

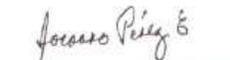
ADN ANALISIS LIMITADA  
BOGOTA, COLOMBIA

nit: 830.079.636  
código ciuu: 8691  
en \$ colombianos  
vigilada supersalud

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

ACTIVO				PASIVO Y CAPITAL			
	nota	2023	2022		nota	2023	2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	\$ 1.434.924.137	\$ 1.317.644.274	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	8	\$ 34.754.001	\$ 40.306.000
CUENTAS POR COBRAR	3	341.205.381	398.306.887	CUENTAS POR PAGAR	9	268.388.374	56.391.543
INVENTARIOS	4	120.376.442	110.451.920	BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	163.713.992	163.817.090
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUC.	5	103.785.690	106.119.441	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	11	622.806	213.793
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2.000.291.650</b>	<b>\$ 1.932.522.522</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 467.479.173</b>	<b>\$ 260.728.426</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6	\$ 784.012.612	\$ 784.012.612	APORTES SOCIALES	12	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - COSTO	7	1.203.517.715	1.097.067.715	RESERVA LEGAL		18.000.000	18.000.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-692.809.914	-699.814.418	UTILIDADES ACUMULADAS	13	2.479.060.006	2.417.951.164
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1.294.720.413</b>	<b>\$ 1.181.265.909</b>	UTILIDADES DEL EJERCICIO		294.472.885	381.108.841
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 3.295.012.063</b>	<b>\$ 3.113.788.432</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2.827.532.890</b>	<b>\$ 2.853.060.006</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 3.295.012.063</b>	<b>\$ 3.113.788.432</b>

  
CLARISSA DE BRITO GRANJA  
Representante Legal

  
SOCORRO PEREZ ECHEVERRY  
Contadora - T.P.9861-T

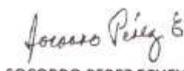
**A D N ANALISIS LTDA.**  
**nit: 830.079.636**  
**BOGOTA, COLOMBIA**

nit: 830.079.636  
código ciuu: 8691  
vigilada supersalud  
pesos colombianos

**ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022**

	nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>INGRESOS:</b>			
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>			
Apoyo diagnóstico	14	\$ 1.899.425.166	\$ 2.511.955.340
<b>TOTAL INGR. OPERACIONALES</b>		<u>\$ 1.899.425.166</u>	<u>\$ 2.511.955.340</u>
<b>MENOS: COSTO DE PRESTACIÓN SERVICIOS</b>			
TOTAL COSTO DE MATERIALES		\$ 376.920.992	\$ 656.943.620
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		830.620.601	760.373.141
<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE S</b>	15	<u>\$ 1.207.541.593</u>	<u>\$ 1.417.316.761</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>\$ 691.883.573</u>	<u>\$ 1.094.638.579</u>
<b>Menos:</b>			
GASTOS OPERACIONALES	16	\$ 487.770.525	\$ 503.929.815
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<u>\$ 204.113.048</u>	<u>\$ 590.708.764</u>
<b>Más: OTROS INGRESOS</b>			
Menos: OTROS GASTOS	18	32.060.253	43.901.491
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTOS</b>		<u>\$ 455.802.885</u>	<u>\$ 656.028.841</u>
Menos: Impuesto a las ganancias	19	161.330.000	274.920.000
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<u>\$ 294.472.885</u>	<u>\$ 381.108.841</u>

  
CLARISSA DE BRITO GRANJA  
Representante Legal

  
SOCORRO PEREZ ECHEVERRY  
Contadora - T.P.9861-T

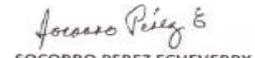
ADN ANALISIS LIMITADA  
NIT: 830.079.636  
BOGOTA, COLOMBIA

vigilada supersalud  
en pesos colombianos  
código ciuu: 8691

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CUENTA	SALDO A DIC.31 - 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC.31 - 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC.31 - 2023
CAPITAL SOCIAL	\$ 36.000.000			\$ 36.000.000			\$ 36.000.000
RESERVA LEGAL	18.000.000			18.000.000			\$ 18.000.000
UTILIDADES ACUMULADAS	2.160.193.815	\$ 387.757.350	\$ 130.000.000	2.417.951.164	\$ 381.108.841	\$ 320.000.000	\$ 2.479.060.006
UTILIDADES DEL EJERCICIO	387.757.350	381.108.841	387.757.350	381.108.841	294.472.885	381.108.841	\$ 294.472.885
	<b>\$ 2.601.951.164</b>	<b>\$ 768.866.191</b>	<b>\$ 517.757.350</b>	<b>\$ 2.853.060.006</b>	<b>\$ 675.581.726</b>	<b>\$ 701.108.841</b>	<b>\$ 2.827.532.890</b>

