

LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S
NIT.900.342.806-1 VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	Nota	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	73.803	71.548
DEUDORES COMERCIALES	5	128.909	165.275
INVENTARIO	6	17.209	5.696
SUMA ACTIVO CORRIENTE		219.921	242.519
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Neto)	7	35.524	33.725
SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		35.524	33.725
OTROS ACTIVOS			
DIFERIDOS		0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	0
TOTAL ACTIVOS		255.445	276.244
PASIVO Y PATRIMONIO	Nota		
PROVEEDORES	8	11.413	25.290
CUENTAS POR PAGAR	9	58.724	66.051
OBLIGACIONES LABORALES	10	50.986	47.522
PASIVO POR IMPUESTOS		0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		121.123	138.863
TOTAL PASIVOS		121.123	138.863
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		10.000	10.000
RESERVAS		6.695	6.695
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.700	8.759
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		111.927	111.927
TOTAL PATRIMONIO		134.322	137.381
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		255.445	276.244


GLORIA INES RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal


LUZ DALIA GOMEZ OSPINA
Contador Público T.P 83682-T

LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S
NIT. 900.342.806-1 VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	Nota	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
INGRESOS OPERACIONALES	11	953.058	929.915
COSTO DE VENTAS	12	<u>827.383</u>	<u>798.239</u>
UTILIDAD BRUTA		125.675	131.676
GASTOS DE OPERACION	13	<u>119.535</u>	<u>117.773</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		6.140	13.903
OTROS INGRESOS	14	116	114
OTROS EGRESOS	15	<u>556</u>	<u>5.258</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		<u>5.700</u>	<u>8.759</u>



GLORIA INES RODRIGUEZ QUINTERO
Representante Legal



LUZ DALIA GOMEZ OSPINA
 Contador Público T.P 83.682-T

LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S
VIGILADO SUPERSALUD
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

El LABORATORIO CLINICO SURGILAB S.A.S es una persona jurídica de naturaleza comercial, constituida mediante documento privado No. 001 del 17 de febrero de 2010, el cual se constituye a su vez en sus estatutos.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud en el área de bacteriología y laboratorio clínico, mediante la contratación con entidades públicas y/o privadas, y servicio al público en general.

La duración de la SOCIEDAD es de carácter indefinido, y su domicilio principal es el Municipio de Ibagué – Tolima.

NOTA 2. MARCO LEGAL Y REGULATORIO

SURGILAB S.A.S se rige por el Código de Comercio y por el derecho privado. En lo particular se regirá por lo dispuesto en sus Estatutos. Igualmente, por la Ley 100 y todas las normas relacionadas con la prestación de servicios de salud, resoluciones y conceptos emitidos por la SUPERINTENDENCIA DE SALUD.

SURGILAB S.A.S se encuentra vigilada por la SUPERINTENDENCIA DE SALUD.

En lo contable, se rige por el Decreto 2706 de 2013, Normas de Información Financieras para Microempresas las cuales tienen efectos legales desde el 01 de enero de año 2015.

En lo tributario, pertenece a las entidades del Régimen ordinario, es agente retenedor del impuesto a la renta, y no es responsable del impuesto a las ventas por no desarrollar actividades gravadas con el impuesto a las ventas.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Microempresas, contenidos en el Decreto 2706 de 2013, y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

Como principios generales para la medición y reconocimiento de las operaciones económicas la Sociedad Utiliza los siguientes:

Costo Histórico: Es el valor o importe económico que representa la operación

Causación o devengo: Las operaciones económicas deben ser contabilizadas en los periodos en que ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relaciona.

Esencia sobre forma: Las operaciones se reconocen por realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos: Se reconocerá una partida en los estados financieros si cumple con las siguientes condiciones:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Sociedad. Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente a los flujos de efectivo, estos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización o disposición del activo.
- b) La partida tiene costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Representa los saldos en monedas y billetes en efectivo o en depósitos en cuentas bancarias corrientes, de ahorros, fondos de inversión y demás dineros que están a la vista.

Se clasificará y presentará como “Efectivo Restringido” el dinero que tenga restricciones de ser usado, en este caso el Fondo de Imprevistos se presentará bajo esta clasificación teniendo en cuenta que para su uso debe existir autorización previa de la Asamblea General

3.2 Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura o documento equivalente. La mayoría de los saldos deudores corresponden a partidas corrientes adeudadas por los copropietarios.

3.3 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes periodos de depreciación:

Muebles y enseres, vida útil estimada entre 3 y 10 años.

Equipo de computación; vida útil entre 3 y 5 años.

Equipo Médico Científico; vida útil entre 3 y 10 años

Cuando el activo adquirido represente menos del 1.5% del total del activo al momento de su reconocimiento, este se cargará a resultados realizando depreciación del 100%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.4 Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de 1 a 5 años, empleando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.5 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6 Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se reconocen en los resultados en la cuenta de gastos financieros.

