



BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.

NIT: 901.508.670 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 VS 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01

FECHA DE ACTUALIZACION 15 DE FEBRERO DE 2.024

	Notas	Diciembre 2023	Diciembre 2022
CÓDIGO ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo			
	03	6,800,296	1,739,507
1101		1,709,273	224,958
1101		3,798,504	804,779
1101		1,292,519	709,770
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			
	04	316,439,055	340,229,180
1301		44,751,389	13,249,752
1319		248,203,508	320,953,333
1314		23,315,803	6,026,095
1319		168,354	0
Inventarios			
	05	2,241,148	2,154,275
1403		2,241,148	2,154,275
Total activo corriente		325,480,499	344,122,963
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo			
	06	336,409,911	362,574,722
1501		171,725,958	171,725,958
1501		153,365,774	153,365,774
1501		12,900,906	12,900,906
1501		52,759,444	51,492,144
1503		(54,342,171)	(26,910,060)
Total propiedad planta y equipo		336,409,911	362,574,722
TOTAL ACTIVOS		661,890,410	706,697,685
PASIVO			
Pasivo corriente			
Proveedores			
	07	7,667,858	1,097,286
2105		7,667,858	1,097,286
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar			
	07	14,584,424	123,245,903
2105		9,800,468	117,938,621
2201		2,462,699	1,618,102
2201		0	143,280
2301		894,945	3,545,900
2301		1,426,312	0
Pasivos por impuestos			
	07	27,662,863	2,754,000
2202		24,255,000	0
2204		3,407,863	2,754,000
Beneficios a empleados			
	08	17,568,702	13,721,058
2301		8,378,472	8,345,701
2301		9,190,230	5,375,357
Pasivos no financieros			
		760,625	0
2501		760,625	0
Total pasivo corriente		68,244,471	140,818,246
TOTAL PASIVO		68,244,471	140,818,246
PATRIMONIO			
Capital social			
	09	600,000,000	600,000,000
3101		600,000,000	600,000,000
Resultado del ejercicio			
	09	27,766,500	(20,920,033)
3501		27,766,500	(20,920,033)
Resultados de ejercicios anteriores			
	09	(34,120,562)	(13,200,528)
3502		(34,120,562)	(13,200,528)
TOTAL PATRIMONIO		593,645,939	565,879,438
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		661,890,410	706,697,685

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PUBLICO
T.P. 123450-T



BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.

NIT: 901.508.670 - 5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 VS 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01

FECHA DE ACTUALIZACION 15 DE FEBRERO DE 2.024

CÓDIGO	Notas	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias			
	10	566,668,465	400,792,055
4101		576,611,333	402,052,066
4101		(9,942,868)	(1,260,011)
Costo de ventas y de prestación de servicios			
	11	94,722,415	133,566,027
6101		1,425,323	633,300
6101		39,735,345	132,932,727
6101		24,255,128	-
6101		29,306,619	-
Costo de Personal			
	11	67,788,798	37,122,731
6101		67,788,798	37,122,731
Utilidad bruta			
		404,157,252	230,103,297
Gastos operacionales de Administración			
	12	337,708,428	238,513,243
5101		173,562,026	89,903,908
5107		4,679,480	-
5108		3,407,863	2,754,000
5109		46,736,798	42,579,643
5108		336,665	-
5112		138,131	57,120
5113		43,339,306	42,204,106
5114		2,026,500	1,721,200
5115		6,495,904	7,840,853
5117		233,000	-
5118		27,432,111	26,910,060
5130		-	2,380,694
5136		29,320,645	22,161,660
Gastos de Ventas			
		2,261,250	4,085,274
5213		2,261,250	4,085,274
Utilidad operativa			
		64,187,574	(12,495,220)
Otros ingresos de actividades ordinarias			
	13	1,308,623	30,439
4211		1,129,547	4,331
4214		179,076	26,109
Otros gastos de actividades ordinarias			
	14	12,747,697	8,455,253
5301		8,016,277	4,134,943
5401		349,952	91,700
5401		4,381,469	4,228,611
Utilidad antes de impuesto de renta			
		52,748,500	(20,920,033)
Impuesto de renta y complementarios			
		24,982,000	-
5501		24,982,000	-
Utilidad del periodo de operaciones continuadas			
		27,766,500	(20,920,033)

