

# Estados Financieros

31 de diciembre

# 2022

---

Presentación de los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en el Patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2022, con sus respectivas notas y revelaciones.

Laboratorios  
Nancy Flórez  
García SAS  
Nit.824.005.588-0

**Laboratorios Nancy Flórez García SAS**

NIT: 824.005.588 - 0

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

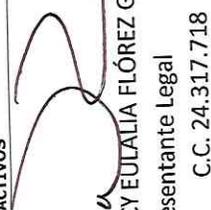
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

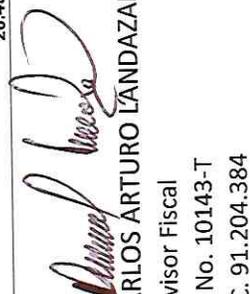
	Nota	Diciembre 2022	Diciembre 2021	2 PASIVO CORRIENTE	Nota	Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	452.653.801	582.746.578	21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	1.020.515.251	703.634.853
INVERSIONES	4	4.512.938	4.707.961	22 PROVEEDORES	11	1.005.350.084	1.586.043.093
CTAS COMERCIALES X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR	5	8.135.797.133	10.757.318.741	23 CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR	12	853.849.223	911.540.746
INVENTARIOS	6	177.118.223	415.137.049	24 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	601.478.745	1.699.006.246
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>8.770.082.095</b>	<b>11.759.910.329</b>	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	322.514.653	311.783.705
				26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	15	54.490.766	11.546.000
				27 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	16	69.253.120	-
				28 OTROS PASIVOS	17	650.251.471	2.048.957.731
				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>4.577.703.313</b>	<b>7.272.512.374</b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	4.449.206.441	5.288.160.955
CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR	12	-	-
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>4.449.206.441</b>	<b>5.288.160.955</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>9.026.909.754</b>	<b>12.560.673.329</b>

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>3 PATRIMONIO</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	11.553.474.277	11.503.747.142	31 CAPITAL SOCIAL		1.500.000.000	1.305.000.000
INTANGIBLES DIFERENTE A LA PLUSVALIA	8	100.814.407	205.547.215	33 RESERVAS		3.237.683.823	3.237.683.823
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9	62.300.000	214.466.414	34 REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		49.431.229	49.431.229
VALORIZACIONES				36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		612.059.703	2.637.824.237
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>11.716.588.684</b>	<b>11.923.760.771</b>	37 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		6.060.586.270	3.893.058.482
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>20.486.670.779</b>	<b>23.683.671.100</b>	38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		-	-
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>11.459.761.025</b>	<b>11.122.997.771</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>20.486.670.779</b>	<b>23.683.671.100</b>

  
**NANCY EULALIA FLÓREZ GARCÍA**  
 Representante Legal  
 C.C. 24.317.718

  
**LUIS RAFAEL FLOREZ CERVANTES**  
 Contador General  
 TP No. 124969-T  
 C.C. 77.162.576

  
**CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD**  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 10143-T  
 C.C. 91.204.384

# Laboratorios Nancy Florez Garcia S.A.S.

NIT: 824.005.588 - 0

## Estado de Resultados Integrales

Por los Períodos terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

"VIGILADO  
SUPERSALUD"

<b>INGRESOS</b>	<b>Nota</b>	<b>Diciembre 2022</b>	<b>Diciembre 2021</b>
ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	17.777.926.502	22.475.038.801
<b>COSTOS</b>			
COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	(9.531.030.035)	(12.130.178.250)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>8.246.896.467</b>	<b>10.344.860.551</b>
<b>GASTOS</b>			
ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN	20	(5.727.438.118)	(4.291.302.688)
ORDINARIOS DE VENTAS	21	(452.476.053)	(498.325.366)
Total Gastos Ordinarios		(6.179.914.171)	(4.789.628.054)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>2.066.982.296</b>	<b>5.555.232.497</b>
OTROS INGRESOS	22	61.104.743	133.915.595
GASTOS DE INTERESES	23	(888.484.934)	(982.579.374)
GASTOS FINANCIEROS ( gmf, comisiones, chequeras, etc)			
OTROS GASTOS	24	(216.691.403)	(58.439.673)
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>		<b>1.022.910.702</b>	<b>4.648.129.045</b>
RESERVA LEGAL		-	(464.812.904)
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(403.897.879)	(1.545.491.904)
<b>Utilidad Después de Impuestos</b>		<b>619.012.823</b>	<b>2.637.824.237</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES -ORI-			
GANANCIAS (PERDIDAS) POR IMPUESTOS DIFERIDOS		(6.953.120)	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>612.059.703</b>	<b>2.637.824.237</b>

  
NANCY EULALIA FLOREZ GARCIA  
Representante Legal  
C.C. 24.317.718

  
LUIS RAFAEL FLOREZ CERVANTES  
Contador General  
TP No. 124969-T  
C.C. 77.162.576

  
CARLOS ARTURO LANDEZABAL SOLEDAD  
Revisor Fiscal  
TP No. 10.143-T  
C.C. 91.204.384  
Ver dictamen adjunto

