

## LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS

Nit: 800009646-0

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (INDIVIDUAL)

Comparativo al 31 Diciembre del 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

	2023	2022	VARIACION	REVELACIONES
<b>ACTIVO</b>				
<b>EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>819.183</b>	<b>177.033</b>	<b>642.150</b>	<b>(3)</b>
CAJA	3.462	6.617	-3.155	
BANCOS	577.605	168.584	409.021	
CUENTAS DE AHORRO	238.116	1.832	236.284	
<b>OTRAS INVERSIONES CORRIENTES</b>	<b>606.621</b>	<b>1.668.361</b>	<b>-1.061.740</b>	<b>(8)</b>
CERTIFICADOS	279.893	1.390.296	-1.110.403	
DERECHOS FIDUCIARIOS	326.728	278.065	48.663	
OTRAS INVERSIONES	0	0	0	
<b>DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.884.568</b>	<b>2.845.000</b>	<b>39.568</b>	<b>(4)</b>
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	2.451.803	2.549.425	-97.622	
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	257.832	305.794	-47.962	
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	0	0	0	
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	26.217	3.261	22.956	
ANTICIPOS POR IMPUESTOS	139.790	0	139.790	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	22.171	15.974	6.197	
DEUDORES VARIOS	3.916	1.081	2.835	
DETERIORO DE CARTERA	-17.161	-30.535	13.374	
			0	
			0	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(5)</b>
			0	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA</b>	<b>93.415</b>	<b>0</b>	<b>93.415</b>	<b>(7)</b>
			0	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.403.787</b>	<b>4.690.394</b>	<b>-286.607</b>	
<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>358.421</b>	<b>358.421</b>	<b>0</b>	<b>(8)</b>
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	92.689	92.689	0	
AJUSTE A VALOR RAZONABLE	98.946	98.946	0	
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	142.274	142.274	0	
OTRAS EMPRESAS	24.512	24.512	0	
			0	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>366.525</b>	<b>278.995</b>	<b>87.530</b>	<b>(6)</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	0	0	0	
EQUIPO DE OFICINA	165.913	164.080	1.833	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	265.909	123.418	142.491	
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	485.139	467.139	18.000	
REVALUACION MAQUINARIA Y EQUIPO	0	4.939	-4.939	
DEPRECIACION ACUMULADA	-550.436	-480.531	-69.905	
			0	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>724.946</b>	<b>637.416</b>	<b>87.530</b>	
			0	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5.128.733</b>	<b>5.327.810</b>	<b>-199.077</b>	

Claudia Ivonne Perilla Díaz  
CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ

Representante Legal

Laboratorio Clinico de Marly Daniel Gamboa SAS

Diana Catalina Niño Cardenas  
DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS

Contador Publico en Representación de ATEL S.A

T.P.N. 255734-T

Elwyn Avendano Hernandez  
ELWYN AVENDANO HERNANDEZ

Revisor Fiscal en Representación de

Luis A. Boada &amp; Cia.

T.P.N. 133311-T

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS

Nit: 800009646-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (INDIVIDUAL)

Comparativo al 31 Diciembre del 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

	2023	2022	VARIACION	REVELACIONES
<b>PASIVO</b>			0	
			0	
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>4.743</b>	<b>7.561</b>	<b>-2.818</b>	<b>(9)</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.743	7.561	-2.818	
			0	
<b>CTAS POR PAGAR COMERCIALES CTE PROVEEDORES</b>	<b>454.302</b>	<b>424.241</b>	<b>30.061</b>	<b>(10)</b>
NACIONALES	454.302	424.241	30.061	
DEL EXTERIOR	0	0		
<b>CTAS POR PAGAR COMERCIALES CTES CTAS POR PAGAR</b>	<b>74.147</b>	<b>155.871</b>	<b>-81.724</b>	<b>(10)</b>
HONORARIOS	10.040	8.510	1.530	
SERVICIOS	19.742	114.458	-94.716	
ARRIENDOS Y TRANSPORTES	8.963	6.570	2.393	
OTROS	35.402	26.333	9.069	
<b>DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR</b>	<b>272.651</b>	<b>134.800</b>	<b>137.851</b>	<b>(10)</b>
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>49.853</b>	<b>257.183</b>	<b>-207.330</b>	<b>(11)</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-600	195.860	-196.460	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	19.980	11.068	8.912	
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	16.275	26.035	-9.760	
AUTORETENCION RENTA	11.415	7.504	3.911	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.783	16.716	-13.933	
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>375.024</b>	<b>346.188</b>	<b>28.836</b>	
NOMINA POR PAGAR	10.552	404	10.148	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	219.599	195.629	23.970	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	28.072	22.413	5.659	
VACACIONES CONSOLIDADAS	51.214	66.647	-15.433	
PRESTACIONES EXTRALEGALES	0	2.457	-2.457	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	65.587	58.638	6.949	
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>151.750</b>	<b>0</b>	<b>151.750</b>	<b>(12)</b>
OTROS PASIVOS	151.750	0	151.750	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.382.470</b>	<b>1.325.844</b>	<b>56.626</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.382.470</b>	<b>1.325.844</b>	<b>56.626</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				<b>(13)</b>
CAPITAL SOCIAL	600.000	600.000	0	
RESERVAS	487.055	487.055	0	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.773.599	2.072.535	-298.936	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES POR APLICACIÓN DE N	0	4.939	-4.939	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	728.912	680.741	48.171	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	156.697	156.697	0	<b>(15)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.746.263</b>	<b>4.001.966</b>	<b>-255.703</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO MAS PASIVO</b>	<b>5.128.733</b>	<b>5.327.810</b>	<b>-199.077</b>	

