

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS

Nit: 800009646-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (INDIVIDUAL)

Comparativo al 31 Diciembre del 2024 y 2023

Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

	2024	2023	VARIACION	REVELACIONES
ACTIVO				
EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	168.099	819.183	-651.084	(3)
CAJA	1.684	3.462	-1.778	
BANCOS	144.096	577.605	-433.509	
CUENTAS DE AHORRO	22.319	238.116	-215.797	
OTRAS INVERSIONES CORRIENTES	858.935	606.621	252.314	(8)
ACCIONES	201.724	279.893	-78.169	
DERECHOS FIDUCIARIOS	657.211	326.728	330.483	
			0	
			0	
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR	3.545.824	2.884.568	661.256	(4)
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	2.866.128	2.451.803	414.325	
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	237.182	257.832	-20.650	
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	22.900	26.217	-3.317	
ANTICIPOS POR IMPUESTOS	430.572	139.790	290.782	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	22.171	-22.171	
DEUDORES VARIOS	17.561	3.916	13.645	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	135.838	0	135.838	
DETERIORO DE CARTERA	-164.357	-17.161	-147.196	
			0	
ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA	93.415	93.415	0	(7)
			0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.666.273	4.403.787	262.486	
INVERSIONES A LARGO PLAZO	156.697	358.421	-201.724	(8)
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	0	92.689	-92.689	
AJUSTE A VALOR RAZONABLE	0	98.946	-98.946	
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	0	142.274	-142.274	
OTRAS EMPRESAS	156.697	24.512	132.185	
			0	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	263.313	366.525	-103.212	(6)
EQUIPO DE OFICINA	149.964	165.913	-15.949	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	265.909	265.909	0	
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	513.888	485.139	28.749	
DEPRECIACION ACUMULADA	-666.448	-550.436	-116.012	
			0	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	420.010	724.946	-304.936	
			0	
TOTAL ACTIVO	5.086.283	5.128.733	-42.450	


CLAUDIA IVONNE PERILLA DÍAZ
Representante Legal
Laboratorio Clinico de Marly Daniel Gamboa
SAS


DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS
Contador Publico en Representacion de
ATEL SA
T.P.N. 255734-T


MARIE ASTRID PEÑA MEJIA
Revisor Fiscal en Representación de
GP SOLUCIONES INTEGRALES SAS
T.P.N. 152406-T

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS

Nit: 800009646-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (INDIVIDUAL)

Comparativo al 31 Diciembre del 2024 y 2023

Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

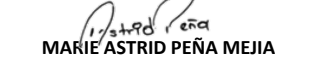
PASIVO

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	5.405	4.743	662	(9)
OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.405	4.743	662	
			0	
CTAS POR PAGAR COMERCIALES CTE PROVEEDORES	328.722	454.302	-125.580	(10)
NACIONALES	328.722	454.302	-125.580	
CTAS POR PAGAR COMERCIALES CTES CTAS POR PAGAR	6.581	74.147	-67.566	(10)
HONORARIOS	1.788	10.040	-8.252	
SERVICIOS	4.299	19.742	-15.443	
ARRIENDOS Y TRANSPORTES	280	8.963	-8.683	
OTROS	214	35.402	-35.188	
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	388.461	272.651	115.810	(10)
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	509.323	49.853	459.470	(11)
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	461.020	-600	461.620	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.478	19.980	-14.502	
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	27.153	16.275	10.878	
AUTORETENCION RENTA	11.693	11.415	278	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	3.979	2.783	1.196	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	428.945	375.024	53.921	(12)
NOMINA POR PAGAR	0	10.552	-10.552	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	241.308	219.599	21.709	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	27.764	28.072	-308	
VACACIONES CONSOLIDADAS	90.659	51.214	39.445	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	69.214	65.587	3.627	
OTROS PASIVOS	11.296	151.750	-140.454	
OTROS PASIVOS	11.296	151.750	-140.454	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.678.733	1.382.470	296.263	
PATRIMONIO				(13)
CAPITAL SOCIAL	600.000	600.000	0	
RESERVAS	487.055	487.055	0	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.591.746	1.773.599	-181.853	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	572.052	728.912	-156.860	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	156.697	156.697	0	(15)
TOTAL PATRIMONIO	3.407.550	3.746.263	-338.713	
TOTAL PATRIMONIO MAS PASIVO	5.086.283	5.128.733	-42.450	