**Laboratorios Nancy Flórez Garcia SAS**

NIT: 824.005.588 - 0

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Expresados en pesos Colombianos

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADO CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del ejercicio	612.059.703	2.637.824.237
<b>Mas: Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Provisiones de cartera	1.108.290.261	981.616.555
Amortizacion y Agotamiento	(7.860.637)	7.860.637
Depreciaciones	487.913.673	135.864.955
<b>Aplicaciones y Fuentes Partidas Operacionales</b>		
Inversiones	195.023	0
Deudores	1.513.231.347	(4.234.454.167)
Inventarios	238.018.826	844.556.873
Proveedores	(580.693.009)	(1.090.986.701)
Cuentas Por Pagar	(57.691.523)	(214.604.695)
Impuestos gravámenes y tasas	(1.097.527.501)	1.146.575.541
Beneficio a empleados	10.730.948	133.917.001
Pasivos estimados y provisiones	42.944.766	0
Pasivo contingente	69.253.120	(333.840.579)
Otros Pasivos	(1.398.706.260)	1.192.032.784
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>940.158.737</b>	<b>1.206.362.441</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Aplicaciones y Fuentes en Partidas de Inversion</b>		
Activos Materiales (Propiedad Planta y Equipo)	(537.640.808)	(1.119.772.413)
Intagibles	112.593.445	(17.853.175)
Diferidos	152.166.414	333.840.579
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADOS EN (APLICADOS A) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(272.880.949)</b>	<b>(803.785.009)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>Aplicaciones y Fuentes en Partidas de Financiacion</b>		
Obligaciones Financieras	(522.074.116)	(419.510.753)
Variaciones del patrimonio	(275.296.449)	464.812.904
Distribucion de utilidades netas	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO (APLICADOS A) ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(797.370.565)</b>	<b>45.302.151</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(130.092.777)</b>	<b>447.879.583</b>
<b>VARIACION EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
Al inicio del período	582.746.578	134.866.995
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>452.653.801</b>	<b>582.746.578</b>



NANCY EULALIA FLÓREZ GARCIA  
Representante Legal  
C.C. 24.317.718



LUIS RAFAEL FLOREZ CERVANTES  
Contador General  
TP No. 124969-T  
C.C. 77.162.576



CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD  
Revisor Fiscal  
TP No. 10143-T  
C.C. 91.204.384

**LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA SAS**

NIT. 824.005.588-0

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

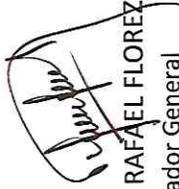
Por los periodos del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en pesos Colombianos)

Evento	Vease Nota a los E.F.	Periodo: del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021					Total	
		Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Superavit por Revalorización	Resultados del Ejercicio		Resultados de Ejercicios anteriores
<b>Saldo al Final del periodo Diciembre de 2020</b>		\$1.305.000.000	\$0	\$2.772.870.919	\$49.431.229	\$1.825.758.039	\$2.067.300.443	\$8.020.360.630
Reclasifica los Resultado del ejercicio Anterior						(\$1.825.758.039)	\$1.825.758.039	\$0
Apropiacion de Reservas			\$464.812.904					\$464.812.904
Utilidad neta obtenida en el ejercicio						\$2.637.824.237	\$0	\$2.637.824.237
<b>Saldo al Final del periodo Diciembre de 2021</b>		\$1.305.000.000	\$0	\$3.237.683.823	\$49.431.229	\$2.637.824.237	\$3.893.058.482	\$11.122.997.771
Reclasifica los Resultado del ejercicio Anterior						(\$2.637.824.237)	\$2.637.824.237	\$0
Apropiacion de Reservas			\$0		\$0			\$0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio						\$612.059.703	\$0	\$612.059.703
Dividendos Decretados							(\$470.296.449)	(\$470.296.449)
Capitalizacion		\$195.000.000						\$195.000.000
<b>Saldo al Final del periodo Diciembre de 2022</b>		\$1.500.000.000	\$0	\$3.237.683.823	\$49.431.229	\$612.059.703	\$6.060.586.270	\$11.459.761.025



**NANCY EULALIA FLÓREZ GARCIA**  
Representante Legal  
C.C. 24.317.718



**LUIS RAFAEL FLOREZ CERVANTES**  
Contador General  
TP No. 124969-T  
C.C. 77.162.576



**CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD**  
Revisor Fiscal  
TP No. 10143-T  
C.C. 91.204.384

## **Laboratorios Nancy Flórez García SAS**

**NIT 824.005.588-0**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Con corte a 31 de diciembre de 2022**

#### **NOTA No. 1 ENTE ECONOMICO**

La sociedad **LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA SAS**, NIT. 824.005.588-0 y domicilio principal en la ciudad de Valledupar, Departamento del Cesar, Colombia, en la Carrera 15 No. 14-75 Piso 4 Edificio Santa Rita, mediante documento privado de comerciante de Abril 01 de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar, el 4 de Abril de 2003 bajo el número 00012829 del libro IX, transformada mediante la escritura pública número 126 del 20 de Enero de 2005 otorgada en la Notaría Primera del Circulo de Valledupar, inscrita el 18 de Marzo de 2005, bajo el número 14240. Según escritura pública 1002 del 16 de Abril de 2009 la sociedad gira bajo la razón social **LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA LIMITADA**, y que por acta No. 0000001 de Junta de Socios de Valledupar del 1 de Febrero de 2011 e inscrita el 7 de Febrero de 2011 bajo el número 00019583 del Libro IX, la sociedad cambio su nombre por **LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA S.A.S.**