Claudia I Perilla Diaz  
CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ

Representante Legal

Laboratorio Clínico de Marly Daniel Gamboa SAS

Diana Catalina Niño Cardenas  
DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS

Contador Publico en Representación de ATEL S.A

T.P.N. 255734-T

Elkin Avendaño Hernández  
ELKIN AVENDAÑO HERNANDEZ

Revisor Fiscal en Representación de  
Luis A. Boada & Cia.

T.P.N. 133311-T

**LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos  
**VIGILADO SUPERSALUD**

REVELACION 14	2023		2.022		VARIACION	
		%	\$	%	\$	%
VENTAS BRUTAS	12.218.490	100	12.400.482	101	-181.992	-1
DEVOLUCIONES	42.841	0	79.915	1	-37.074	-46
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>12.175.649</b>	<b>100</b>	<b>12.320.567</b>	<b>100</b>	<b>-144.918</b>	<b>-1</b>
<b>COSTO VENTAS</b>	<b>8.587.463</b>	<b>71</b>	<b>8.024.306</b>	<b>65</b>	<b>563.157</b>	<b>7</b>
Suministros	4.121.026	34	3.839.637	31	281.389	7
Labolares	3.018.265	25	2.421.873	20	596.392	25
Honorarios	172.452	1	430.225	3	-257.773	-60
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Arriendos	13.090	0	27.430	0	-14.340	-52
Afiliaiones	0	0	0	0	0	0
Seguros	0	0	0	0	0	0
Servicios	1.169.172	10	1.240.077	10	-70.905	-6
Gastos legales	0	0	0	0	0	0
Arreglos locativos	49.840	0	33.598	0	16.242	48
Adecuaciones	0	0	440	0	-440	-100
Gastos de viaje	0	0	0	0	0	0
Depreciacion y Amortizacion	43.618	0	29.086	0	14.532	50
Diversos	0	0	0	0	0	0
Diversos	0	0	1.940	0	-1.940	-100
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>3.588.186</b>	<b>29</b>	<b>4.296.262</b>	<b>35</b>	<b>-708.076</b>	<b>-16</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2.987.228</b>	<b>25</b>	<b>3.119.079</b>	<b>25</b>	<b>-131.851</b>	<b>-4</b>
Labolares	1.356.805	11	1.029.960	8	326.845	32
Honorarios	216.928	2	186.015	2	30.913	17
Impuestos	80.498	1	119.605	1	-39.107	-33
Arriendos	450.230	4	353.990	3	96.240	27
Afiliaiones	6.625	0	13.733	0	-7.108	-52
Seguros	43.928	0	48.192	0	-4.264	-9
Servicios	358.054	3	184.484	1	173.570	94
Gastos legales	4.745	0	4.549	0	196	4
Mantenimientos	32.546	0	13.100	0	19.446	148
Adecuaciones	106.466	1	833.975	7	-727.509	-87
Gastos de viaje	24.272	0	21.748	0	2.524	12
Depreciacion	26.237	0	18.885	0	7.352	39
Amortizaciones	0	0	0	0	0	0
Diversos	279.894	2	269.645	2	10.249	4
Deterioro de cartera	0	0	21.198	0	-21.198	-100
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>600.958</b>		<b>1.177.183</b>	<b>10</b>	<b>-576.225</b>	<b>-49</b>
OTROS INGRESOS	350.799	3	74.658	1	276.141	370
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	317.814	3	145.077	1	172.737	119
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	25.462	0	79.265	1	-53.803	-68
OTROS EGRESOS	46.458	0	117.167	1	-70.709	-60
GASTOS FINANCIEROS	64.684	1	74.077	1	-9.393	-13
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	0	0	0	0	0
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>1.183.891</b>		<b>1.284.939</b>	<b>10</b>	<b>-47.245</b>	<b>-8</b>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	454.979	4	604.198	5	-149.219	-25
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>728.912</b>	<b>6</b>	<b>680.741</b>	<b>6</b>	<b>101.974</b>	<b>7</b>
OTROS ESTADOS DE RESULTADOS (ORI)	156.697		156.697			
<b>EBITDA (Utilidad operacional mas depreciaciones)</b>	<b>670.813</b>		<b>1.225.154</b>			