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PUBLICO
T.P. 123450-T

VIGILADO
Supersalud



BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT: 901.508.670 - 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
POR LOS AÑOS DE 2.023 Y 2.022
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 15 DE FEBRERO DE 2.024

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.022
3101	Capital suscrito y pagado	600,000,000	0	0	600,000,000
3501	Resultado del ejercicio	(13,200,528)	13,200,528	20,920,033	(20,920,033)
3502	Resultados acumulados	0	0	13,200,528	(13,200,528)
	TOTAL PATRIMONIO	586,799,472	13,200,528	34,120,562	565,879,438

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.023
3101	Capital suscrito y pagado	600,000,000	0	0	600,000,000
3501	Resultado del ejercicio	(20,920,033)	48,686,534	0	27,766,500
3502	Resultados acumulados	(13,200,528)	0	20,920,033	(34,120,562)
	TOTAL PATRIMONIO	565,879,438	48,686,534	20,920,033	593,645,939

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T





BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT: 901.508.670 - 5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS PARA TODAS LAS HOJAS
POR LOS AÑOS DE 2.023 Y 2.022
PUBLICADOS EL 08 DE ABRIL DE 2.024, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 15 DE FEBRERO DE 2.024

	2,023	2,022
Utilidad del Ejercicio	27,766,500	(20,920,033)
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciaciones y Amortizaciones	27,432,111	26,910,060
Provisiones Deudores	0	0
Efectivo generado en operación	55,198,611	5,990,027
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Deudores	(31,501,637)	13,249,752
Cuenta por Cobrar Accionista	0	(100,000,000)
Anticipos y Avances	72,749,825	97,931,878
Anticipos por Impuestos	17,289,708	5,998,095
Gastos pagados por anticipado	0	(2,380,694)
Inventarios	(86,872)	(2,803,874)
Propiedad Planta y Equipo	(26,164,811)	102,596,697
Proveedores	6,570,573	(1,097,286)
Cuentas por Pagar	(108,661,479)	(111,755,098)
Pasivos por impuestos	24,908,863	0
Beneficios a empleados	(3,847,644)	0
Otros pasivos	(1,394,347)	(10,308,642)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,060,789	(2,579,146)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
VARIACIONES DEL EFECTIVO EN EL AÑO	5,060,789	(2,579,146)
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	1,739,507	4,318,653
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	6,800,296	1,739,507

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T



BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT: 901.508.670 – 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 VS 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 01: ENTE ECONÓMICO

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., es sociedad de carácter privado, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca el 05 de agosto de 2.021 bajo el número 20026 del libro IX, matrícula número 136756, El término de duración de la persona jurídica es indefinido. Su domicilio principal está ubicado en el municipio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca, en la dirección de notificación judicial y del domicilio principal es Carrera 27 Numero 36 – 42 Barrio Obrero.

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., tiene por objeto principal: El desarrollo de todo tipo de actividades industriales, comerciales y/o empresariales lícitas en Colombia y en el Exterior, sin más limitaciones que las establecidas por las leyes, en especial y sin limitarlo a ello, el desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras extra mural, consulta médica al público en general así como a los usuarios de las EPS o entidades administradoras del régimen contributivo y/o Subsidiado públicas o privadas. En desarrollo de su objeto, la sociedad podrá importar, exportar, podrá llevar a cabo toda clase de actos, contratos, transacciones y operaciones mercantiles, industriales o civiles, ante aseguradoras o entidades financieras, entidades públicas o empresas privadas, constituir o exigir garantías, por medio de terceros o en conjunto con éstos bajo cualquier modalidad contractual a nivel nacional o en el exterior, para el cabal cumplimiento de su objeto social. Adicionalmente y en desarrollo de su objeto social, podrá adelantar campañas de prevención, promoción y atención de toda patología para la población en general, de manera intramural o extramural, prestando todos los servicios asistenciales, de recuperación y rehabilitación de la salud, prestación de servicios orales, servicios de apoyo diagnóstico y todo servicio médico asistencial de cualquier nivel de complejidad, incluyendo los servicios de administración y operación de laboratorios clínicos, de centros hospitalarios, de clínicas e IPS. Podrá igualmente la sociedad realizar todos los procesos, para sí o para terceros, de auditoría de cuentas médicas, realizar actividades de asesoría y consultoría, asistencia técnica y tecnológica, capacitación, interventoría, auditoría y todas las actividades administrativas requeridas.