Su objeto social principal es la realización de todas y cada una de las operaciones y actos de comercio que a continuación se indican:

1. Sector Salud:

- a. Prestación de servicios de anatomía patología y laboratorio clínico en los distintos niveles de atención.
- b. Realización de toma de muestras (Sangre, orina, heces, secreciones y liquido corporales), formulación, ejecución y operación de proyectos en el área de apoyo diagnóstico y terapéutico.
- c. realización y ejecución de programas de promoción y prevención en salud.
- d. Consultoría, asesoría, auditoria, capacitación, ejecución y operaciones de programas y proyectos de salud en general. Entre otras, según el registro mercantil

2. Sector Educación:

- a. Desarrollo, operación, control de calidad, análisis y monitoreo microbiológico de comedores escolares.
- b. Educación continuada en carreras técnicas y tecnológicas.
- c. Desarrollo de programas educativos para adultos mayores, población desplazada, población discapacitada y población vulnerable.
- d. Consultoría, asesoría, interventoría, ejecución y operación en sistemas de control de calidad y auditoria en programas educativos. Entre otros según el Registro Mercantil.

3. Sector Ambiental:

- a. Capacitación, prestación del servicio de toma de muestra, procesamiento, elaboración de pruebas de laboratorios, análisis y resultados del ambiente, superficie, aires, lodos, suelos, características y calidad de agua, agua potable, aguas superficiales, agua subterráneas, aguas residuales (Domesticas e Industriales), aguas recreacionales, desechos sólidos, desechos tóxicos y peligrosos, productos cosméticos y productos farmacéuticos.
- b. Prestación de servicio de análisis microbiológicos y análisis fisicoquímicos a materias primas, productos en procesos y terminados, ambientes y superficies.
- c. Monitoreo y control de ruidos (sonometría), monitoreo de partículas suspendidas, monitoreo de gases en el ambiente, análisis microbiológicos y fisicoquímico de suelos y lodos.
- d. Capacitación ambiental. Entre otras

Otras actividades a fines descritas en el registro mercantil.

## **NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **Sistema Contable**

A partir de enero del 2017, los estados financieros de la Empresa se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, según sus siglas en inglés) y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), traducidas al español, incorporadas mediante la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 3022 de 2013 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 en el cual se compilo un Único Reglamento de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información y aplicadas de manera integral y sin reservas; salvo por la utilización del plan único de cuentas emitidos por la Superintendencia de salud como herramienta de control y regulador del sector del radio de operaciones del laboratorio.

### **Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para la presentación de sus estados financieros es el peso colombiano.

### **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo en su mayor parte y algunos activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado y valor razonable

- La presentación de los estados financieros se hace comparativa por periodos anuales.
- El Estado de Situación Financiera se presenta clasificado de acuerdo al grado de liquidez y de exigibilidad.
- El registro de los costos y gastos se realiza por función u objeto de gasto en el estado de resultados de acuerdo con la definición y clasificación interna que cada uno de estos tenga.
- El estado de flujo de efectivo se elabora con base en el método indirecto.

### **Estimaciones y Juicios Contables Significativos**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables, los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como ingresos y gastos del año. Estas estimaciones se realizan regularmente en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y las revisiones a las estimaciones son reconocidas en el periodo en el cual la estimación es revisada y en los periodos futuros afectados.

## **PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los

requisitos mínimos sobre su contenido.

- **Presentación razonable**

Se reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos. Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF y las excepciones pertinentes.

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la alta gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que se tiene para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse. A la fecha de presentación de los estados financieros por el año que termina el 31 de diciembre del año 2022

- **Base Contable de Devengo o Causación**

Para la elaboración de los Estados Financieros, se utilizará la base contable del devengo contable, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos, gastos y costos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

- **Uniformidad en la Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la entidad o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF o que una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

### **Negocio en marcha**

A la fecha de preparación de estos estados financieros, no existe ninguna circunstancia que indique que la continuidad de los negocios de la Compañía esté sujeta a riesgo. Por consiguiente, se entiende que existe negocio en marcha para la preparación de los estados financieros.

- **Materialidad o Importancia Relativa y Agrupación de Datos**

Se presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean

inferiores al 1% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

- **Compensación**

No compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna Norma o Interpretación. Para la empresa sólo compensará la liquidación de sus impuestos, el cual determinará el valor posible a pagar

- **Frecuencia de la Información**

Los Estados Financieros individuales de Propósito General serán elaborados con una periodicidad anual, al cierre del ejercicio fiscal.

- **Comparabilidad**

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente. La información comparativa deberá contener como mínimo dos periodos consecutivos de los Estados Financieros y las notas asociadas.