Claudio I Perillo Diaz  
 CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ

Representante Legal

Laboratorio Clínico de Marly Daniel Gamboa  
 SAS

*Diana Catalina Niño Cardenas*  
 DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS

Contador Publico en Representación de ATEL  
 S.A

T.P.N. 255734-T

*Elkin Avendano Hernandez*  
 ELKIN AVENDANO HERNANDEZ  
 Revisor Fiscal en Representación de  
 Luis A. Boada & Cia.  
 T.P.N. 133311-T

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
VIGILADO SUPERSALUD

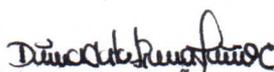
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad (pérdida) del ejercicio	\$728.912	\$680.741
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciación del año	\$69.905	\$47.971
Depreciación del valorización	\$0	\$0
Provisión inversiones	\$0	\$0
Provisión (+) o reversión (-) de cartera	\$13.374	\$13.062
Amortización gastos pagados por anticipado	\$0	\$0
Amortización Activos intangibles	\$0	\$0
Retiro de equipos	\$0	\$0
Pérdida en venta de inversiones	\$0	\$0
Recuperación valor razonable acciones	\$0	\$0
<b>Flujo de efectivo en actividades de operación</b>	<u>\$812.191</u>	<u>\$741.775</u>
<b>CAMBIOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LA OPERACIÓN</b>		
Deudores (-) Aumento o (+) Disminución	(373.030)	(250.650)
(-) Compra de inventarios o (+) venta de inventarios	0	0
Diferidos (-) Aumento o (+) Disminución	0	0
Pago (-) o aumento (+) en Proveedores Nacionales	(30.061)	181.708
Pago (-) o aumento (+) en Proveedores Exterior	0	0
Pago (-) o aumento (+) en cuentas por pagar	(81.724)	(34.935)
Pago (-) o aumento (+) Impuestos, gravámenes y tasas	(126.132)	(96.997)
Pago (-) o aumento (+) en obligaciones laborales	(28.836)	47.242
Otros pasivos	(151.750)	(12.555)
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<u>20.658</u>	<u>575.587</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compras Activos (-)	(181.726)	(148.163)
Venta de activos (+)	0	0
Compra (-) Venta (+) Diferidos	0	0
Compra (-) Venta (+) Inversiones CP	1.061.740	176.546
Compra (-) Venta (+) Inversiones LP	0	0
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de inversión</b>	<u>880.014</u>	<u>28.383</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Préstamos Bancarios (+) o pago obligaciones bancarias (-) CP	(2.818)	5.786
Préstamos Bancarios (+) o pago obligaciones bancarias (-) LP	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Pagos de dividendos	0	(1.110.465)
Capitalización de revalorización del patrimonio	0	0
Aumento en otras cuentas del patrimonio	(255.704)	0
Pagos y abonos a préstamos de socios	0	0
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de financiación</b>	<u>(258.522)</u>	<u>(1.104.680)</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO (USADO) OBTENIDO</b>	<u>642.150</u>	<u>(500.710)</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<u>177.033</u>	<u>677.743</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u>\$819.183</u>	<u>\$177.033</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Claudia E Perilla Diaz  
CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ

Representante Legal

Laboratorio Clínico de Marly Daniel Gamboa SAS

  
DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS

Contador Publico en Representación de ATEL S.A

T.P.N. 255734-T

  
ELKIN AVENDAÑO HERNANDEZ  
Revisor Fiscal en Representación de  
Luis A. Boada & Cia.  
T.P.N. 133311-T

**LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)  
**VIGILADO SUPERSALUD**

	Capital Social	Reservas	Resultados del ejercicio	Result. de ejerc. anteriores	Result. de ejerc. ant x aplic NIIF	Otros Resultados Integrales ORI	Total del patrimonio
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DE 2022</b>	<b>600.000</b>	<b>487.055</b>	<b>1.921.667</b>	<b>1.375.359</b>	<b>7.409</b>	<b>52.109</b>	<b>4.443.599</b>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	0	0	680.741	0	0	0	680.741
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-1.921.667	1.921.667	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores x NIIF	0	0	0	0	(2.470)	0	(2.470)
ORI	0	0	0	0	0	104.588	104.588
Dividendos decretados	0	0	0	(1.224.492)	0	0	(1.224.492)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>\$600.000</b>	<b>\$487.055</b>	<b>\$680.741</b>	<b>\$2.072.534</b>	<b>\$4.939</b>	<b>\$156.697</b>	<b>\$4.001.966</b>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	0	0	728.912	0	0	0	728.912
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(680.741)	(298.935)	(4.939)	0	(984.615)
Resultados de Ejercicios Anteriores x NIIF	0	0	0	0	0	0	0
ORI	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados y pagados	0	0	0	0	0	0	0
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>\$600.000</b>	<b>\$487.055</b>	<b>\$728.912</b>	<b>\$1.773.599</b>	<b>\$0</b>	<b>\$156.697</b>	<b>\$3.746.263</b>

*Claudia I Perilla Diaz*  
**CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ**

Representante Legal

Laboratorio Clinico de Marly Daniel Gamboa  
 SAS

*Diana Catalina Nino Cardenas*  
**DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS**

Contador Publico en Representación de ATEL

S.A

T.P.N. 255734-T

*Elkin Avendaño Hernández*  
**ELKIN AVENDAÑO HERNÁNDEZ**

Revisor Fiscal en Representación de  
 Luis A. Boada & Cia.

T.P.N. 133311-T

**LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS**  
**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE**  
**2023 Y 2022 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**R. (REVELACION) 1.**

Constitución y Objeto social

La sociedad civil denominada Daniel Gamboa y Cía. Ltda. fue constituida inicialmente el 16 de junio de 1987 mediante la escritura publica No 1896 de la Notaria 337 de Bogotá. El 16 de mayo de 2011 se reformo y constituyo como la Sociedad Comercial denominada Laboratorio Clínica de Marly Daniel Gamboa y Cía. Ltda. El objeto principal de la Sociedad es la prestación de servicios propios de ensayos de Laboratorio Clínico, Servicios del área de la Medicina, Cirugía y sus afines. Su duración legal se extiende hasta el 17 de junio de 2050.

La Sociedad por ser una entidad de salud se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y se acoge a la normatividad generada por la misma.

El domicilio principal la ciudad de Bogotá, Colombia y es en esta misma jurisdicción donde se encuentra la sede social de la entidad, en la dirección Cl 50 9 67 Inti 101, sede donde se centra la prestación del servicio del laboratorio, el cual sufre un cambio a raíz del nuevo manejo administrativo, por parte de la Clínica Marly, quien desde el mes de Agosto asume el recaudo con su personal y el laboratorio por su parte envía los pacientes particulares a su nueva sede de la calle 45 N° 6 58 Local 4 y 6, adicionalmente se continua con la sucursal Av. paseo de Zipas vereda Bojacá Lotes 20 y 23 en Chía Cundinamarca, con nombre de Agencia Laboratorio Clínico de Marly Daniel Gamboa y Cía. Ltda., sede clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria y con las sedes de Garper Cl 27 N° 24 40 piso 1 interiores 2 y 3, Unimarly Cr 13 N° 48 63.

El laboratorio no es subordinado ni matriz de otras entidades que presentan información financiera bajo los marcos técnicos normativos de los grupos 1 o 2, por lo tanto, los estados financieros que se presentan son de tipo individual.

La administración manifiesta que la compañía tiene como objetivo continuar ejerciendo su operación en los siguientes años.

La administración informa que no conoce de posibles contingencias por litigios de cualquier carácter y que, al 31 de diciembre, cumple con todas sus obligaciones comerciales de impuestos o laborales.

**R. (REVELACION)2.**

Principales Políticas y Prácticas Contables.

R.2.1 Estados Financieros (normatividad)

Los presentes estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo al marco técnico normativo de información financiera contenido en el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Por lo cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico

normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2. Grupo al que pertenecemos. Nuestra contabilidad esta de acuerdo a nuestras políticas contables las cuales se remiten a las normas ya mencionadas anteriormente.