NOTA 02: RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF para PYMES- junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

Los presentes estados financieros individuales de BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, a los cortes a 31 de diciembre de 2023 Vs 2022 con sus respectivas notas y revelaciones. De conformidad con el párrafo 18 de la sección 3 NIIF para PYMES versión 2015, no se presenta estado de cambios en el patrimonio durante el periodo a informar, ya que los únicos cambios en el patrimonio de la organización derivan de resultados por ganancias o pérdidas, los cuales son informados a través del estado de resultados integrales y ganancias acumuladas.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación, y según lo establecido en cada una de las secciones de la NIIF para PYMES versión 2015.

Estas políticas han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 180 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las dos categorías a continuación mencionadas.

Instrumentos medidos al costo amortizado

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. mide a costo amortizado un instrumento financiero solo en los siguientes casos:

Para cuentas por cobrar con plazo de pago a más de un año que no devengan intereses y que superen 7 SMMLV, su medición inicial será a costo amortizado.

Cuentas por pagar y obligaciones financieras que sean mayores a un año, que superen los 30 SMMLV y que no estén devengando intereses, la tasa a utilizar es el DTF. La empresa tomará como tasa la DTF para aplicar el costo amortizado.

Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el desarrollo ordinario de la empresa.

Los inventarios se gestionan utilizando el método del inventario permanente y se miden por el método de promedio ponderado, su reconocimiento inicial comprende los costos de compra y otros costos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, los costos de logística y los descuentos de los proveedores se capitalizan en el inventario y se reconocen en el costo de la mercancía vendida cuando estos son enajenados.

Los inventarios se valoran a cada fecha de presentación al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Las construcciones que se realicen y que no estén bajo un contrato específico de construcción, se clasificarán como inventario a cada fecha de reporte y de acuerdo a su costo; cuando exista un contrato de por medio se utilizará el método de avance de obra según criterio técnico, reconociendo la proporción de ingresos y costos correspondientes al estado de resultado.

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocido como activo fijo cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo y su costo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

Los costos iniciales se deben reconocer en el momento en que incurren en ellos, están compuestos por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar e incluidos los costos estimados de desmantelamiento del activo o retiro del mismo después de ser usado durante el periodo determinado, si así lo requiere el activo.

Se reconocerán posteriormente a través del método del costo revaluado, que es el costo revaluado menos las depreciaciones y el costo acumulado por deterioro en su valor.

Se reconocerá un activo como PPE, cuando su monto sea mayor de 50 UVT. Exceptuando de este valor aquellos activos definidos por la administración que están relacionados con el objeto social de la empresa, y se tiene interés en controlarlos dado que la compañía los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la empresa las reparaciones y mantenimientos menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada uno de ellos.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Para establecer la vida útil de un activo la empresa se basa en la experiencia y en la evaluación conjunta de los siguientes criterios: origen de fabricación, material, utilidad y destinación.

Se establece como guía general que la vida útil para cada uno de los activos es el siguiente:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	45 AÑOS
Maquinaria, equipos	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipo de computación	5 AÑOS
Equipo de comunicación	5 AÑOS
Equipo Médico Científico	8 AÑOS

Otros activos no financieros

La empresa debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

La empresa debe reconocer los anticipos a trabajadores, clientes y contratistas; como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo.