Cuando se realice una re-expresión retroactiva de las partidas de los Estados Financieros o se aplique una política contable retroactivamente; deberá presentar como mínimo tres Balances Generales que corresponderán al cierre del periodo corriente, al cierre del periodo anterior (que es el mismo que el del comienzo del periodo corriente) y al principio del primer periodo comparativo. Adicionalmente, cuando se modifique la presentación o clasificación de partidas en los Estados Financieros, deberá realizarse la reclasificación de la información comparativa revelando la naturaleza, valor y razón de la reclasificación. En los casos en los que dicha reclasificación sea impracticable deberá revelarse las razones, así como la naturaleza de los ajustes que deberían efectuarse.

- **Deterioro del Valor de los Activos**

Se aplicará ésta política a los activos que conformen las Unidades Generadoras de Efectivo definidas, que corresponden a los activos de los rubros contables de cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo y de activos intangibles.

- **Estructura y Contenido de los Estados Financieros**

Al cierre contable anual se preparará los siguientes Estados Financieros:

Estado de la situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Cada Estado Financiero debe indicar claramente en sus encabezados: el nombre de la entidad, nombre del Estado Financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros es pesos colombianos (\$COP), los dos (2) años comparativos (al lado izquierdo siempre se presentará el año corriente y al lado derecho las cifras del año anterior).

- 
- **Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores**

En el ejercicio 2020, no se han producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados.

### **Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

Representado por los valores susceptibles de convertirse en dinero en forma inmediata para ser disponible en cualquier momento, medidos bajo el modelo de costo nominal; cajas generales, cajas menores, cuentas de ahorros, cuentas corrientes, depósitos con disponibilidad inmediata

### **Inversiones**

Las inversiones que no cotizan en la bolsa son medidas a su costo menos el valor del deterioro. Según párrafo 11:24 literal c) ii) de las NIIF.

Para aquellas inversiones en las cuales aplica la presunción de Subordinación de que trata el artículo 27 y numeral tercero del artículo 35 de la Ley 222 de 1995 se sigue lo establecido en la Circular Externa No. 06 del 18 de Agosto de 2005 emanada de la Superintendencia de Sociedades.

**Nota.** En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonará su aplicación haciendo la revelación en las notas.

### **Deudores**

La cartera con clientes es un instrumento financiero medidos por el método del costo, el cual tiene una rotación de 53 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para éste la cartera vencida y para su cálculo se realizó de acuerdo a la provisión general de cartera de la siguiente forma:

De acuerdo con las políticas de la empresa la siguiente es la clasificación de la cartera por niveles de riesgo:

<b>CATEGORIA CARTERA</b>	<b>RANGO DE EDADES</b>	<b>% DE DETERIORO</b>
A	1 A 60 DIAS	0.1%
B	61 A 90 DIAS	0.1%
C	91 A 180 DIAS	0.2%
D	181 A 360 DIAS	0.5%
E	MAS DE 361 DIAS	2.0%

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

## **Inventarios**

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración promedio ponderado, los cuales deben reconocer como costo asociado a los servicios prestados una vez sea reconocido el ingreso correspondiente.

## **Propiedades, planta y equipo**

### **Reconocimiento y Medición**

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados, en tanto las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo, es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe a libro del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

Hasta Diciembre 31 de 2006, las propiedades y equipo se registran al costo ajustado por inflación, que en lo pertinente incluye cargos por gastos de financiación y diferencias en cambios incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización

## **Depreciación**

El deterioro de las propiedades, planta y equipo, se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado. El valor residual de un elemento de propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económico que del mismo se derivan, dicho valor se tratara como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior

La depreciación es calculada con base en el costo.

Esta política se aplicara a las siguientes clases de Propiedad, planta y equipo:

Terrenos:	con una vida útil indefinida.
Edificaciones:	con una vida útil de 20 años
Equipo de transporte:	con una vida útil de 7 años
Equipo de cómputo:	con una vida útil de 5 años
Equipo de telecomunicaciones:	con una vida útil de 10 años
Muebles y enseres:	con una vida útil de 20 años
Equipo médico científico:	con una vida útil de 10 años
Maquinarias y Equipos pesados	con una vida útil de 10 años
Cualquier otro que la entidad considere	

Esta política no aplicara a los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (sección 34 actividades especiales) o los derechos minero y reservas minerales y recursos no renovables similares.

### **Intangibles**

Son todos los activos intangibles, identificables de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos; tales como las licencias de los software operativos, administrativos y contables

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro y su amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

### **Diferidos**

Están compuestos por gastos pagados por anticipado y cargos por Activos diferidos:

#### **Gastos pagados por anticipado**

Incluyen principalmente partidas como intereses, primas de seguros y mantenimientos, que se amortizan en un año durante la vigencia de las pólizas y los contratos.

#### **Cargos por Activos diferidos**

Corresponden a partidas como remodelaciones, estudios y proyectos, programas de computador y útiles y papelería, rubros que se amortizan con base en presunciones sobre períodos beneficiados.

La amortización de los programas para computador se hace en un período de tres años; los estudios y proyectos dentro de los cinco años siguientes a la puesta en marcha; los útiles y papelería con base en su consumo real.