Los estados financieros están presentados bajo el marco técnico normativo mencionado. Para obtenerlos, se realizo el proceso de convergencia desde el marco contable anterior contenido en el Decreto 2649 de 1993, según el cronograma establecido en el artículo 3 del Decreto 3022 del 2013 (hoy DUR 2420/2015, (art 1.1.2.3). El laboratorio se acogió al artículo 2 Decreto 2496 de diciembre d 2015 de la Superintendencia de Salud y presenta estados financieros bajo normas NIIF, a partir del 31 de diciembre 2017. El laboratorio llevo paralelo de contabilidad local con NIIF a partir de 1 de enero de 2015, fecha en la que se preparo el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA).

### **R.2.2. PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO**

Nuestra política (**PC03 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**) de activos fijos fue continuar con el sistema de depreciación de activos que se venia llevando con la norma anterior (2649) de contabilidad, es decir, línea recta y los plazos que a continuación relacionamos.

TERRENOS	N/A
EDIFICIOS	20 AÑOS
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	5 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

El reconcomiendo de los activos fijos es a valor de compra mas todos los costos de instalación y puesta en marcha.

La administración notifico mediante informe de gestión que los activos que figuran al 31 de diciembre de 2023 no presentan obsolescencia o no evidencian deterioro, ni perdidas igualmente informa que los activos en su criterio reflejan el valor razonable de los mismos en la contabilidad, informe que para el siguiente periodo no pretende poner en venta ninguno de estos activos.

En diciembre de 2014 la compañía realizo un inventario de activos fijos, encontrando que algunos de ellos a pesar de sus años de uso siguen siendo útiles y con proyección de mas años de uso es por eso que decide realizar un proceso de avalúo de estos, proceso que arrojó una valorización de activos fijos, por valor de \$ 45.550.000 realizada por la compañía EPROMED LTDA, empresa idónea para determinar el valor del mercado de los equipos, valor que se reconoce en la contabilidad bajo NIIF a partir de 1 de Enero de 2015 y en el ESFA, luego de ser comparado con el valor contable de los activos bajo 2649 se encontró una diferencia de \$ 24.695.514, la cual se reconoció como valorización, es decir, mayor valor del activo y su contrapartida es reconocida en resultados acumulados por aplicación de Niif, valor no sujeto a repartición de dividendos, entiendo que estos activos valorizados sufren deterioro, ya sea por uso o por el paso del tiempo. La compañía aplica las políticas de depreciación de los activos en la valorización, en este caso 10 años afectando el resultado del ejercicio, para el año 2021 al saldo de esta valorización es de \$ 4.938.926

valor reflejado en el patrimonio como resultados de ejercicios anteriores, la contrapartida de dicho valor es un mayor valor del activo fijo.

De igual forma, en nuestra política el laboratorio definió determinar la vida útil de sus activos fijos así: Activos poseídos al 31 de diciembre de 2014, 10 años de vida útil. Ya mencionado en el párrafo 1 de esta revelación, el Laboratorio durante el año 2023 adquirió equipos por valor de \$93.900.000 para renovación y actualización de equipos para su nueva sede de la calle 45, todos los gastos de adecuaciones y remodelación fueron enviados al estado de resultados como gastos de mejoras, esto cumpliendo las NIIF.

El Laboratorio informa que posee un derecho de uso del local y oficinas en la dirección CL 50 9 67 int 101, a través de la modalidad de arriendo con la clínica Marly Bogotá y un contrato de arriendo con la clínica Marly Jorge Cavelier Gaviria sede Chia, adicionalmente celebra un contrato de arrendamiento con persona natural (un propietario por cada local) para su nueva sede de la calle 45 N° 6 58 locales 4 y 6, en donde se efectúa una fuerte inversión de remodelación y ajuste, para la atención de los pacientes particulares del laboratorio, el valor del arriendo se reconoce en el resultado del periodo, si bien es cierto, que en su política el laboratorio dejó contemplado la posibilidad de reconocer este derecho como una propiedad de inversión, el laboratorio no realiza este reconocimiento en la información contable.

### **R 2.3 PLAN DE CUENTAS**

Para el registro de las operaciones se utiliza el Plan Único de Cuentas autorizado por la Superintendencia de Salud.