CLAUDIA IVONNE PERILLA DÍAZ

Representante Legal
Laboratorio Clínico de Marly Daniel Gamboa
SAS


DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS
Contador Publico en Representacion de
ATEL SA
T.P.N. 255734-T


MARIE ASTRID PEÑA MEJIA
Revisor Fiscal en Representación de
GP SOLUCIONES INTEGRALES SAS
T.P.N. 152406-T

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

REVELACION 14	2024		2023		VARIACIÓN	
		%	\$	%	\$	%
VENTAS BRUTAS	13.108.447	100	12.218.490	101	889.957	7%
DEVOLUCIONES	1.345	0	42.841	1	-41.496	-97%
VENTAS NETAS	13.107.102	100	12.175.649	100	931.453	8%
COSTO VENTAS	7.976.232	71	8.587.463	65	-611.231	-7%
Suministros	5.324.266	34	4.121.026	31	1.203.240	29%
Labolares	2.470.449	25	3.018.265	20	-547.816	-18%
Honorarios	0	1	172.452	3	-172.452	-100%
Impuestos	102.704	0	0	0	102.704	
Arriendos	6.050	0	13.090	0	-7.040	-54%
Servicios	30.099	10	1.169.172	10	-1.139.073	-97%
Arreglos locativos	0	0	49.840	0	-49.840	-100%
Depreciacion y Amortizacion	0	0	43.618	0	-43.618	-100%
Diversos	42.664	0	0	0	42.664	
UTILIDAD BRUTA	5.130.870	29	3.588.186	35	1.542.684	43%
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.380.653	25	2.987.228	25	1.393.425	47%
Labolares	2.098.936	11	1.356.805	8	742.131	55%
Honorarios	303.905	2	216.928	2	86.977	40%
Impuestos	314.898	1	80.498	1	234.400	291%
Arriendos	398.470	4	450.230	3	-51.760	-11%
Afilaciones	0	0	6.625	0	-6.625	-100%
Seguros	39.778	0	43.928	0	-4.150	-9%
Servicios	393.939	3	358.054	1	35.885	10%
Gastos legales	19.092	0	4.745	0	14.347	302%
Mantenimientos	41.369	0	32.546	0	8.823	27%
Adecuaciones	199.251	1	106.466	7	92.785	87%
Gastos de viaje	21.234	0	24.272	0	-3.038	-13%
Depreciacion	116.012	0	26.237	0	89.775	342%
Diversos	280.930	2	279.894	2	1.036	0,37%
Deterioro de cartera	152.839	0	0	0	152.839	
UTILIDAD OPERACIONAL	750.217		600.958	10	149.259	25%
OTROS INGRESOS	41.560	3	350.799	1	-309.239	-88%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	271.365	3	317.814	1	-46.449	-15%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	21.479	0	25.462	1	-3.983	-16%
OTROS EGRESOS	38.296	0	46.458	1	-8.162	-18%
GASTOS FINANCIEROS	13.253	1	64.684	1	-51.431	-80%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.033.072		1.183.891	10	-150.819	-13%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	461.020	4	454.979	5	6.041	1%
UTILIDAD DEL PERIODO	572.052	6	728.912	6	-156.860	-22%
OTROS ESTADOS DE RESULTADOS (ORI)	156.697		156.697		0	0%

