CENTRAL DE AYUDAS DIAGNOSTICAS UNILAB S. A. S.

NIT 900.161.891
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Enero 01 a diciembre 31 de 2.024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes
Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las Revelaciones:

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1 Concepto de políticas contables. Sección 1 y 2 de la NIIF para Pymes.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por CENTRAL DE AYUDAS DIAGNOSTICAS UNILAB S.A.S., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)
Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

La Entidad
CENTRAL DE AYUDAS DIAGNOSTICAS UNILAB, S.A.S., es una sociedad comercial del tipo de las Anónimas simplificadas, que fue constituida según la escritura pública No. 11.97, otorgada en la Notaria 8ª. De Medellín el 29 de mayo de 2.007, con un término de duración que expira el 31 de mayo de 2.027, pero podrá prorrogarse, disolverse, fusionarse o escindirse cuando lo estime conveniente.

Con Acta No 23 del 31 de mayo de 2.016, de la Asamblea de Accionistas, registrada en la Cámara en la Cámara de Comercio de Medellín el 21 de junio de 2.016 en el libro 9º. Bajo el numero 14.700 se formaliza la transformación de la sociedad de Sociedad Anónima a Sociedad por Acciones Simplificada.

Su domicilio social es la ciudad de Medellín, Departamento de Antioquia y el objeto social es la practica de exámenes de laboratorio y el servicio de la prestación de ayudas diagnosticas.

1.2 Bases de Preparación

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2023, ha sido elaborada de Acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Plenas) 2012 emitida Por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Reconocimiento Inicial

CENTRAL DE AYUDAS DIAGNOSTICAS UNILAB S.A.S. medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los Ingresos y Gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, Unilab, en una medición posterior de sus elementos, utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o

construcciones en curso, deduciendo además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual
Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo
En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

Unidad Generadora de Efectivo
Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes dé los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. (Ejemplo Hemodinámica, Quirófano, Laboratorio, Radiología)

Valor Razonable
Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Deterioro del valor de los Activos
Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

El importe recuperable en los inventarios es el valor neto realizable, en los activos de propiedad planta y equipo es el mayor entre el valor razonable y el valor en uso de un activo o una unidad generadora de efectivo.

Moneda funcional.
Unilab SAS tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

Conversión de la moneda extranjera.
Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

Empresa en marcha
Unilab SAS es un negocio en marcha, sus accionistas no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones. Unilab SAS está operando en condiciones normales y no tiene riesgo de insolvencia o liquidación y no se tiene la intención de reducir de manera importante la escala de sus operaciones.

Al preparar los estados financieros, la Gerencia de Unilab SAS evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. En caso de incertidumbre sobre la continuidad del negocio, esta situación se debe revelar ampliamente.

Estas políticas contables se aplicarán siempre y cuando este supuesto de empresa en marcha no cambie.

2. CUMPLIMIENTO NIIF PARA PYMES

2.1 Cumplimiento con la NIIF para Pymes.

Los Estados Financieros de Unilab SAS, preparados de conformidad con estas políticas contables, permiten expresar de manera clara y sin reservas que estos reportes cumplen con la NIIF para Pymes, que es el marco normativo aplicable a la Entidad, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013.

2.1.1 Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de CENTRAL DE AYUDAS DIAGNOSTICAS UNILAB SAS se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a entidades de vigilancia y control de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados en la Asamblea General de Accionistas.

2.1.2 Uniformidad en la presentación.

Unilab SAS mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

2.1.3 Materialidad y agrupación de datos.

Unilab SAS presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

2.1.4 Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de Unilab SAS incluye:

i. Estado de situación financiera comparativo;
ii. Estado del resultado integral comparativo.
iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

2.2 Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de Unilab SAS en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
c) Activos financieros mantenidos para negociar y mantenidos para la venta.
d) Propiedades, planta y equipo
e) Propiedades adquiridas por arrendamiento financiero.
f) Propiedades de inversión.

g) Depreciaciones
h) Activos fijos mantenidos para la venta
i) Activos por impuestos diferidos
j) Acreedores comerciales.
k) Pasivos financieros
l) Beneficios a los empleados
m) Pasivos y activos por impuestos corrientes.
n) Pasivos por impuestos diferidos
o) Provisiones.
p) Otras cuentas por pagar
q) Capital autorizado, suscrito y pagado y
r) Superávit de capital
s) Reservas legales y ocasionales
t) Superávit por revaluación
u) Utilidades del ejercicio
v) Utilidades retenidas

2.3 Estado de Resultados Integral.

Unilab SAS presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

2.3.1 Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de ayudas diagnósticas y por rendimientos financieros.
2.3.2 Ganancias
2.3.3 Costos por prestación de servicios de salud y otros costos.
2.3.4 Gastos de Administración
2.3.5 Gastos del área comercial y de contratación
2.3.6 Gastos Financieros.
2.3.7 Otros Gastos.
2.3.8 Pérdidas.
2.3.9 Gasto por impuesto a las ganancias.
2.3.10 Otro resultado integral.