### **R 2.4 DIFERIDOS**

La compañía solo reconoce como activo, los gastos pre pagados por anticipado que producirán beneficios económicos futuros y el periodo de amortización en el tiempo de cubrimiento de los mismos, no existe gastos del periodo en el diferido, es claro para la compañía que en activos solo debe figurar derechos que sirvan para garantizar obligaciones con terceros, aun así el Laboratorio no adquiere gastos pagados por anticipado mayores a 20 salarios mínimos mensuales, y es por eso que en su política (PC04 INTANGIBLES) estos gastos se reconocen en el resultado dentro del periodo contable ( 1 de Enero al 31 de diciembre de cada año).

### **R 2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las obligaciones laborales al cierre de cada ejercicio (31 de diciembre) se consolidan dejando el pasivo real. En periodos intermedios dicha obligación se reconoce mediante la provisión de prestaciones sociales en las mismas cuentas de los consolidados, el laboratorio esta al día con todas las obligaciones laborales a 31 de diciembre, es decir pago de salarios al día, pago de primas legales y extralegales e intereses en las fechas que corresponden, y las cesantías consignadas al fondo o entregadas al empleado cumpliendo con las condiciones señaladas para ello.

La seguridad social (Salud, pensión y ARL) están al día y conciliadas al 31 de diciembre de 2023.

## **R.2.6 PERIODO CONTABLE Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES.**

El periodo contable de la entidad inicia el 1 día de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. No se estima que sea necesaria la elaboración de estados financieros de periodos intermedios, aplicando así nuestra política (PC01 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS), sin embargo, informamos que para efectos de seguimiento interno de la gestión financiera la compañía realiza mensualmente informes de gestión, que como su nombre lo indica, solo sirven para el monitoreo del avance y cumplimiento de resultados por parte de la directiva.

El laboratorio presentará de forma comparativa los siguientes estados financieros: Estado de situación financiera, año actual vs año anterior, su clasificación será de acuerdo al grado de disponibilidad o liquidez, tanto en sus derechos (activos), como en sus deberes (pasivos).

Estado de resultados integral: De acuerdo a la política (PC01 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS) el laboratorio estableció que este presentara un solo resultado integral y agrupara las cuentas según su naturaleza.

Flujo de Efectivo: El laboratorio determino presentar este estado partiendo de la utilidad directamente, y se presentara comparándolo año actual vs año anterior, la forma de presentarlo se ciñe a las normas NIIF, buscando mostrar al usuario de la información financiera, la capacidad de generar dinero que tiene la compañía por sus actividades de operación, e informando si uso recursos para apalancar estructura por el contrario requirió de financiación, para apalancar la operación.

Estado de cambios en el patrimonio: como su nombre lo indica refleja las variaciones a nivel patrimonial que se realizaron durante el periodo contable, de acuerdo a las NIIF, se incluye la cuenta de Otros, Resultados Integrales (ORI) en donde se muestra la utilidad o pérdida que sufre el capital contable como consecuencia de las operaciones practicadas en el periodo por efecto de la aplicación NIIF.

## **R.2.6 MONEDA FUNCIONAL**

La moneda funcional para los estados financieros es el peso colombiano, informamos que la operación no realiza en forma directa operaciones comerciales en otras monedas.

## **R.2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

La compañía cumple con el precepto de reconocer los ingresos o los gastos al momento de realizar la venta física, o recibir el servicio o productos, es decir, aplica el principio de la esencia sobre la forma, es por eso que informamos que por efectos de cierres con algunos de nuestros clientes y por forma como se realiza el servicio (el cual se presta primero luego consolida mensual o quincenalmente y se emite la factura), existen servicios prestados en 2023, que solo se emitió factura en enero, por eso que el laboratorio reconoce estos ingresos facturados en enero del siguiente año, en su contabilidad fiscal, y en diciembre en su contabilidad NIIF. Los ingresos sumaron para el año 2022 \$12.320.567 y para el año

2023 \$ 12.875.649. Los ingresos de la compañía se transmiten a la DIAN, y se facturan con el proveedor de facturación electrónica Alegra.

### R. (REVELACION) 3

#### EFFECTIVO O EQUIVALENTE ALL EFFECTIVO

Corresponde al valor del efectivo que se encuentra en caja y en las cuentas bancarias, Su monto no presenta restricción para el uso por parte de la entidad.

CAJA	dic-23	dic-22
CAJA MENOR ADMINISTRACIÓN	2.000	2.000
CAJA MENOR CAFETERÍA	0	2.000
CAJA MENOR BASES CAJAS	200	1.100
CAJA MENOR SUBGERENCIA	100	100
CAJA MENOR CHIA	1.000	1.000
CAJA GENERAL	162	417
<b>Total Caja</b>	<b>3.462</b>	<b>6.617</b>

Se realizaron cambios a las bases de caja menor, la caja general se encuentra conciliada al mes de diciembre y el saldo corresponde a los dineros recibidos por los servicios del Laboratorio de los dos últimos días del mes, los cuales se consignaron el primer día hábil del mes de enero de 2024.