Deterioro

Activos financieros

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del

reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado en el que la empresa no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Para el caso de BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. se le aplicará deterioro a las partidas que tengan más de 180 días de vencidas utilizando una tasa de descuento promedio establecida para la empresa y para las partidas superiores a 3 años se dará de baja el saldo previo concepto del área jurídica.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen en el estado de situación financiera cuando la empresa se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales de un instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos financieros a valor razonable (costo de transacción) con cambios en resultados y pasivos financieros medidos a costo amortizado.

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios.

Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

La empresa reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

Beneficios a largo plazo

La empresa no tiene ni prevé beneficios para empleados a largo plazo.

Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del

patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Para la empresa BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., se reconocerán ingresos por los siguientes conceptos:

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos recibidos por la prestación de servicios de salud en relacionado con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras intra mural y extra mural al público en general, a las Instituciones Prestadora de Salud y/o a las Entidades Responsables de Pago (ERP) adscritas o vinculadas al sistema de seguridad social en salud y afines.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.

Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Otros Ingresos

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., considera los siguientes casos como otros ingresos: la utilidad en la venta de activos, indemnizaciones, aprovechamientos y demás ingresos no asociados con la actividad ordinaria.

Estos ingresos nunca pueden estar asociados con el costo del producto o servicio.

Ingresos y costos financieros

Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos e intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo. Esto aplica cuando la diferencia en el cálculo de la TIR supera 1 punto porcentual con respecto a la tasa anual estipulada por el banco, en el caso contrario se trabajará la amortización propuesta por el banco para cada obligación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los rubros que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y se pueden utilizar para fines generales o específicos, a continuación, se discrimina cada uno de sus valores:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2023	2022
Caja	1,709,273.01	224,958.14
Cta. Corriente AV 3941	3,798,504.10	804,779.00
Cta. Ahorro Bancolombia 3545	1,292,519.31	709,770.32
TOTAL	6,800,296	1,739,507

Las cuentas bancarias de la empresa se encuentran conciliadas al 31 de diciembre, el saldo aquí reflejado coincide con el certificado por el banco mediante extractos bancarios.

NOTA 04: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores están Clasificados como Activo Corriente. Este rubro Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales y se encuentra representado por Clientes, Anticipos y Avances, anticipo de renta y complementarios practicados por nuestros clientes a favor del ente económico y la autorretención en la fuente.

El total de los Deudores comerciales de BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., al corte de los presentes estados financieros está conformado por los siguientes rubros:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
Clientes nacionales	44,751,389	13,249,752
Anticipos y avances	248,203,508	320,953,333
Anticipo de impuestos y contribuciones	23,315,803	6,026,095
Cuentas por cobrar a trabajadores	168,354	-
TOTAL	316,439,055	340,229,180

CLIENTES NACIONALES	2023	2022
Institución prestadora de salud biolab s.a.s.	\$ 26,956,460.97	\$ -
Entidad promotora de salud servicio occidental de salud s.a. S.o.s.	\$ 5,626,948.58	\$ 2,633,022.68
Coomeva medicina prepagada s.a.	\$ 2,489,144.57	\$ 2,367,390.00
La previsor s a compañía de seguros	\$ 2,279,408.00	\$ 1,052,000.00
Compañía mundial de seguros s.a.	\$ 1,636,116.00	\$ 612,000.00
Seguros del estado s.a.	\$ 1,448,374.00	\$ 643,160.00
Axa Colpatria seguros s.a.	\$ 1,168,300.00	\$ 549,400.00
Seguros comerciales Bolívar s.a.	\$ 909,908.00	\$ 303,700.00
Ayudas diagnosticas sura sas	\$ 817,866.88	\$ 3,493,787.00
Clínica de fracturas s.a.s.	\$ 500,400.00	\$ -
Liberty seguros s.a.	\$ 374,000.00	\$ 95,700.00
Ana celmira salinas avila	\$ 238,848.00	\$ -
Seguros generales suramericana s. A.	\$ 189,900.00	\$ -
La equidad seguros generales organismo cooperativo	\$ 115,714.00	\$ 4,292.00
Cristhian javier avila cruz	\$ -	\$ 80,000.00
Aseguradora solidaria de Colombia entidad cooperativa	\$ -	\$ 68,000.00
Nadia marsela pacheco alvarez	\$ -	\$ 61,600.00
Julieth carvajal bastidas	\$ -	\$ 109,100.00
Luis juan rincon carvajal	\$ -	\$ 74,200.00
Katherine castro nuñez	\$ -	\$ 216,700.00
Santiago cantofñi chara	\$ -	\$ 82,400.00
Diego fernando guevara angulo	\$ -	\$ 45,600.00
Esthefania rodriguez	\$ -	\$ 492,400.00
Andrea salazar valencia	\$ -	\$ 237,600.00
Mapfre seguros generales de Colombia s a	\$ -	\$ 27,700.00
TOTAL	44,751,389	13,249,752