2.4 Estado de Cambios en el patrimonio.

Unilab SAS en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, durante el periodo por los accionistas.

2.5 Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo Unilab SAS proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

2.5.1 los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
2.5.2 las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía

en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas, y participaciones no controladoras; y

2.5.3 demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

i. Efectivo en caja y bancos:

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

ii. Actividades de operación:
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Holding, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

iii. Actividades de inversión:
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

iv. Actividades de financiación:
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.6 Notas a los Estados Financieros.

Las notas a los estados financieros de Unilab SAS, presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante. Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

ACTIVO

NOTA No 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera, incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos y depósitos en Fiducia

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y puede utilizar para fines generales o específicos.

Los dineros en Caja corresponden a dineros recibidos después del cierre bancario y se consignan en los primeros días del mes de enero de 2.025

NOTA 3	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1,024,758,269**	**762,924,528**
Caja General	2,553,150	26,886,780
Caja menor	1,050,000	800,000
Bancolombia cta cta	6,891,409	1,730,704
Bancolombia Cta Ahorros	248,982,097	73,956,043
Fiducia Bancolombia	245,281,615	464,326,517
CDT Cooperativa CFA	519,999,998	195,224,484

NOTA No 4. DEUDORES

Unilab S.A.S. maneja sus clientes comerciales al costo o del importe en efectivo. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor.
Comprende este rubro el valor de las deudas a cargo de terceros y a nuestro favor, incluidas las comerciales y no comerciales.

En anticipo de impuestos se contabilizan las retenciones en la fuente que efectúan los clientes a las Empresas por la prestación de servicios y cuyo monto anual se aplica en la declaración de renta respectiva como otras retenciones

En el siguiente cuadro, se puede observar cómo están representados los Deudores a final de cada ejercicio:

NOTA 4	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
DEUDORES	**1,310,162,283**	**1,581,098,850**
Clientes	563,147,248	498,905,070
Accionistas	230,000,000	545,826,780
Anticipo Impuestos	504,255,000	524,743,000
Prestamos a Trabajadores	12,746,945	11,624,000
Deudores Varios	13,090	0

Entre los clientes más representativos de Unilab S.A., tenemos a Coomsocial IPS S.A.S. con $472.346.366, el cual paga a 30 días.
En Accionistas, la cuenta corresponde a Holding CMS SAS

NOTA No 5. INVENTARIO MATERIALES

Registra todos aquellos artículos, materiales, suministros para ser utilizados en los procesos de ayudas diagnósticas
Corresponde esta cifra al stock de materiales reactivos, de laboratorio y suministros a diciembre 31

NOTA 5	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
INVENTARIOS	**369,347,420**	**464,382,628**
Inventario Inicial	464,382,628	449,606,087
Compras Matreriales	3,948,257,227	3,125,628,987
Consumos	- 4,043,292,435	- 3,110,852,446
Inventario Final	369,347,420	464,382,628

De las compras de materiales el 92.54% corresponden a Hummalab $3.654.085.513

NOTA No. 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos, en su medición inicial, son valoradas al costo y posteriormente en una segunda medición se aplica el valor revaluado, solo para los bienes inmuebles. Ambos métodos requieren el registro de la depreciación acumulada y en algunos casos, las perdidas por deterioro a que haya lugar. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida en la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento), se reconoce en Resultados.
El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio para su reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.

- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

- Activos cuyo costo sea inferior a 50 UVT (Valor 2024 $47.065 /UVT y valor 2023 $42.412), para el 2024 y 2023 con un costo menor o igual a $2.323.250 y $2.120.600, respectivamente
-
- 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.

Maquinaria y equipo: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.
Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.
Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por Unilab S.A.S, producto de compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil.
La propiedad, planta y equipo de la Entidad, comprende los inmuebles, maquinaria y equipo médico científico, otra maquinaria y equipo, equipo de cómputo, muebles y enseres.