Las diferencias temporarias que ocurran entre lo fiscal y lo contable con probabilidad de recuperación en el tiempo

### **Provisión para Impuesto de Renta**

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, se determinará con un punto porcentual mas de la tarifa estipulada para el respectivo periodo, con el fin de tener un margen en la depuración final. La tarifa legal par dicho periodo es del 35%.

### **Pasivos Corrientes**

Se registran las obligaciones con proyección a un año y deudas con proveedores con vencimiento inferior a 120 días.

### **Pasivos No Corrientes**

Se registran las obligaciones con proyección superior a un año y deudas con proveedores con vencimiento superior a 120 días.

### **Beneficios a Empleados**

Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones. Se reconocen cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades desarrolladas.

En el desarrollo de las operaciones diarias de la organización pueden generarse ingresos o beneficios económicos que no se originan en las actividades ordinarias del negocio, es decir, en aquellos procesos con los que no se da cumplimiento al objeto social, misión o actividad principal. Estos otros ingresos que se generen se reconocen con base en las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Se reconocen los costos y gastos en el estado de resultados cuando surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución de los activos o el incremento en los pasivos y su valor puede ser medido con fiabilidad

### **Administración del Riego**

LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA SAS está expuesta a riesgos financieros por la exposición de sus activos y pasivos financieros a través de riesgos de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito.

#### i. Riesgo de liquidez

La administración es prudente frente al riesgo de liquidez que implica mantener suficiente efectivo, valores negociables, y disponibilidad de fondos a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento. El riesgo de liquidez se monitorea permanentemente sobre la proyección y ejecución de Flujos de Caja para dar cumplimiento a los compromisos de pago.

El riesgo de tasa de interés y de crédito se monitorea con estudios de seguimiento permanente de las condiciones financieras y económicas del mercado, frente a Entidades Financieras con las que se tienen relaciones financieras con el objetivo de renovar permanente cupos de crédito con condiciones específicas de financiación y/o de inversión con entidades con niveles bajos de riesgo para apalancar la operación e inversiones de infraestructura.

#### ii. Riesgo de crédito

En sus actividades del sector salud por la naturaleza de su negocio, el laboratorio tiene ciertas concentraciones de riesgo de crédito en las operaciones con deudores debido a las altas tasas de incumplimiento por parte de éstos que es afectado por el modelo del sistema de salud Colombiano.

En sus actividades del sector Ambiental que se desarrolla principalmente por empresas privadas particulares del sector minero se han establecido políticas que aseguran que los servicios son prestados a clientes con una apropiada historia de crédito. La dirección financiera evalúa la calidad de la rotación de la cartera y se establecen límites fijados por la gerencia sobre la base del comportamiento histórico de los clientes.

#### iii. Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de cambio: El laboratorio opera en el sector salud donde la moneda es el peso colombiano y no se realizan transacciones en moneda extranjera, lo que implica que no que exista una exposición significativa al riesgo de moneda.

#### iv. Riesgo de precios:

El Laboratorio está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones ante lo cual efectúa mediante negociaciones de compra para asegurar un suministro continuó y en algunos casos a precios fijos y plazos adecuados.

#### v. Riesgo de tasa de interés, valor razonable y de flujos de caja:

El riesgo de tasa de interés surge de obligaciones financieras a largo plazo. La mayoría de las obligaciones financieras son a tasas de interés variable, lo que expone al laboratorio a variaciones en el flujo de caja (Ver detalle de obligaciones financieras Nota 8).

### NOTA 3. Efectivo y Equivalentes al efectivo:

En cuanto a lo disponible conformado por los recursos en Caja y Bancos; en cuanto a las Inversiones están representadas por los valores depositados en la Fiduciaria de Bancolombia, reconociendo una tasa de interés promedio de 3.02% y los aportes en la cooperativa de Bancoomeva.

#### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle	2022	2021	Variación	%
EFECTIVO	450.962.896	505.448.590	-54.485.694	-0,11
Inversiones a la mano	1.690.905	77.297.988	-75.607.083	-0,98
<b>Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>452.653.801</b>	<b>582.746.578</b>	<b>-130.092.777</b>	<b>-22,32</b>

#### NOTA 4 - INVERSIONES

Detalle	2022	2021	Variación	%
OTRAS INVERSIONES	4.512.938	4.707.961	-195.023	-0,04
<b>Total INVERSIONES</b>	<b>4.512.938</b>	<b>4.707.961</b>	<b>-195.023</b>	<b>-4,14</b>

### Nota 5. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizaron en condiciones normales de crédito y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo que se informa, los importes de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de incobrabilidad y si existe evidencia, se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en el resultado del ejercicio. Se destacan los valores Representados en un 82% en el sector salud por Eps, Ips, Ipss, cajas de compensaciones, empresas públicas y privadas, y particulares; un 17% del sector Ambiental y un 1% en otros rubros de deudores.