Claudia Ivonne Perilla Díaz

CLAUDIA IVONNE PERILLA DÍAZ

Representante Legal

Laboratorio Clínico de Marly Daniel Gamboa SAS

Diana Catalina Niño Cardenas

DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS

Contador Publico en Representacion de

ATEL SA

T.P.N. 255734-T

Marie Astrid Peña Mejia

MARIE ASTRID PEÑA MEJIA

Revisor Fiscal en Representación de

GP SOLUCIONES INTEGRALES SAS

T.P.N. 152406-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	2024	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad (pérdida) del ejercicio	572.052	728.912
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciacion del año	116.012	\$69.905
Provision (+) o reversion (-) de cartera	147.196	\$13.374
Total Partidas que no afectan el efectivo	835.260	812.191
Aumento (disminución) en deudores	414.325	(373.030)
Aumento (Disminución) en otras cuentas por cobrar	258.289	0
(Disminución) Aumento en costos y gastos por pagar	(125.580)	(30.061)
(Disminución) Aumento en impuestos, gravámenes	459.470	(126.132)
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	53.921	(28.836)
(Disminución) Aumento Otras cuentas por pagar	(67.566)	(233.474)
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	992.859	(791.533)
Flujos de efectivo por actividades de inversion		
Disminución (Aumento) de Propiedad Planta y Equipo	(103.212)	(181.726)
Aumento (Aumento) de Inversiones	252.314	1.061.740
Flujo neto de efectivo (usado) por actividades de inversion	149.102	880.014
Flujos de efectivo por actividades de financiacion		
Aumento (Disminución) obligaciones financieras	662	(2.818)
Aumento (Disminucion) en otras cuentas del patrimonio	(338.713)	(255.704)
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de financiacion	(338.051)	(258.522)
(Disminucion) Aumentoneto en efectivo y equivalentes de efectivo	(651.084)	642.150
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	819.183	177.033
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	168.099	\$819.183


CLAUDIA IVONNE PERILLA DÍAZ

Representante Legal
Laboratorio Clinico de Marly Daniel Gamboa
SAS


DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS
Contador Publico en Representacion de
ATEL SA
T.P.N. 255734-T


MARIE ASTRID PEÑA MEJIA
Revisor Fiscal en Representación de
GP SOLUCIONES INTEGRALES SAS
T.P.N. 152406-T

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	Capital Social	Reservas	Resultados del ejercicio	Result. de ejerc. anteriores	Otros Resultados Integrales ORI	Total del patrimonio
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2023	600.000	487.055	728.912	1.773.599	156.697	3.746.263
Utilidad o Perdida del Ejercicio	0	0	(156.860)	0	0	(156.860)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	(181.853)	0	(181.853)
				0		
	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$600.000	\$487.055	\$572.052	\$1.591.746	\$156.697	\$3.407.550


CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ

Representante Legal
Laboratorio Clinico de Marly Daniel Gamboa
SAS


DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS
Contador Publico en Representacion de
ATEL SA
T.P.N. 255734-T


MARIE ASTRID PEÑA MEJIA
Revisor Fiscal en Representación de
GP SOLUCIONES INTEGRALES SAS
T.P.N. 152406-T

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS
NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE
31 DE 2024 Y 2023 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

R. (REVELACION) 1.

Constitución y Objeto social

La sociedad civil denominada Daniel Gamboa y Cía. Ltda. fue constituida inicialmente el 16 de junio de 1987 mediante la escritura pública No 1896 de la Notaria 37 de Bogotá. El 26 de junio de 2023 se reformo y constituyo como la Sociedad Comercial denominada Laboratorio Clínica de Marly Daniel Gamboa SAS. El objeto principal de la Sociedad es la prestación de servicios propios de ensayos de Laboratorio Clínico, Servicios del área de la Medicina, Cirugía y sus afines. Su duración legal se extiende hasta el 17 de junio de 2050.

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

El domicilio principal la ciudad de Bogotá, Colombia y es en esta misma jurisdicción donde se encuentra la sede social de la entidad, en la dirección Cl 45 6 58 LC 6, sede donde se centra la prestación del servicio del laboratorio, el cual sufre un cambio a raíz del nuevo manejo administrativo, por parte de la Clínica Marly, quien desde el mes de Agosto asume el recaudo con su personal y el laboratorio por su parte envía los pacientes particulares a su nueva sede de la calle 45 N° 6 58 Local 4 y 6, adicionalmente se continua con la sucursal Av. paseo de Zipas vereda Bojacá Lotes 20 y 23 en Chía Cundinamarca, con nombre de Agencia Laboratorio Clínico de Marly Daniel Gamboa SAS., sede clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria.

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

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

R. (REVELACION)2.

Principales Políticas y Prácticas Contables.

R.2.1 Estados Financieros (normatividad)

Los presentes estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo al marco técnico normativo de información financiera contenido en el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Por lo cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2. Grupo al que pertenecemos. Nuestra contabilidad esta de acuerdo a nuestras políticas contables las cuales se remiten a las normas ya mencionadas anteriormente.