Medición:
Inicial: en Unilab S.A.S., la medición inicial para el reconocimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo se hace por su costo de adquisición, distribuyéndolo entre sus componentes principales de acuerdo con la vida útil de cada uno. Cuando se adquiera un elemento de propiedades, planta y equipo en pagos aplazados, más allá de los términos normales de crédito, su costo es el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda igual.
Posterior: Una vez Unilab S.A.S realiza el reconocimiento inicial, procede a medir el elemento de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. En caso de que el importe recuperable del activo esté por encima del valor en libros, Unilab S.A.S revisará cada tres años y ajustará mediante el método de la revaluación todos los activos del mismo grupo a valorar, en tanto que se considere que este procedimiento proporciona información más fiable y relevante para los accionistas.
Comprende todos los bienes con que cuenta la compañía para emplearlos en forma permanente en el desarrollo del giro normal del negocio

NOTA 6	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**115,339,780**	**97,556,195**
Maquinaria y Equipo Laboratorio	64,021,045	45,525,163
Equipo de Oficina	52,194,800	52,194,800
Equipo Computo y Comunicaciones	269,471,214	261,543,768
Equipo Medico	229,120,882	213,772,262
Depreciaciones	-499,468,161	-475,479,798

El Equipo Médico se revaluó en la suma de $30.551.439 en el balance de apertura para efectos de la transición a las normas internacionales NIIF

NOTA No 7. ACTIVOS INTANGIBLES
Registra este rubro los activos representados en Programas y Aplicaciones Informáticas, incluidas las Licencias de Software.

NOTA 7	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
ACTIVOS INTANGIBLES	**3,436,954**	**3,061,029**
Programas y Aplicaciones Informaticas	155,997,997	145,477,303
Amortizacion	-152,561,043	-142,416,274

PASIVO

NOTA No 8. PROVEEDORES
Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de bienes y/o servicios, en desarrollo de su objeto social.

Con los Acreedores comerciales, se tiene pactado un plazo de pago de 60 días, y en algunos casos, se paga antes de ese plazo, generando unos descuentos comerciales que se reflejan en el Estado de Resultados.

NOTA 8	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
PROVEEDORES	**739,362,787**	**771,455,481**
Proveedores Nacionales	739,362,787	771,455,481

Entre los Proveedores más representativos tenemos a Hummalab S.A. con $545.275.507, CM Oftalmológico y Laboratorio Clínico $98.841.000; Synlab Colombia $45.174.135

NOTA No 9. PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las Retenciones en la Fuente y los aportes a la seguridad social.
Registra este rubro las obligaciones contraídas por la compañía a favor de terceros por conceptos diferentes a proveedores y obligaciones financieras.

NOTA 9	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
PASIVOS NO FINANCIEROS	**96,585,375**	**97,140,367**
Cuentas por Pagar	43,888,975	53,700,967
Retencion en la Fuente	23,215,000	18,481,000
Retenciones y Aportes de Nomina	29,481,400	24,958,400

El rubro de Retenciones y Aportes de Nómina, es el Pasivo por los Aportes a la Seguridad Social y Aportes Parafiscales

NOTA No 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Comprende el impuesto de Renta y Complementarios.

NOTA 10	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
IMPUESTOS, GRAVAMENES, TASAS	**603,075,000**	**617,653,000**
Impuesto de Renta y Complementarios	603,075,000	617,653,000

NOTA 11. BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de las normas legales, tales como cesantías consolidadas, intereses a las cesantías, vacaciones por pagar.

NOTA 11	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS	**134,811,935**	**137,764,717**
Cesantias Consolidadas	93,140,499	99,483,033
Intereses a las Cesantias	10,700,196	11,626,106
Vacaciones	30,971,240	26,655,578

PATRIMONIO

NOTA 12. PATRIMONIO

Comprende el valor total de los aportes de los accionistas, las reservas, y los resultados del ejercicio actual.

NOTA 12	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
PATRIMONIO	**1,249,209,609**	**1,285,009,665**
Capital Suscrito y Pagado	80,000,000	80,000,000
Reserva legal	70,551,439	70,551,439
Utilidades Transiccion a NIIF para Pymes	-	-
Utilidades Ejercicios Anteriores	-	6,333,333
Utilidad Ejercicio	1,098,658,170	1,128,124,893

Por disposición de la Asamblea Ordinaria de UNILAB S.A.S. del 2.024, se distribuyen las Utilidades del ejercicio 2.023 a título de dividendos, por valor de $1.128.124.893, las cuales fueron pagadas en el mismo año.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA No 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos de Unilab SAS, generados principalmente por la prestación de Servicios de la Unidad Funcional de Apoyo Diagnósticos.