#### NOTA 5 - CTAS COMERCIALES X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR

Detalle	2022	2021	Variación	%
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIADA	7.941.244.576	9.971.266.040	-2.030.021.464	-0,20
ANTICIPOS , AVANCES Y DEPOSITOS	1.224.768.417	333.368.788	891.399.629	2,67
DEPOSITOS	4.540.000	10.340.000	-5.800.000	-0,56
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.699.020.005	1.664.295.111	34.724.894	0,02
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6.312.325	6.811.652	-499.327	-0,07
DEUDORES VARIOS	30.184.440	433.219.520	-403.035.080	-0,93
PROVISIONES	-2.770.272.630	-1.661.982.369	-1.108.290.261	0,67
<b>Total CTAS COMERCIALES X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR</b>	<b>8.135.797.133</b>	<b>10.757.318.741</b>	<b>-2.621.521.609</b>	<b>-24,37</b>

### Nota 6. Inventarios:

Representados por los Reactivos e Insumos utilizados para desarrollar la actividad principal de la sociedad, en las tres unidades de negocio Laboratorio Clínico, Laboratorio Ambiental y Salud ocupacional,

#### NOTA 6 - INVENTARIOS

Detalle	2022	2021	Variación	%
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	157.915.836	381.173.294	-223.257.458	-0,59
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	19.202.388	33.963.756	-14.761.368	-0,43
<b>Total INVENTARIOS</b>	<b>177.118.223</b>	<b>415.137.049</b>	<b>-238.018.826</b>	<b>-57,33</b>

## Nota 7. Propiedades Planta y Equipos

Se refleja como activos representativos las maquinarias y equipos utilizados en el desarrollo de la actividad de los Laboratorios Clínico y Ambiental.

### NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2022	2021	Variación	%
TERRENOS	400.000.000	0	400.000.000	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	8.376.921.789	-8.376.921.789	-1,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8.048.257.216	0	8.048.257.216	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.818.289.623	3.468.993.785	349.295.838	0,10
EQUIPO DE OFICINA	1.039.465.429	997.158.048	42.307.381	0,04
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	595.809.642	525.141.094	70.668.548	0,13
EQUIPO DE TRANSPORTE	223.148.617	219.115.004	4.033.613	0,02
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.571.496.251	-2.083.582.578	-487.913.673	0,23
<b>Total PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11.553.474.277</b>	<b>11.503.747.142</b>	<b>49.727.134</b>	<b>0,43</b>

## Nota 8. Intangibles y Diferidos

Las licencias corresponden a diferentes softwares que utiliza la sociedad para desarrollar sus actividades.

### NOTA 8 - INTANGIBLES DIFERENTE A LA PLUSVALIA

Detalle	2022	2021	Variación	%
LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS	100.814.407	213.407.852	-112.593.445	-0,53
PROVISION DE INTANGIBLES	0	-7.860.637	7.860.637	-1,00
<b>Total INTANGIBLES DIFERENTE A LA PLUSVALIA</b>	<b>100.814.407</b>	<b>205.547.215</b>	<b>-104.732.808</b>	<b>-50,95</b>

### NOTA 9 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Detalle	2022	2021	Variación	%
CARGOS DIFERIDOS	62.300.000	214.466.414	-152.166.414	-0,71
<b>Total ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>62.300.000</b>	<b>214.466.414</b>	<b>-152.166.414</b>	<b>-70,95</b>

## Nota 10. Obligaciones financieras

Se presenta la obligación financiera correspondiente a (3) Leasing con Bancolombia, (3) Leasing con BBVA y (1) crédito con Bancolombia

### NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Detalle	2022	2021	Variación	%
BANCOS NACIONALES	-5.469.721.692	-5.891.795.808	422.074.116	-0,07
OTRAS OBLIGACIONES	0	-100.000.000	100.000.000	-1,00
<b>Total OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>-5.469.721.692</b>	<b>-5.991.795.808</b>	<b>522.074.116</b>	<b>-8,71</b>

## Nota 11. Proveedores

Representan todos los proveedores que facilitan el abastecimiento de los Reactivos e Insumos de las dos unidades de negocio: Laboratorio Clínico y Ambiental, para el desarrollo de la actividad.

### NOTA 11 - PROVEEDORES

Detalle	2022	2021	Variación	%
NACIONALES	-1.005.350.084	-1.586.043.093	580.693.009	-0,37
<b>Total PROVEEDORES</b>	<b>-1.005.350.084</b>	<b>-1.586.043.093</b>	<b>580.693.009</b>	<b>-36,61</b>

## Nota 12. Cuentas corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

En su mayoría proveedores y Contratistas diferentes a los anteriores.

### NOTA 12 - CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR

Detalle	2022	2021	Variación	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-362.588.698	-596.578.734	233.990.036	-0,39
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	-52.274.863	-242.206.432	189.931.569	-0,78
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	-229.439.315	0	-229.439.315	0,00
RETENCION EN LA FUENTE	-101.167.471	-38.709.187	-62.458.284	1,61
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-34.913.062	-31.337.866	-3.575.196	0,11
AUTORETENCIONES	-5.765.000	0	-5.765.000	0,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-65.589.033	-596.747	-64.992.286	108,91
ACREEDORES VARIOS	-2.111.781	-2.111.781	0	0,00
<b>Total CTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS X PAGAR</b>	<b>-853.849.223</b>	<b>-911.540.746</b>	<b>57.691.524</b>	<b>-6,33</b>

## Nota 13. Impuestos, Gravámenes y Tasa

El Impuesto sobre la Renta se calcula a una tarifa del 31% sobre la base de la utilidad del ejercicio aplicando depuración y compensando el saldo a favor en la declaración de renta del ejercicio anterior. Igualmente se presenta el Impuesto sobre las ventas causado del bimestre 6 de 2022.