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

R.2.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de propiedades, planta y equipo son todos aquellos tangibles que posee la Entidad para la producción de bienes, para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros (distintos de las propiedades de inversión), Y que se esperan utilizar durante más de un período contable, cumpliendo las siguientes condiciones;

- ✓ No espera realizarlo o no tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- ✓ No mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- ✓ No espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Medición Inicial

En el momento del reconocimiento las propiedades, planta y equipo se miden por el costo de adquisición. El costo incluye los desembolsos necesarios para poner el bien en condiciones de utilización sin incluir intereses ni diferencia en cambio y deduciendo los descuentos de cualquier naturaleza (incluso los descuentos que se obtienen después de la compra por pronto pago).

Los desembolsos posteriores que incrementan significativamente los beneficios económicos esperados del activo (tales como su vida útil, su capacidad de producción, su calidad de producción o cualquier otro tipo de beneficio tangible), se contabilizan como parte del costo del activo. Esto incluye sustituciones de repuestos importantes y desembolsos sobre maquinaria, planta y equipos para mejorar la producción, siempre que pueda demostrarse el beneficio esperado por los desembolsos incurridos.

Los desembolsos posteriores que no incrementen los beneficios esperados del activo deben contabilizarse como gastos del período.

Medición Posterior

Para la medición posterior al reconocimiento, la Entidad deberá utilizar el modelo del costo. El modelo del costo no requiere ajustar el activo a su valor de mercado salvo cuando se presenten indicios de deterioro. Si se reconoce una reducción (pérdidas por deterioro), se modifica el importe depreciable.

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS ha tomado como política depreciar sus activos por el método de línea recta.

Los rangos de la vida útil estimada de los activos se definen a continuación:

Maquinaria y Equipo: Vida útil 10 años

Equipo de Oficina: Vida útil 5 años

Equipo de Computación y Comunicación: vida útil 3 años

Equipo médico científico: Vida útil 8 años

El Laboratorio informa que posee un derecho de uso del local y oficinas en la dirección CL 50 9 67 int 101, a través de la modalidad de arriendo con la Clínica de Marly SA Bogotá y un contrato de arriendo con la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS sede Chía, adicionalmente celebra un contrato de arrendamiento con persona natural (un propietario por cada local) para su sede de la calle 45 N° 6 58 locales 4 y 6, para la atención de los pacientes particulares del laboratorio, el valor del arriendo se reconoce en el resultado del periodo.

Propiedades, planta y equipo	\$ 929.760.182,00
Depreciación Propiedades, planta y equipo	-\$ 666.447.911,00

Corte al 31 de diciembre de 2024			
ACTIVOS FIJOS	Costo histórico	Depreciación	Valor en libros
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	265.908.640	159.400.814	106.507.826
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.948.733	7.000.386	8.948.347
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	527.571.832	437.981.736	89.590.096
MUEBLES Y ENSERES	120.330.976	62.064.974	58.266.002
TOTAL	929.760.181	666.447.910	263.312.271

Para la vigencia 2024 no se lleva modulo de activos fijos el cual será implementado a partir del año 2025.

R 2.2 PLAN DE CUENTAS

Para el registro de las operaciones se utiliza el Plan Único de Cuentas para Colombia.

R 2.3 DIFERIDOS

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS mide inicialmente los activos intangibles al costo y posteriormente al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS sin un costo significativo.

R 2.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales al cierre de cada ejercicio (31 de diciembre) se consolidan dejando el pasivo real. En periodos intermedios dicha obligación se reconoce mediante la provisión de prestaciones sociales las mismas cuentas de los consolidados, el laboratorio esta al día con todas las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2024, es decir pago de salarios al día, pago de primas legales y extralegales e intereses en las fechas que corresponden, y las cesantías consignadas al fondo o entregadas al empleado cumpliendo con las condiciones señaladas para ello.

La seguridad social (Salud, pensión y ARL) están al día y conciliadas al 31 de diciembre de 2024.

R.2.5 PERIODO CONTABLE Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES.

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

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

Estado de resultados integral: Se presentará un solo resultado integral y agrupará las cuentas según su naturaleza.

Flujo de Efectivo: La forma de presentarlo se ciñe a las normas NIIF, buscando mostrar al usuario de la información financiera, la capacidad de generar dinero que tiene la compañía por sus actividades de operación, e informando si uso recursos para apalancar estructura o si por el contrario requirió de financiación, para apalancar la operación.

Estado de cambios en el patrimonio: como su nombre lo indica refleja las variaciones a nivel patrimonial que se realizaron durante el periodo contable, de acuerdo a las NIIF, se incluye la cuenta de Otros, Resultados Integrales en donde se muestra la utilidad o pérdida que

sufre el capital contable como consecuencia de las operaciones practicadas en el periodo por efecto de la aplicación NIIF.