ANTICIPOS Y AVANCES	2023	2022
Paola andrea rada cruz	\$ 245,356,844	\$ 312,233,923
Idalid valencia	\$ 2,059,997	\$ 8,060,000
Jenny zuñiga	\$ 586,667	\$ -
Dian	\$ 200,000	\$ 200,000
Anni marcela diaz quintero	\$ -	\$ 56,000
Cristina maria castaño mesa	\$ -	\$ 403,410
TOTAL	248,203,508	320,953,333

NOTA 05: INVENTARIOS

Los inventarios de BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. al corte 31 de diciembre del 2023 Vs 2022 corresponden a los insumos que serán utilizados en la

prestación del servicio, el siguiente es el detalle de estos inventarios que a la fecha de la presentación de los estados financieros no presentan pignoración ni restricciones.

INVENTARIOS	2023	2022
Insumos de Laboratorio	2,241,148	2,154,275
TOTAL	2,241,148	2,154,275

NOTA 06: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro Corresponde a los Bienes, Maquinaria y Equipos utilizados por BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. para el desarrollo de su objeto social, su valor está representado por el costo de adquisición más los desembolsos necesarios para que estén en condiciones de utilización, menos la depreciación acumulada.

El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de las Propiedades Planta y Equipos son capitalizados e incrementan su valor histórico. Se aclara que los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan. El saldo de este grupo se describe a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
Mejoras en Bien Ajeno	171,725,958	171,725,958
Equipo de oficina	153,365,774	153,365,774
Equipo de computación y comunicación	12,900,906	12,900,906
Equipo Médico Científico	52,759,444	51,492,144
Depreciación acumulada	(54,342,171)	(26,910,060)
TOTAL	336,409,911	362,574,722

A continuación, se revelan las notas correspondientes a los pasivos, el cual fue clasificado de acuerdo con su exigibilidad en Pasivo Corriente y Pasivos No Corrientes.

NOTA 07: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros de los costos y gastos por pagar corrientes son:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Proveedores nacionales	\$ 7,667,858	\$ 1,097,286
Costos y gastos por pagar	\$ 9,800,468	\$ 117,938,621

Retenciones en la fuente	\$ 2,462,699	\$ 1,618,102
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ -	\$ 143,280
Aportes a empresas promotoras de salud eps	\$ 894,945	\$ 3,545,900
Acreedores varios	\$ 1,426,312	\$ -
De renta y complementarios corrientes	\$ 24,255,000	\$ -
Impuesto de Industria y Comercio ICA	\$ 3,407,863	\$ 2,754,000
TOTAL	49,915,144	127,097,188

PROVEEDORES NACIONALES	2023	2022
Especialidades diagnosticas ihr s.a.s	\$ 7,109,792	\$ 656,986
María fernanda arismendy gomez	\$ 297,500	\$ 184,450
Synlab Colombia s.a.s.	\$ 260,566	\$ -
Bio-line Colombia sas	\$ -	\$ 255,850
TOTAL	7,667,858	1,097,286