### NOTA 13 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	2022	2021	Variación	%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-349.597.194	-1.414.944.315	1.065.347.121	-0,75
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-251.881.551	-284.061.931	32.180.380	-0,11
<b>Total PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>-601.478.745</b>	<b>-1.699.006.246</b>	<b>1.097.527.501</b>	<b>-64,6</b>

## Nota 14. Beneficios a Empleados

Representado en su mayoría por las vacaciones causadas, Cesantías e Intereses con corte a diciembre 2022. El valor de la prima corresponde a empleados ingresados en el mes de diciembre del 2022

### NOTA 14 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle	2022	2021	Variación	%
SALARIOS POR PAGAR	-9.260.609	-1.124.591	-8.136.018	7,23
CESANTIAS CONSOLIDADAS	-167.688.089	-162.756.404	-4.931.685	0,03
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-20.110.159	-19.396.552	-713.607	0,04
PRIMA DE SERVICIOS	-267.102	-430.587	163.485	-0,38
VACACIONES CONSOLIDADAS	-125.188.694	-128.075.571	2.886.877	-0,02
<b>Total BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-322.514.653</b>	<b>-311.783.705</b>	<b>-10.730.949</b>	<b>3,44</b>

### NOTA 15 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Detalle	2022	2021	Variación	%
PARA OBLIGACIONES LABORALES	-43.466	0	-43.466	0,00
PARA CONTINGENCIAS	-54.447.300	-11.546.000	-42.901.300	3,72
<b>Total PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>-54.490.766</b>	<b>-11.546.000</b>	<b>-42.944.766</b>	<b>371,94</b>

### NOTA 16 - PASIVO CONTINGENTE

Detalle	2022	2021	Variación	%
IMPUESTOS DIFERIDOS	-69.253.120	0	-69.253.120	0,00
<b>Total PASIVO CONTINGENTE</b>	<b>-69.253.120</b>	<b>0</b>	<b>-69.253.120</b>	<b>0</b>

## Nota 17. Otros Pasivos

Los anticipos corresponden a clientes que pagaron para muestras de Laboratorio ambiental y exámenes de laboratorio clínico, al igual de consignaciones por identificar.

Se liquida el impuesto según la norma las diferencias temporarias,

En análisis con reporte de la ARL Sura se presenta una cuantía por conciliar en tarifas, la cual se estima una contingencia que un 40% es probable que se tenga que pagar,

### NOTA 17 - OTROS PASIVOS

Detalle	2022	2021	Variación	%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-620.318.153	-1.155.089.038	534.770.885	-0,46
DEPOSITOS RECIBIDOS	-16.386.659	-766.741.006	750.354.347	-0,98
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-13.546.659	-127.127.687	113.581.028	-0,89
<b>Total OTROS PASIVOS</b>	<b>-650.251.471</b>	<b>-2.048.957.731</b>	<b>1.398.706.260</b>	<b>-68,26</b>

## Nota 17. Patrimonio

El capital autorizado está representado en 20.000 acciones a un valor nominal de \$100.000 y el suscrito y pagado está representado en 15.000 acciones a un valor nominal de \$100.000

## Nota 18. Ingresos y Costos por Actividades Ordinarias

Los Ingresos están representados en un 74% del Laboratorio, presentando un incremento bastante considerable debido a la coyuntura de la pandemia, siendo este el primer laboratorio Clínico en ser habilitado para realizar estos exámenes y que incrementaron dichos ingresos, y un 25% del Laboratorio Ambiental, no obstante

### NOTA 18 - ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	2022	2021	Variación	%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO Y DIANOSTICO	-9.937.467.001	-17.365.711.523	7.428.244.522	-0,43
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	-9.718.355.085	-6.768.915.337	-2.949.439.748	0,44
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	1.877.895.584	1.659.588.059	218.307.525	0,13
<b>Total ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-17.777.926.502</b>	<b>-22.475.038.801</b>	<b>4.697.112.299</b>	<b>-20,9</b>

## Nota 19 -Costos

### NOTA 19 - COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	2022	2021	Variación	%
MATERIA PRIMA	5.607.481.673	8.581.610.647	-2.974.128.974	-0,35
Costos Mano de Obra Directa	1.892.920.280	1.711.405.679	181.514.601	0,11
COSTOS HONORARIOS	304.165.184	205.181.868	98.983.316	0,48
ARRENDAMIENTOS	619.581.115	560.318.466	59.262.649	0,11
COSTOS DE SERVICIOS	593.086.151	538.800.655	54.285.496	0,10
COSTOS DE MANTENIMIENTOS	131.605.651	130.106.508	1.499.143	0,01
GASTOS DE VIAJE	340.250.707	274.252.785	65.997.922	0,24
COSTOS DE DEPRECIACIONES	23.953.953	108.537.493	-84.583.540	-0,78
COSTOS DIVERSOS	17.985.322	19.964.149	-1.978.827	-0,10
<b>Total COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>9.531.030.035</b>	<b>12.130.178.250</b>	<b>-2.599.148.215</b>	<b>-21,43</b>