Unilab SAS, reconocerá un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio, adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

Registra los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social.

NOTA 13	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
INGRESOS OPERACIONALES	**10,329,543,510**	**8,569,760,745**
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	10,329,543,510	8,569,760,745

La distribución de estos ingresos la podemos analizar de la siguiente manera:

VENTAS POR CLIENTE	VALOR	%
COOMSOCIAL IPS SAS	6,319,198,984	61.18%
CENTROLAB	301,051,024	2.91%
POLICLINICO SUR S.A.	248,356,350	2.40%
Otros Clientes Menores	3,460,937,152	33.51%
TOTAL	**10,329,543,510**	100.00%

NOTA No 14. COSTO DE VENTAS

Son los decrementos en los beneficios por concepto de materiales, nominas, honorarios, exámenes de laboratorio, mantenimiento de equipos de laboratorio y otras actividades.

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos de acuerdo al objeto social

NOTA 14	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
COSTO DE VENTAS	**6,435,261,263**	**5,059,942,054**
Materiales de Laboratorio	4,046,015,691	3,111,219,560
Gastos Personal Laboratorio	1,136,702,864	997,520,871
Honorarios	105,906,472	124,192,131
Examenes de Laboratorio	1,120,108,974	806,275,854
Mantenimiento Equipo Laboratorio	26,527,262	20,733,638

NOTA No 15. GASTOS OPERACIONALES

Comprende aquellos gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal y registra las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa y las actividades operativas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal.

NOTA 15	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
GASTOS OPERACIONALES	**2,214,870,317**	**1,810,863,020**
GASTOS DE ADMINISTRACION	**2,166,258,244**	**1,772,181,892**
Gastos de Personal	848,764,590	778,743,360
Honorarios	90,970,920	70,062,200
Impuestos Indirectos	26,712,434	21,898,318
Arrendamientos	211,303,084	224,366,191
Seguros	2,830,913	2,588,607
Servicios	393,502,638	304,457,479
Legales	3,314,400	2,813,600
Mantenimiento y Reparaciones	29,825,395	18,350,368
Adecuacion e Instalaciones	236,852,140	56,167,100
Viaje	6,741,764	1660000
Depreciaciones	23,988,363	30,700,270
Amortizaciones	10,144,769	9,736,889
Diversos	281,306,834	250,637,510
GASTOS DE VENTAS	**48,612,073**	**38,681,128**
SERVICIOS	29,291,680	25,210,464
DIVERSOS	19,320,393	13,470,664

En el ítem de Servicios, detallamos los gastos más relevantes, así:
Aseo $120.411.940; Temporales $26.099.242; Procesamiento de Datos $25.301.225; Servicios Públicos $207.789.731
En el ítem de Diversos, detallamos los gastos más relevantes, así:
Gastos de Representación $7.873.000; Aseo y cafetería $51.889.161; Útiles y Papelería $49.017.832; mensajería para domicilios $139.176.124; Dotación Enseres Menores $28.758.801

NOTA No 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Incluye los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social.

NOTA 16	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
INGRESOS NO OPERACIONALES	**72,667,594**	**110,669,007**
Rendimientos Financieros	68,805,103	99,217,341
reintegro Incapacidades	3,860,517	10,239,314
Recuperacion Costos y Gastos	-	1,172,200
Diversos	1,974	40,152

De los rendimientos financieros, la suma de $52.061.151 fue producida por inversiones en entidades bancarias y $16.743.952, corresponden a intereses por préstamo al accionista Holding CMS SAS

NOTA No 17. GASTOS NO OPERACIONALES
Comprende los gastos ocasionados en la ejecución de actividades diversas diferentes a los objetos social.

NOTA 17	Diciembre 31 2024	Diciembre 31 2023
GASTOS NO OPERACIONALES	**50,346,354**	**63,846,785**
Bancarios	10,074,039	9,154,230
Intereses	130,000	-
Descuentos Comerciales	206,160	20,675,447
Gravamen Financiero 4*1000	37,197,480	30,141,043
Provision Cartera Dudoso Recaudo	-	1,310,590
Diversos	2,738,675	2,565,475

NOTA 18. SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

La empresa durante el año 2024, mantuvo medidas adecuadas de control interno contable y administrativo para la protección de sus bienes y los de terceros en su poder.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA.

No se presentan eventos posteriores que requieran revelación

JOHN JAIRO GOMEZ BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 70.111.655

JAIRO ERNESTO MEJIA PINEDA
CONTADOR
T.P. 4.592 T