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2023	2022
Dian	\$ 5,266,000	\$ 4,543,000
Edificio clínica nuestra señora del palmar	\$ 2,485,400	\$ -
Municipio de palmira valle	\$ 989,000	\$ -
Refriandina del valle sas	\$ 414,000	\$ -
Comcel sa	\$ 369,700	\$ -
Publidime previser sas	\$ 139,087	\$ -
Servicios integrales de tecnología informática sas	\$ 137,281	\$ 382,546
Bs distribuidora r sas	\$ -	\$ 368,000
Rh sas	\$ -	\$ 73,650
Red médica especializada s.a.s	\$ -	\$ 139,494
Sercofun Ltda funerales los olivos	\$ -	\$ 55,500
Institución prestadora de salud biolab s.a.s.	\$ -	\$ 110,192,452
Water technology eng sas	\$ -	\$ 931,191
Celsia Colombia sa esp	\$ -	\$ 1,252,788
TOTAL	9,800,468	117,938,621

NOTA 08: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a los valores a cargo de la IPS y a favor de cada uno de los trabajadores vinculados por nómina y bajo el cumplimiento de todas y cada una de las normas legales vigentes en materia laboral por los conceptos de salarios, primas, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones. Las cuales registran los siguientes saldos:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2023	2022
Salarios por pagar	\$ 8,378,472	\$ 5,612,000
Liquidaciones por pagar	\$ -	\$ 2,733,701
Cesantías	\$ 6,467,348	\$ 3,796,119
Intereses sobre cesantías	\$ 776,077	\$ 455,535
Vacaciones	\$ 1,946,805	\$ 1,123,703
Prima de servicios	\$ -	\$ -
TOTAL	17,568,702	13,721,058

NOTA 09: PATRIMONIO

El patrimonio de la sociedad está constituido por el Capital Suscrito y Pagado, por las Perdidas o Excedentes Acumulados y por el valor del Resultado del presente Ejercicio, el cual es trasladado del Estado de Resultados Integral y Ganancias Acumuladas al Estado de Situación Financiera, entre otros, al corte de los presentes Estados Financieros, así:

PATRIMONIO	2023	2022
CAPITAL SOCIAL	600,000,000	600,000,000
Capital Suscrito y Pagado	600,000,000	600,000,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27,766,500	(20,920,033)
Resultado del ejercicio	27,766,500	(20,920,033)
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(34,120,562)	(13,200,528)
Resultados de ejercicios anteriores	(34,120,562)	(13,200,528)
TOTAL	593,645,939	565,879,438

NOTA 10: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., para el corte 31 de los presentes estados financieros, ha reconocido ingresos por el desarrollo de actividades ordinarias directas, bajo el método de causación o devengo y en el entendido que para la IPS, los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados directamente con los aportes o capitalizaciones de los accionistas de la IPS.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022
Ingresos Laboratorio Particulares	401,888,213	-
Ingresos Clientes Corporativos IPS	70,106,597	-
Ingresos Otros Clientes Corporativos	48,236,850	-
Ingresos Laboratorio Particulares	23,414,414	346,975,144
Ingresos Clientes SOAT	14,269,300	-
Ingresos Clientes Corporativos EPS	8,811,696	-
Ingresos clientes Corporativos IPS	4,088,349	33,575,982

Ingresos Otros Clientes Corporativos	2,426,575	12,386,124
Ingresos Cliente INPEC	2,024,080	-
Ingresos clientes Corporativos EPS	806,159	2,986,116
Ingresos Clientes SOAT	539,100	6,128,700
Devolución en ventas	-	(1,260,011)
Devolución en servicios Otros Corporativos	(9,507,845)	-
Devolución en servicios SOAT	(292,000)	-
Devolución en servicios IPS	(81,354)	-
Devolución en servicios Particulares	(37,589)	-
Devolución en servicios SOAT	(24,080)	-
TOTAL	566,668,465	400,792,055