R.2.6 MONEDA FUNCIONAL

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

R.2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

La compañía cumple con el precepto de reconocer los ingresos o los gastos al momento de realizar la venta física, o recibir el servicio o productos, es decir, aplica el principio de la esencia sobre la forma, es por eso que informamos que por efectos de cierres con algunos de nuestros clientes y por forma como se realiza el servicio (el cual se presta primero luego consolida mensual o quincenalmente y se emite la factura), existen servicios prestados en 2024, que solo se emitió factura en enero, por eso que el laboratorio reconoce estos ingresos facturados en enero del siguiente año, en su contabilidad fiscal, y en diciembre en su contabilidad NIIF. Los ingresos sumaron para el año 2023 \$12.875.649 y para el año 2024 \$ 13.441.506. Los ingresos de la compañía se transmiten a la DIAN, y se facturan con el proveedor de facturación electrónica Alegra.

R. (REVELACION) 3

EFFECTIVO O EQUIVALENTE ALL EFFECTIVO

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

CAJA	dic-24	dic-23
CAJA MENOR ADMINISTRACION	0	2.000
CAJA MENOR BASES CAJAS	200	200
CAJA MENOR SUBGERENCIA	100	100
CAJA MENOR CHIA	0	1.000
CAJA GENERAL	1.384	162
Total Caja	1.684	3.462

Se realizaron cambios a las bases de caja menor, la caja general se encuentra conciliada al mes de diciembre y el saldo corresponde a los dineros recibidos por los servicios del Laboratorio de los dos últimos días del mes, los cuales se consignados a la cuenta de la compañía.

BANCOS	dic-24	dic-23
BANCOLOMBIA CTA CTE 20311037150	134.936	577.359
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 278014857	9.160	246 0
BANCO COLOMBIA CTA AH. 20337035896	22.319	238.116
Total, Bancos	166.415	815.721

TOTAL, EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los bancos se encuentran debidamente conciliados al 31 de diciembre de 2024 en la conciliación se refleja el valor, no se presentaron cheques pendientes por cobrar a corte del año fiscal.

R. (REVELACION) 4:

CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

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

CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	dic-24	dic-23
PRESTACIÓN DE SERVICIOS NACIONALES	2.866.128	2.451.803
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CRÉDITO	237.182	257.832
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPÓSITOS	22.900	26.217
ANTICIPO POR IMPUESTOS (CXC)	430.572	139.790
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	22.171
DEUDORES VARIOS	17.561	3.916
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	135.838	0
DETERIORO DE CARTERA	-164.357	-17.161

El principal cliente de Laboratorio es la clínica de Marly 1.838 millones de pesos y clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS 863 millones de pesos, con plazo de 90 días y 60 días respectivamente, se encuentran dentro del plazo contemplado, la gran mayoría de nuestros clientes pagan oportunamente sin embargo, hay cartera que presenta mora y a la cual debemos aplicar la política de la compañía y la norma fiscal, el Laboratorio tiene como política agotar la gestión de cobro comercial con el ánimo de no fisurar la relación con el cliente, pero teniendo en cuenta que esta vía no dio resultados positivos durante el año 2024, se buscan agotar todas las instancias para recuperar este dinero en el 2025.

Las operaciones de crédito por valor de \$ 237 (millones de pesos), corresponden a préstamos a Roberto Arenas Gamboa \$193 millones con una tasa de interés de 0.7%, Daniel Gamboa Posada \$14 millones con una tasa de interés de 10.20% y Ramírez Gamboa German \$26 millones con tasa de interés de 0.85% mensual, cuentas por cobrar a trabajadores son saldos por Fepasde y seguros pagados por anticipado a los empleados y cobrados mensualmente a cada uno de ellos.

R. (REVELACION) 5

INVENTARIOS

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

R. (REVELACION) 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

R. (REVELACION) 7

ACTIVOS INTANGIBLES GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

INTANGIBLES

El laboratorio en sus políticas (INTANGIBLES), reconocerá el activo intangible como un gasto.

