDIMAS EPS SAS	-	-	-	-	254.426.719	254.426.719
899999026-0 - CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONE	-	-	-	-	255.691.248	255.691.248
800165804-5 - RAMA JUDICIAL DIRECCION EJECUTIVA SECCIONA	312.021.816	-	-	-	-	312.021.816
804002105-0 - COMPARTA EPS-S	-	-	-	-	439.834.213	439.834.213
891180008-2 - COMFAMILIAR - SUBSIDIADO	-	-	-	-	800.189.955	800.189.955
900156264-2 - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. - F	229.690.940	725.108.932	225.078.159	617.252.776	-	1.797.130.807
901543211-6 - CAJACOPI EPS S.A.S.	172.399.368	264.593.014	925.999.825	103.059.741	633.775.973	2.099.827.920
900405505-1 - SERVICIOS MEDICOS FAMEDIC SAS	-	-	-	2.455.114.050	-	2.455.114.050
TOTAL CARTERA	1.397.819.939	1.389.286.911	1.172.398.406	3.227.211.842	2.988.945.920	10.175.663.017

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 detalladamente 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 2.025, no se realiza ningún cálculo como provisión, y se mantienen los saldos del año 2024, ya que los cambios no fueron significativos en este aspecto.

CONCEPTO	2025	2024
Deterioro de Cartera	1.459.592.500	1.459.592.500
TOTAL	1.459.592.500	1.459.592.500

NOTA 6. OTROS DEUDORES

Este rubro comprende los derechos de cobro de origen no comercial, tales como préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros anticipos, depósitos en garantía y cuentas por cobrar a socios. Estas partidas se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor. Al cierre del ejercicio, la Gerencia evaluó cada saldo individualmente y determinó que no existen indicios objetivos de deterioro, por lo cual no se registran provisiones adicionales a la fecha de corte. Los saldos se consideran corrientes dado que su realización se estima en un plazo inferior a doce meses.

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. Periódicamente se revisa el movimiento de los anticipos, para determinar la recuperabilidad de los mismos. Para el año 2025 los anticipos son corrientes, por tanto, no es necesario constituir una provisión para deterioro de los mismos.

En el caso de los deudores varios, las partidas corresponden a anticipos entregados a los proveedores y contratistas de las diferentes construcciones que está llevando a cabo la empresa.

CONCEPTO	2025	2024
Anticipo a Proveedores	96.836.021	99.200.469
Anticipo Dividendos	-	788.131.081
Ctas por Cobrar Trabajadores	33.574.041	47.474.885
Deudores varios	1.487.770.959	2.228.214.604
TOTAL	1.618.181.021	3.163.021.039

NOTA 7. 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.

A finales del mes de noviembre 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 (PEPS-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	2025	2024
Inventarios	320.332.611	591.160.560
TOTAL	320.332.611	591.160.560

NOTA 8. 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	2025	2024
Anticipo de impuestos y saldos a favor	1.404.770.987	1.570.928.210
TOTAL	1.404.773.012	1.570.930.234

NOTA 9. 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, a la fecha de corte de los estados financieros, en curso pendientes por liquidar el contrato de obra a la fecha de cierre del período. Estos anticipos se reconocen inicialmente al costo como anticipo y se reclasifican a la cuenta de "Construcciones en Curso" a medida en que se incurren en los costos elegibles y se cumplen con las condiciones de reconocimiento de activos, según la NIC 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 INICIALES 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

- Costos de traslados de equipos entre locaciones (incluyendo la reinstalación)
- Capacitación
- Estudios de factibilidad
- Pérdidas iniciales (Desperdicios antes de niveles óptimos de producción)
- Costos y gastos administrativos
- Publicidad
- 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	2025	2024
Anticipo Construcciones en curso	4.774.684.000	4.530.260.000
Construcciones y Edificaciones	999.882.600	4.084.964.506
Maquinaria	290.253.542	276.252.349
Muebles y Equipo de Oficina	607.379.346	586.323.983
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	848.493.249	810.588.039
Equipo Científico	3.791.532.081	3.795.022.611
Vehículos y equipo de transporte	544.812.729	455.483.999
TOTAL PPYE	11.857.037.547	14.538.895.487

10. DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Anualmente se debe verificar la existencia de eventos que pueda implicar un desgaste 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 periodo anual, la gerencia revisa el valor residual, el método de depreciación y la vida útil de los activos. Cualquier cambio en estas estimaciones se reconoce de forma prospectiva como un cambio en la estimación contable, afectando los resultados del ejercicio en curso y futuros.