BANCOS	dic-23	dic-22
BANCOLOMBIA CTA CTE 20311037150	577.359	152.649
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 278014857	245	15.934
CUENTA PUENTE VAUCHER BANCO COLOMBIA CTA AH. 20337035896	0	0
	238.115	1.832
<b>Total Bancos</b>	<b>815.719</b>	<b>170.416</b>

#### TOTAL, EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Los bancos se encuentran debidamente conciliados al 31 de diciembre de 2023 en la conciliación se refleja el valor, no se presentaron cheques pendientes por cobrar a corte del año fiscal.

#### R. (REVELACION) 4:

##### CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Este activo financiero se mide inicialmente al precio de la transacción. En su medición posterior, se utiliza el costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, en todo caso teniendo en cuenta que el laboratorio realiza sus ventas dentro del marco de sus políticas comerciales, no han requerido aplicar el costo amortizado.

CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	dic-23	dic-22
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
NACIONALES	2.451.803	2.549.425
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CRÉDITO	257.832	305.794
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	0	0
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPÓSITOS	26.217	3.261
ANTICIPO POR IMPUESTOS (CXC)	139.790	0
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	22.171	15.974
DEUDORES VARIOS	3.916	1.081
DETERIORO DE CARTERA	-17161	-30.535

El principal cliente de Laboratorio es la clínica de Marly 1.456 millones de pesos y clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS 732 millones de pesos, con plazo de 90 días y 60 días respectivamente, se encuentran dentro del plazo contemplado, la gran mayoría de nuestros clientes pagan oportunamente sin embargo, hay cartera que presenta mora y a la cual debemos aplicar la política de la compañía y la norma fiscal, el Laboratorio tiene como política agotar la gestión de cobro comercial con el animo de no fisurar la relación con el cliente, pero teniendo en cuenta que esta vía no dio resultados positivos durante el año 2023, se buscan agotar todas las instancias para recuperar este dinero en el 2024.

Las operaciones de crédito por valor de \$ 203 (millones de pesos), corresponden a préstamos a Roberto Arenas Gamboa \$155 millones y Daniel Gamboa Posada \$21 millones, Ramírez Gamboa German \$26 millones, hijos de los socios de la compañía, estos prestamos tienen tasa de interés de 0.85% mensual y el de Roberto 0.7%. Cuentas por cobrar a trabajadores son saldos por Fepasde y seguros pagados por anticipado a los empleados y cobrados mensualmente a cada uno de ellos.

#### R. (REVELACION) 5

##### INVENTARIOS

El laboratorio no maneja inventarios, por política, realiza las compras de productos e insumos para el mes, son utilizados para la prestación del servicio y se llevan directamente al costo en el resultado del periodo, se lleva un control de Kardex, se supervisa las cantidades, las condiciones y fechas de vencimiento.

## R. (REVELACION) 6

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El equipo de oficina y de cómputo, se reconoce a costo histórico para la maquinaria y equipo médico científico se realizó valorización en diciembre de 2014, ya mencionado en la revelación 2.2. para el año 2023 se realiza la depreciación en los términos mencionados en el sistema revelación 2.2 por valor de \$ 550 y se efectuaron compras por valor de \$ 93.900 para dotar la nueva sede de CI 45 y actualizar equipos de la sede principal del Laboratorio (\$93.900 equipo de cómputo).

## R. (REVELACION) 7

### ACTIVOS INTANGIBLES GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

#### INTANGIBLES

El laboratorio en sus políticas (PC04 INTANGIBLES), solo reconocerá como activo intangible, cualquier derecho adquirido que supera el valor de 20 salarios mínimos ya que las inversiones en acciones están pensadas para mantenerlas a largo plazo.

## R. (REVELACIÓN) 8

### INVERSIONES

La compañía decidió invertir sus excedentes de liquidez en las siguientes inversiones, las cuales son de alta disponibilidad, sin embargo, los socios de la compañía informan que las inversiones en acciones están pensadas para mantenerlas a largo plazo.

#### INVERSIONES

Para el año 2023 los socios y la administración mantienen su política de ahorrar los excedentes que genere la operación, esto ha demostrado ser una muy buena política, que permite al Laboratorio atender periodos difíciles como lo fue el caso del año 2020, y es por esto que los saldos de las inversiones se mantienen a 2023.