Adicionalmente, la IPS reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la IPS ha transferido al comprador o adquiriente de los servicios los riesgos y ventajas inherentes, la IPS no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos o servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 11: COSTOS

Este valor representa los costos incurridos debidamente facturados a cargo de la empresa, los cuales fueron necesarios para dar cumplimiento a lo requerido durante el desarrollo de las actividades propias del objeto social conservando la relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio. Su valor acumulado a la fecha de elaboración de los presentes estados financieros corresponde según lo descrito a continuación:

COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	2023	2022
Comercio al por mayor y al por menor	1,425,323	633,300
Servicios sociales y de salud	39,735,345	132,932,727
Insumos de laboratorio Gravados	24,255,128	-
Servicios	29,306,619	-
TOTAL	94,722,415	133,566,027

COSTO DE PERSONAL	2023	2022
Sueldos	42,626,414	23,600,635
Horas extras y recargos	1,496,049	-
Incapacidades	850,666	339,983
Auxilio de transporte	3,890,099	2,441,084
Cesantías	4,138,945	2,254,001
Intereses sobre cesantías	450,836	234,804
Prima de servicios	4,133,011	2,255,651

Vacaciones	1,800,671	965,352
Aportes a administradora de riesgos laborales	1,074,757	624,443
Aportes a entidades promotoras de salud eps	4,572	83,067
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	5,517,153	3,349,194
Aportes cajas de compensación familiar	1,805,625	974,517
TOTAL	67,788,798	37,122,731

NOTA 12: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos son las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias de la sociedad, con el propósito del normal desarrollo de su objeto social.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

El rubro gastos de personal siendo el rubro más representativo de los gastos operacionales de administración; reconoce el movimiento del año de los egresos, en los que se incurrieron, por el personal vinculado por nomina, por los distintos conceptos propios de la vinculación laboral, dando cumplimiento a la legislación vigente en materia laboral y contable, así:

GASTOS DE PERSONAL	2023	2022
Sueldos	103,553,333	55,088,983
Horas extras y recargos	175,520	1,354,168
Incapacidades	237,333	1,666,667
Auxilio de transporte	5,450,825	5,077,454
Cesantías	9,165,834	5,284,721
Intereses sobre cesantías	1,008,444	613,610
Prima de servicios	9,161,604	5,288,965
Vacaciones	4,350,800	2,377,908
Auxilios	22,285,450	2,540,000
Dotación y suministro a trabajadores	-	165,000
Aportes a administradora de riesgos laborales	972,254	1,039,372
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	12,657,276	7,011,206
Aportes cajas de compensación familiar	4,306,853	2,318,954
Gastos médicos y drogas	224,000	76,900
Otros	12,500	-
TOTAL	173,562,026	89,903,908

El rubro de Servicios se encuentra conformado de la siguiente manera:

SERVICIOS	2023	2022
Aseo y vigilancia	2,190,664	418,256
Temporales	7,939,404	17,797,202
Internet	4,165,181	2,910,094
Procesamiento electrónico de datos	3,896,667	1,145,000
Acueducto y alcantarillado	968,310	1,137,424
Energía eléctrica	18,073,465	9,957,055
Teléfono	2,037,835	1,274,164
Transporte fletes y acarreos	20,000	-
Otros	4,047,780	7,564,911
TOTAL	43,339,306	42,204,106

NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las de los ingresos ordinarios directos derivado del desarrollo del objeto social de la compañía, a continuación, se presentan a detalle:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	2023	2022
Financieros	358	2,263
Descuentos comerciales condicionados	22	2,067
Otros ingresos diversos	158,924	12,100
Descuentos comerciales condicionados-Bonificados	1,129,168	-
Ajuste al peso	20,152	14,009
TOTAL	1,308,623	30,439

NOTA 14: OTROS GASTOS

Este rubro registra principalmente los gastos reconocidos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, comisiones, entre otros, los cuales se presentan a continuación:

OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022
Gastos bancarios	7,244,265	3,846,634
Intereses de mora	716,000	230,900
Intereses sobregiros bancarios	2,711	-
Descuentos comerciales condicionados	53,300	57,409
Otros impuestos asumidos	349,952	91,700
Ajuste al peso	25,389	6,817
No deducible	3,189,173	3,821,272
Glosas	82,248	20,522

Multas sanciones y litigios	1,064,657	380,000
Pro-Desarrollo Unidad Central del Valle del Cauca-	10,001	-
Estampilla Pro-Universidad del Pacífico	10,001	-
TOTAL	12,747,697	8,455,253

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.023 y hasta la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros con sus respectivas notas como parte integral de los mismos, no se han presentado hechos económicos, ni se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas económicas de la Sociedad de manera significativa, los saldos o interpretaciones de los mismos, no se tiene conocimiento ni identificado errores matemáticos ni de contabilizaciones ni de reconocimientos que afecten razonablemente el ejercicio económico del año 2.023 y periodos futuros.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Teniendo en cuenta lo dispuesto por los marcos técnicos de información financiera aplicables a la entidad en el periodo que se informa y en concordancia con la sección 32 de la NIIF para Pymes, hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, estos son considerados como todos los hechos, favorables o desfavorables, presentados entre el final del periodo sobre el que se informa y a la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

En el párrafo 32.2 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, se identifican dos tipos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

En el párrafo 32.3 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, indica que se incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Es responsabilidad de la administración, evaluar cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas, sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, una vez realizada dicha evaluación sobre la continuidad de la entidad, se manifiesta que no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano.

Lo anterior, *“no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano”* se concluye, dado que al corte de presentación de los estados financieros para el año terminado en 2.023, la compañía presenta un resultado de ejercicio positivo, lo cual no afecta la hipótesis de negocio en marcha de la misma, ya que durante el año en mención, se ha presentado un resultado menor al esperado, a pesar de

todas las afectaciones de manera general ha dejado todo lo relacionado con la postpandemia y sus efectos secundarios en todos los niveles del sistema económico del mundo y de manera más marcada al sector salud; la IPS tiene proyectado para el año 2.024 la aplicación de estrategias en contención de gastos y costos e incremento de facturación, lo que permite estimar de manera fiable la continuidad como negocio en marcha, por lo menos, para el siguiente periodo sobre el que se informa.

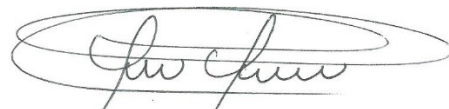
Teniendo en cuenta que BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. es una sociedad legalmente constituida el pasado mes de agosto del año 2.021 y que desde ese momento ha dispuesto toda la experticia profesional y experiencia adquirida a lo largo de más de 26 años de su representante legal en el sector de salud y de su equipo de colaboradores para obtener la habilitación de servicios de salud en lo relacionado con laboratorio clínico, toma de muestras laboratorio y toma de muestras ginecológicas y cuello uterino. Obteniendo como resultado la habilitación de los servicios de salud el pasado 15 de diciembre de 2.021.

Para lograr la habilitación de los servicios de salud mencionados, fue necesario incurrir en una serie de gastos y costos inherentes a dicho fin con cargo a resultados, lo que ha generado el resultado del ejercicio obtenido al cierre del año gravable 2.022 y que en ningún momento afecta la hipótesis del negocio en marcha de la IPS por lo menos, para el siguiente periodo sobre el que se informa.

Para el año gravable 2.024 se estiman la obtención de los ingresos y resultados económicos positivos que permitan subsanar el resultado histórico obtenido para el cierre de 2.022 y anteriores y de esta manera generar un resultado que permita seguir aplicando el plan de expansión previsto desde nuestra misión y visión corporativa que nos llevaran al año 2.025 como el laboratorio clínico preferido por excelencia en la prestación del servicio con presencia y posicionamiento regional.



PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T