## Nota 20. Gastos Ordinarios Administrativo y Venta

Estos gastos generados en su mayoría por una planta de personal de 130 empleados directos; los arriendos de las cinco (5) sedes donde funciona la sociedad, en los servicios, destacándose la energía y los empleados temporales (3).

### NOTA 20 - ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN

Detalle	2022	2021	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	1.307.609.198	1.118.467.173	189.142.025	0,17
HONORARIOS	499.913.251	378.771.718	121.141.533	0,32
IMPUESTOS	98.378.806	1.456.954	96.921.852	66,52
ARRENDAMIENTOS	305.326.449	191.505.368	113.821.081	0,59
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	127.411.001	15.813.892	111.597.109	7,06
SEGUROS	66.543.521	108.120.891	-41.577.370	-0,38
SERVICIOS	666.811.718	595.913.216	70.898.502	0,12
GASTOS LEGALES	74.969.753	21.286.916	53.682.837	2,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	297.811.029	509.798.758	-211.987.729	-0,42
ADECUACION E INSTALACION	246.676.761	122.759.422	123.917.339	1,01
GASTOS DE VIAJE	21.398.558	15.815.083	5.583.475	0,35
DEPRECIACIONES	477.527.344	27.327.462	450.199.882	16,47
AMORTIZACIONES	119.961.308	8.067.637	111.893.671	13,87
DIVERSOS	256.135.556	191.770.910	64.364.645	0,34
PROVISIONES	1.160.963.866	984.427.289	176.536.577	0,18
<b>Total ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>5.727.438.118</b>	<b>4.291.302.688</b>	<b>1.436.135.430</b>	<b>33,47</b>

### NOTA 21 - ORDINARIOS DE VENTAS

Detalle	2022	2021	Variación	%
GASTOS DE VENTAS	344.628.160	315.190.601	29.437.559	0,09
HONORARIOS	37.501.000	12.577.706	24.923.294	1,98
SERVICIOS	16.171.300	19.695.272	-3.523.972	-0,18
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	294.958	12.272.202	-11.977.244	-0,98
ADECUACION E INSTALACION	11.289.000	83.376.179	-72.087.179	-0,86
GASTOS DE VIAJE	23.482.903	15.590.225	7.892.678	0,51
DIVERSOS	19.108.732	37.060.659	-17.951.927	-0,48
RETENCION EN LA FUENTE	0	400.000	-400.000	-1,00
RETENCION EN LA FUENTE	0	2.162.522	-2.162.522	-1,00
<b>Total ORDINARIOS DE VENTAS</b>	<b>452.476.053</b>	<b>498.325.366</b>	<b>-45.849.313</b>	<b>-9,2</b>

## Nota 22. Otros Ingresos y Gastos

### NOTA 22 - OTROS INGRESOS

Detalle	2022	2021	Variación	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-15.229.373	-1.078.400	-14.150.972	13,12
RECUPERACIONES	-30.347.675	-33.503.047	3.155.372	-0,09
DIVERSOS	-15.527.696	-91.333.703	75.806.007	-0,83
RETENCION EN LA FUENTE	0	-8.000.445	8.000.445	-1,00
<b>Total OTROS INGRESOS</b>	<b>-61.104.743</b>	<b>-133.915.595</b>	<b>72.810.852</b>	<b>-54,37</b>

### NOTA 23 - GASTOS DE INTERESES

Detalle	2022	2021	Variación	%
FINANCIEROS	888.484.934	982.579.374	-94.094.439	-0,10
<b>Total GASTOS DE INTERESES</b>	<b>888.484.934</b>	<b>982.579.374</b>	<b>-94.094.439</b>	<b>-9,58</b>

**NOTA 24 - OTROS GASTOS**

Detalle	2022	2021	Variación	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	195.683.597	49.314.872	146.368.726	2,97
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	872.545	5.657.022	-4.784.477	-0,85
GASTOS DIVERSOS	19.532.009	2.774.052	16.757.957	6,04
Otros Gastos Diversos	603.252	693.728	-90.476	-0,13
<b>Total OTROS GASTOS</b>	<b>216.691.403</b>	<b>58.439.673</b>	<b>158.251.730</b>	<b>270,8</b>



NANCY EULALIA FLÓREZ GARCIA  
Representante Legal  
C.C. 24.317.718



LUIS RAFAEL FLOREZ CERVANTES  
Contador General  
TP No. 124969-T  
C.C. 77.162.576



CARLOS ARTURO LANDAZABAL SOLEDAD  
Revisor Fiscal  
TP No. 10143-T  
C.C. 91.204.384