## R. (REVELACIÓN) 9

OBLIGACIONES FINANCIERAS	dic-23	dic-22
OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.743	7.561
<b>Total, Obligaciones Financieras</b>	<b>4.743</b>	<b>7.561</b>

La compañía no tiene créditos financieros, el único saldo corresponde a la Tarjeta de Crédito corporativa la cual se usa a un mes.

#### R. (REVELACION) 10

Los pasivos de la compañía están entre los plazos fijados por cada uno de nuestros acreedores, la compañía a diciembre esta al día con sus obligaciones fiscales y de seguridad social.

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y DEUDAS CON ACCIONISTAS</b>	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>
PROVEEDORES DE INSUMOS	454.301	424.241
A CONTRATISTAS	0	11.698
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	74.146	144.174
DEUDAS CON ACCIONISTAS	0	134.800
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>528.447</b>	<b>714.912</b>

El laboratorio mantiene su política de pagar por anticipado a sus proveedores con el fin de ganar los descuentos por pronto pago, las cuentas por pagar a proveedores, contratistas y gastos están en cartea corriente, no existe mora con ningún proveedor. Se incrementa la deuda con proveedores por las compras efectuadas al final del año, con el fin de lograr los precios sin el incremento del año 2024.

#### R. (REVELACION)11

El laboratorio informa que esta al día completamente con todas las obligaciones tributarias.

<b>IMPUESTOS Y APORTES POR PAGAR</b>	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-600	195.860
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	19.980	11.068
RETENCIÓN EN LA FUENTE RENTA	16.275	26.035
AUTO RETENCIÓN RENTA	11.415	7.504
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.783	16.716
<b>TOTAL Cuentas por Pagar</b>	<b>49.853</b>	<b>257.183</b>

Los saldos corresponden a los pagos que se deben efectuar en el mes de enero de 2024, para el caso de la renta, es el valor provisionado para el año 2024, descontando las retenciones en la fuente que se practicaron a los proveedores y la autorretención causada en el año 2023.

#### R. (REVELACION) 12

##### BENEFICIOS A EMPLEADOS

Todas las prestaciones sociales están consolidadas a diciembre 31 de 2023, en enero se cancelan los intereses a las cesantías y en febrero se consignan las cesantías, las vacaciones se liquidan cuando el empleado sale a disfrutar el derecho.

R. (REVELACIÓN) 13	dic-23	dic-22
CAPITAL SOCIAL	600.000	600.000
RESERVA LEGAL	487.065	376.848
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.773.599	1.375.360
RESULTADOS DEL EJERCICIO	728.912	1.921.667
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	156.697	52.109
<b>Total Pérdidas</b>	<b>3.746.273</b>	<b>4.325.984</b>

#### R (REVELACION) 14

La entidad presenta el estado de resultados según como indica el párrafo 5.11 (b) de la NIIF para las Pymes, desglosando los gastos por naturaleza y revelando el costo de ventas que es el costo de los servicios prestados incluyendo los insumos y separando los demás gastos: los gastos se separan por gastos administrativos que sirven de apoyo gerencia para gestionar comercial y financiera de la compañía.

El laboratorio disminuye su utilidad de un año a otro, por un descenso en sus ventas del 2.82% al pasar de \$ 13.244 millones en 2022 a \$ 12.870 millones en 2023, \$ 374 millones menos y seguidamente por el incremento en los costos y gastos, especialmente por el rubro de los costos directos que crecieron de \$ 4.005 millones en 2022 a \$ 4.121 millones en 2023. \$ 116 millones más.

Se detallan los gastos de Estado de Resultados integral con el fin de dar la mayor claridad del origen de resultado.

Las compañías para mayor entendimiento de los resultados mantienen la clasificación de otros ingresos no (no ventas) y otros egresos (que no corresponden a gastos directos de la operación), se entiende que son ingresos y gastos del periodo.

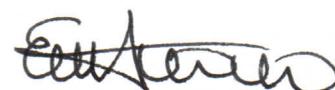
#### R (REVELACION) 15

La valorización de las acciones presentada por un valor de \$ 156.697.

Claudia Ivonne Perilla Díaz  
**CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ**  
 Representante Legal

Laboratorio Clinico de Marly Daniel Gamboa SAS

  
**DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS**  
 Contador Publico en Representación de ATEL S.A  
 T.P.N. 255734-T

  
**ELKIN AVENDAÑO HERNANDEZ**  
 Revisor Fiscal en Representación de Luis A. Boada & Cia.  
 T.P.N. 133311-T