Se tiene la licencia con el proveedor ENTERPRISE el cual está en proceso de implementación por valor de \$93.415

R. (REVELACIÓN) 8

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

La sumatoria total de las inversiones corresponden a \$ 858.935 discriminadas de la siguiente manera:

INVERSIÓN	VALOR 31 DE DIC DE 2024	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2023
FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO # 4797	\$3.002	\$125.721
FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO # 0323	\$1.117	\$201.007
FONDO DE INVERSION COLECTIVA # 1802	\$409.533	\$0
FONDO DE INVERSION COLECTIVA # 4611	\$243.559	\$279.893

Las acciones que posee el Laboratorio estas discriminadas de la siguiente manera:

ACCIONES	VALOR
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD (CLINICA MARLY)	92.689
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (COLSANITAS)	58.773
OTRAS EMPRESAS (GRUPO AVAL)	50.262
TOTAL	201.724

Para el año 2024 los socios y la administración mantienen su política de ahorrar los excedentes que genere la operación, esto ha demostrado ser una muy buena política, que permite al Laboratorio atender periodos difíciles como lo fue el caso del año 2020, y es por esto que los saldos de las inversiones se mantienen a 2024.

R. (REVELACIÓN) 9

OBLIGACIONES FINANCIERAS	dic-24	dic-23
OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.405	4.743
Total, Obligaciones Financieras	5.405	4.743

La compañía no tiene créditos financieros, el único saldo corresponde es a las tarjetas de Crédito corporativas la cual se usan a un mes.

R. (REVELACION) 10

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

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y DEUDAS CON ACCIONISTAS	dic-24	dic-23
PROVEEDORES DE INSUMOS	328.722	454.302
A CONTRATISTAS	0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.581	74.147
DEUDAS CON ACCIONISTAS	0	0
DIVIDENDOS POR PAGAR	388.461	272.651
Total, Cuentas por Pagar	723.764	801.100

El laboratorio mantiene su política de pagar por anticipado a sus proveedores con el fin de ganar los descuentos por pronto pago, las cuentas por pagar a proveedores, contratistas y gastos están en cartera corriente, no existe mora con ningún proveedor.

R. (REVELACION)11

El laboratorio informa que esta al día completamente con todas las obligaciones tributarias las cuales a 31 de diciembre de 2024 quedaron con los siguientes saldos por pagar:

IMPUESTOS Y APORTES POR PAGAR	dic-24	dic-23
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	461.020	-600
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.478	19.980
RETENCIÓN EN LA FUENTE RENTA	27.153	16.275
AUTO RETENCIÓN RENTA	11.693	11.415
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
RETENIDO	3.979	2.783
TOTAL Cuentas por Pagar	509.323	49.853

Los saldos corresponden a los pagos que se deben efectuar en el mes de enero de 2025, para el caso de la renta, es el valor provisionado para el año 2024, por \$ 461.020 el cual se cerrara al momento de la presentación de la declaración de renta en el mes Abril del 2025.

R. (REVELACION) 12

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Todas las prestaciones sociales están consolidadas a diciembre 31 de 2024, en enero se cancelan los intereses a las cesantías y en febrero se consignan las cesantías, las vacaciones se liquidan cuando el empleado sale a disfrutar el derecho.

R. (REVELACIÓN) 13	dic-24	dic-23
CAPITAL SOCIAL	600.000	600.000
RESERVA LEGAL	487.055	487.055
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.591.746	1.773.599
RESULTADOS DEL EJERCICIO	572.052	728.912
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	156.697	156.697
Total, Patrimonio	3.407.550	3.746.273

R (REVELACION) 14

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

Es importante aclarar que uno de los valores más significativos por los que el laboratorio disminuye su utilidad de un año a otro, es por la causación de cuentas por cobrar en los rubros de Transporte, Asesoría Jurídica y Reparaciones Locativas, por valor de \$300.000.000, los cuales corresponden a la cuenta de cobro que se pagaba mes a mes por concepto de Dirección científica al Dr. Daniel Gamboa (QEPD) y que al momento de su fallecimiento se dejó de causar, luego estos dineros corresponden a los herederos quienes por medio de cuentas de cobro y que se encuentran en los rubros antes mencionados realizaron el cobro de ese concepto.

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

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

R (REVELACION) 15

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

R (REVELACIÓN) 16

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO INFORMADO

LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos posteriores a la fecha del balance que impliquen ajustes.