3.7 Acreedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Sociedad que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

3.8 Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las principales estimaciones realizadas por la Sociedad se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro, de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de las cuotas causadas a cargo de los propietarios y que cubren las expensas necesarias de la Sociedad.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas corrientes y de ahorro, de sanciones a cargo de los copropietarios, y de otras rentas por explotación de bienes comunes.

3.10 Reconocimiento de gastos.

Corresponden a las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social de la Sociedad y sobre el cual se fundamenta el cobro de las cuotas de administración.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

	diciembre-23	diciembre-22
CAJA	500	559
BANCOS	73.303	70.989
TOTAL DISPONIBLE	73.803	71.548

Estos recursos se encontraban disponibles para ser usados a 31 de diciembre sin limitaciones ni restricciones

NOTA No. 5 DEUDORES COMERCIALES

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

	diciembre-23	diciembre-23
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	102.795	154.039
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	1.021
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	26.114	23.168
TOTAL DEUDORES	128.909	178.228

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios han permanecido al día, por tanto no se ha registrado gasto por deterioro.

NOTA No. 6 INVENTARIOS

Su saldo a 31 de Diciembre está conformado así:

	diciembre-23	diciembre-23
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	17.209	5.697
TOTAL PROVEEDORES	17.209	5.697

Corresponde a los materiales reactivos y demás necesarios para realizar las pruebas de laboratorio, no se ha presentado deterioro de estos inventarios

NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Su saldo a 31 de Diciembre está conformado así:

	diciembre-22	diciembre-22
EQUIPO DE OFICINA	6.698	4.899
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	10.986	10.986
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	44.755	44.755
DEPRECIACION ACUMULADA	-26.915	-26.918
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35.524	33.725

No se ha presentado deterioro al cierre del ejercicio.

NOTA No. 8 PROVEEDORES

	diciembre-23	diciembre-22
NACIONALES	11.413	25.290
TOTAL PROVEEDORES	11.413	25.290

Corresponde a proveedores de materiales reactivos de laboratorio, se encuentran totalmente al día.

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas adquiridas por la administración y relacionadas con su funcionamiento.

	diciembre-23	diciembre-22
HONORARIOS	0	700
DEUDAS CON ACCIONISTAS	30.101	50.100
ARRENDAMIENTO	27.800	27.800
RETENCION EN LA FUENTE	823	1.104
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	58.724	79.704

Ninguna de las cuentas por cobrar presenta vencimiento.

NOTA No. 10 OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a deudas adquiridas por la administración y relacionadas con su funcionamiento.

	diciembre-23	diciembre-22
NOMINA POR PAGAR	0	2.589
CESANTIAS CONSOLIDADAS	28.760	18.927
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.103	2.114
VACACIONES CONSOLIDADOS	14.921	18273
PRIMA DE SERVICIOS	0	150
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	5.202	4.769
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	50.986	46.822

NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibos y/o causados como resultados de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social:

	diciembre-23	diciembre-22
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	953.058	929.915
TOTAL INGRESOS OPERACIONAL.	953.058	929.915

NOTA No. 12 COSTO DE VENTAS

Comprenden los costos originados en el desarrollo normal del objeto social y se registra sobre la base de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio:

	diciembre-23	diciembre-22
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	827.383	798.239
TOTAL COSTO DE VENTAS	827.383	798.239

El costo de ventas fue realizado por el método de juego de inventario, para ello se realizo inventario físico al cierre de cada respectivo año.

NOTA No. 13 GASTOS DE OPERACIÓN

El saldo a 31 de Diciembre Comprende:

GASTOS DE DIRECCION ADMINISTRATIVA

	diciembre-23	diciembre-22
HONORARIOS	28.486	28.486
ARRENDAMIENTOS	12.000	12.000
GASTOS POR IMPUESTOS		0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	16.030	15.028
SEGUROS	6.757	6.382
SERVICIOS	35.790	33.976
LEGALES	2.187	2.124
MANTENIMIENTO, REPARACION, ADECUACION.	1.580	2.907
GASTOS DE VIAJE	0	0
DEPRECIACIONES	0	0
DIVERSOS	16.705	16.870
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	119.535	117.773

NOTA No. 14 OTROS INGRESOS

Comprenden los ingresos originados en transacciones diferentes a los del giro normal:

	diciembre-23	diciembre-22
INGRESOS NO OPERACIONALES		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	114	112
RECUPERACIONES	2	2
SUBVENCIONES	0	0
DIVERSOS	0	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	116	114

NOTA No. 15 OTROS EGRESOS

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social.

	diciembre-23	diciembre-22
GASTOS NO OPERACIONALES	556	5.258



GLORIA INES RODRIGUEZ QUINTERO

Representante Legal



LUZ DALIA GOMEZ OSPINA

Contador Público T.P 83.682-T