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

CONCEPTO	2025	2024
Maquinaria	68.492.115	-
Muebles y Equipo Oficinas	164.969.601	126.026.298
Equipo cómputo y comunicaciones	708.624.529	658.580.330
Equipo Médico Científico	1.365.934.868	1.115.598.681
Equipo Transporte	125.593.101	132.147.793
DEPRECIACION ACUMULADA	2.433.614.213	2.032.353.102

NOTA 11. 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.

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

CONCEPTO	2025	2024
Otros Activos	16.000.000	16.000.000
TOTAL	16.000.000	16.000.000

NOTA 12. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros de **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, incluyen obligaciones financieras y otras cuentas por pagar de tipo financiero. Estos se reconocen inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción en caso de ser aplicables, y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos por intereses se reconocen en el estado de resultados en el periodo en que se devengan. **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, da de baja un pasivo financiero únicamente cuando la obligación se extingue, ya sea porque se paga, se cancela ó expira el plazo legal.

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.

Al corte de diciembre 31, este rubro comprende el monto de las obligaciones contraídas por la entidad, por concepto de tarjetas de crédito adquiridas con Banco Davivienda, adicional de los créditos con otros terceros.

CONCEPTO	2025	2024
Bancos nacionales	39.483.142	68.672.679
Otros pasivos financieros	3.855.037.890	410.000.000
TOTAL	3.894.521.032	478.672.679

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar representan obligaciones por servicios o bienes adquiridos en el giro normal de la operación de **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, basadas en condiciones de crédito normales. Estas partidas se reconocen inicialmente a su valor de transacción y posteriormente se miden al costo amortizado. Dado que la Compañía liquida sus deudas comerciales en plazos de crédito estándar (entre 30 y 90 días) y no contienen componentes de financiación implícitos, su valor en libros se aproxima a su valor nominal. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones por honorarios, servicios públicos, arrendamientos y costos de prestación de servicios.

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.

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.

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, gastos legales, insumos, elementos de papelería, dotaciones etc.

Dividendos Decretados por pagar: Representan una obligación de la empresa hacia sus socios o accionistas, surgida de la distribución de utilidades aprobada por el máximo órgano social, según la sección 22; en este caso, en la asamblea del año 2024, realizada en marzo del 2025 se decretan dividendos para pago, de los cuales quedan a corte de 31 de diciembre el valor de \$3.631.179.302 por pagar.

CONCEPTO	2025	2024
Proveedores Nacionales	675.839.188	791.926.096
Honorarios	75.269.000	74.260.000
Arrendamientos	457.000	450.000
Costos y Gastos Por Pagar	3.056.271.005	4.075.597.255
Dividendos Decretados por pagar	3.631.179.302	-
TOTAL	7.439.015.495	4.942.233.351

NOTA 14. 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	2025	2024
Pasivo por impuesto diferido	963.395.837	775.084.628
TOTAL	963.395.837	775.084.628

NOTA 15. 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	2025	2024
Salarios por pagar	12.141.527	13.473.084
Cesantías Consolidadas	362.713.278	295.083.059
Intereses sobre cesantías	41.618.811	34.034.149
Vacaciones consolidadas	181.763.034	205.549.025
TOTAL	598.236.650	548.139.317

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los dineros recibidos de clientes por concepto de copagos y cuotas moderadoras para Prestación de Servicios de Salud, pero que, a 31 de diciembre, dichos servicios aún no han sido facturados. 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. 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	2025	2024
Retención en la fuente por pagar	39.628.935	58.309.669
Retenciones y aportes de nomina	113.170.752	99.928.450
Anticipos y Avances recibidos	4.000.000	4.000.000
Copagos y cuotas moderadoras	93.777.697	33.571.529
Valores x pagar terceros	6.287.045	6.287.045
Embargos y otros pasivos	4.258.676	2.628.043
TOTAL	261.123.105	204.724.736