DIVIDENDOS

Si, después de la fecha del balance, La empresa acuerda distribuir dividendos a los accionistas, en la presentación de los Estados financieros, no reconocerá tales dividendos como un pasivo en la fecha del balance.

Si se acordase la distribución de dividendos después del ejercicio sobre el que se informa, pero antes de que los estados financieros sean autorizados para su emisión, los dividendos no se reconocerán como un pasivo al final del ejercicio sobre el que se informa, porque no existe ninguna obligación en ese momento.

R(REVELACION) 17

EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se revelan los eventos subsecuentes que ocurrieron después de la fecha de cierre del ejercicio, el 31 de diciembre de 2024, y que pueden tener un impacto significativo en los estados financieros o que deben ser revelados por su naturaleza.

A la fecha de cierre de los estados financieros (31 de diciembre de 2024) no se han presentado eventos que afecten al cierre del año fiscal en curso.

R (REVELACION) 18

NEGOCIO EN MARCHA

La compañía se dedica a la prestación de servicios propios de profesionales liberales en el área de la medicina, cirugía y sus afines, entre ellos a usuarios hospitalizados y de urgencias de la Clínica de Marly y a pacientes ambulatorios y de convenios con quienes se tenga contrato. Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables en Colombia y de acuerdo con el principio de negocio en marcha. Esto implica que se asume que la empresa continuará en funcionamiento durante el futuro previsible, sin la necesidad de liquidarse o cesar sus actividades.

La Gerencia ha evaluado la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha y no ha identificado factores que indiquen que la empresa no pueda continuar operando en el futuro cercano. Se han considerado aspectos como la estabilidad financiera, los flujos de efectivo proyectados y la capacidad de generar ingresos de sus operaciones en curso.

La dirección es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relacionadas con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento, por lo que los estados financieros se preparan bajo la presunción de que la empresa continuará como un negocio en marcha.

Evaluación de la Continuidad Operativa

Como parte del proceso de evaluación de la continuidad operativa, la Administración ha realizado un análisis detallado de los flujos de efectivo futuros, de los resultados operativos y de los compromisos financieros a corto y largo plazo. Los resultados de este análisis

indican que la compañía es capaz de cumplir con sus obligaciones financieras y operativas en el futuro cercano.

En consecuencia, se concluye que no existen indicios que sugieran que la empresa no continuará operando en el futuro cercano.

R(REVELACION) 19

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las transacciones entre partes relacionadas incluyen aquellas a las cuales no se les da reconocimiento contable, como cuando por ejemplo una entidad o persona proporciona servicios sin costo a partes relacionadas.

Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS si esa persona:

- a) es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;
- b) ejerce control sobre la entidad que informa; o
- c) ejerce control conjunto o influencia significativa sobre la entidad que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.

Una empresa será parte relacionada de LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS si le son aplicables cualquiera de las condiciones siguientes:

La entidad y LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS son miembros del mismo grupo (lo cual significa que cada controladora, subsidiaria y otras subsidiarias de la misma controladora son partes relacionadas entre sí).

Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).

Ambas entidades son negocios conjuntos de una tercera entidad.

Una de las entidades es un negocio conjunto de una tercera entidad, y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.

La entidad es un plan de beneficios post-empleo de los trabajadores de la entidad que informa o de LABORATORIO CLINICO DE MARLY DANIEL GAMBOA SAS que sea parte relacionada de ésta. Si la propia entidad que informa es un plan, los empleadores patrocinadores también son parte relacionada con el plan.

R(REVELACION) 20

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2024 fueron aprobados para su emisión por la Gerencia de la compañía **el 06 de marzo de 2025**, fecha en la que se autorizó su publicación. Estos estados financieros se presentarán para

su aprobación en la próxima reunión de la Junta General de socios, programada para el **13 de marzo de 2025**.

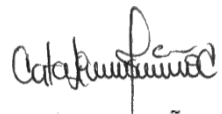
La Gerencia ha confirmado que los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y que reflejan de manera justa la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo durante el ejercicio correspondiente.



CLAUDIA IVONNE PERILLA DIAZ

Representante Legal

Laboratorio Clinico de Marly Daniel Gamboa SAS



DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS

**Contador Publico en Representacion de
ATEL SA**

T.P.N. 255734-T



MARIE ASTRID PEÑA MEJIA

**Revisor Fiscal en Representación de
GP SOLUCIONES INTEGRALES SAS**

T.P.N. 152406-T