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL – Suscrito y pagado

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	2025	2024
Acciones	210.000.000	210.000.000
TOTAL	210.000.000	210.000.000

NOTA 18. RESERVAS OBLIGATORIAS

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

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	2025	2024
Reservas y fondos	84.009.414	84.009.414
TOTAL	84.009.414	84.009.414

NOTA 19. 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	2025	2024
Resultado del ejercicio	1.651.365.535	98.507.211
TOTAL	1.651.365.535	98.507.211

NOTA 20. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

CONCEPTO	2025	2024
Utilidades Acumuladas	6.944.857.182	16.846.349.971
TOTAL	6.944.857.182	16.846.349.971

NOTA 21. INGRESOS OPERACIONALES POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de actividades ordinarias corresponden a los 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. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la Prestación de Servicios de Salud que ofrece **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen una vez finalizada la atención del paciente, y se determina mediante el cierre de la orden de servicio que se origina al ingreso para la prestación del servicio, para la posterior 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	2025	2024
Consulta Externa	1.002.263.526	1.026.965.807
Medicina Laboral	3.327.112.347	2.795.476.111
Apoyo Diagnostico	13.932.298.195	9.235.781.836
Otros Ingresos Operacionales	120.942.800	129.996.200
TOTAL	18.382.616.868	13.188.219.954

NOTA 21.1. 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. Las glosas aceptadas corresponden a

las disminuciones en el valor de las cuentas por cobrar originadas por discrepancias, devoluciones o ajustes técnicos validados por el cliente. **CARVAJAL LABORATORIO IPS SAS**, reconoce las glosas aceptadas como menor valor del ingreso.

CONCEPTO	2025	2024
Glosas Aceptadas	130.725.966	200.319.046
TOTAL	130.727.991	200.321.070

NOTA 22. 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	2025	2024
Unidad Consulta Externa	756.632.176	616.870.602
Medicina Laboral	1.513.864.747	1.526.582.706
Unidad de Apoyo diagnostico	6.520.574.004	4.890.753.511
Depreciaciones Producción	342.206.359	294.362.132
TOTAL	9.133.277.286	7.328.568.951

NOTA 23. 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	2025	2024
Gastos de Personal Administrativo	2.702.365.925	1.989.912.001
Gastos de Administración	1.525.539.759	1.503.486.436
Depreciaciones Admón.	113.280.590	103.960.595
TOTAL	4.341.186.275	3.597.359.032

NOTA 24. OTROS INGRESOS

Registra los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social principal, dentro del giro normal del negocio, tales como 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	2025	2024
Otros Ingresos	109.915.749	373.728.040
TOTAL	109.917.774	373.730.064

NOTA 25. 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	2025	2024
Otros Gastos	2.188.503.657	2.166.600.427
TOTAL	2.188.505.682	2.166.602.451

NOTA 26. 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	2025	2024
Gastos Financieros - Intereses	58.343.673	12.424.907
TOTAL	58.345.698	12.426.931

NOTA 27. 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.

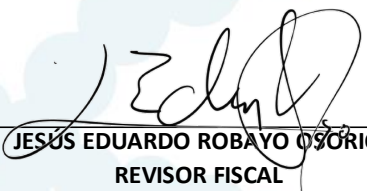
Este rubro comprende el valor correspondiente al Impuesto de Renta calculado y por pagar, resultado de la respectiva depuración de renta, el cual para el año 2.025 tiene una tarifa del 35% del valor del Ingreso Neto Gravable.

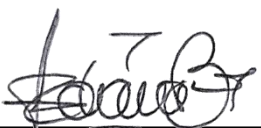
NIT. 900152996-7



CONCEPTO	2025	2024
Impuesto de Renta	800.819.017	55.514.000
Impuesto de Renta Diferido	188.311.209	102.654.419
TOTAL	989.130.226	158.168.419


JUAN PABLO CARVAJAL ROJAS
GERENTE
CC. 91.496.249
(Ver certificación adjunta)


JESÚS EDUARDO ROBAYO OSORIO
REVISOR FISCAL
TP.20218-T
(Ver informe adjunto)


AYDA JOHANA HURTADO BELLO
CONTADORA
TP.131907-T
(Ver certificación adjunta)