  
CLARISSA DE BRITO GRANJA  
Representante Legal

  
SOCORRO PEREZ ECHEVERRY  
Contadora - T.P.9861-T

**ADN ANALISIS LIMITADA**

NIT: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

vigilada supersalud

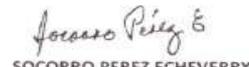
pesos colombianos

código ciuu: 8691

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022**

	<u>año 2023</u>	<u>año 2022</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 294.472.885	\$ 381.108.841
MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	51.036.496	53.760.170
RECUPERACIÓN DE DEDUCCIONES	-58.041.000	0
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>\$ 287.468.381</b>	<b>\$ 434.869.011</b>
DISMINUCION NETA DEL CAPITAL DE TRABAJO SIN EL EFECTIVO		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) CUENTAS POR COBRAR	57.101.506	88.072.044
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	-9.924.522	64.401.608
DISMINUCIÓN (AUMENTO) ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	2.333.751	16.753.074
AUMENTO (DISMINUCIÓN) IMPUESTOS POR PAGAR	-5.551.999	25.452.718
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CUENTAS POR PAGAR	211.996.831	31.853.568
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS A EMPLEADOS	-103.098	14.869.792
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	409.013	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 256.261.482</b>	<b>\$ 241.402.804</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>\$ 543.729.863</b>	<b>\$ 676.271.816</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 106.450.000	-\$ 182.053.863
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-\$ 106.450.000</b>	<b>-\$ 182.053.863</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-\$ 320.000.000	-\$ 130.000.000
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-\$ 320.000.000</b>	<b>-\$ 130.000.000</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>\$ 117.279.863</b>	<b>\$ 364.217.953</b>
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	1.317.644.274	953.426.321
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2023 - 2022</b>	<b>\$ 1.434.924.136</b>	<b>\$ 1.317.644.274</b>

  
 CLARISSA DE BRITO GRANJA  
 Representante Legal

  
 SOCORRO PEREZ ECHEVERRY  
 Contadora - T.P.9861-T

## **ADN ANALISIS LIMITADA**

**NIT: 830.079.636**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022**

(Cifras en pesos colombianos)

#### **NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

- **ENTIDAD y FORMA LEGAL**

ADN ANALISIS LIMITADA es una sociedad de carácter privado, constituida en Colombia mediante escritura pública No. 2587 de la notaría 45 de Bogotá del 20 de octubre de 2000, bajo la matrícula mercantil 1053423 de noviembre 29 de 2000.

- **DOMICILIO SOCIAL**

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá, D.C. en la carrera 16 No. 82-95 ofic.805

- **LUGAR Y DESARROLLO DE ACTIVIDADES.**

Sus actividades se desarrollan en la ciudad de Bogotá.

- **DURACION:**

Tiene carácter permanente y su duración está prevista hasta el 20 de octubre de 2100 según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá.

- **NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

La sociedad, durante el período se dedicó principalmente a:

- Realizar los exámenes de laboratorio para el diagnóstico de enfermedades infecciosas y o genéticas.
- Prestar asesoría de carácter científico en el campo de la biología molecular, inmunología e inmuno genética y demás ciencias afines con la biología molecular
- Ingresos por arrendamiento de un bien inmueble

- **HIPOTESIS DE ENTIDAD EN MARCHA**

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

- **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales para Pymes, aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en la ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios.

- **EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

No se presentan excepciones a la aplicación de las normas internacionales para pymes

- **CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES**

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el período contable siguiente.

- **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE CONTABLE**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del cierre contable y hasta la emisión de los Estados Financieros

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y según la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Aplica a todas las personas obligadas a llevar contabilidad.

**MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN:** Los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para el efecto es el peso colombiano. (COP).

El Estado de Situación Financiera se presenta por orden de corriente y no corriente.

En el Estado de Resultados integrales, los ingresos y gastos no se compensan a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable y sea descrita en sus políticas.

**PUBLICACIÓN DESTADOS FINANCIEROS:** La sociedad publica anualmente, en su página web, el conjunto completo de los Estados Financieros dando cumplimiento a la circular externa 016 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud dentro del plazo y requisitos establecidos en la misma.

**NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, así como inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertible en dinero a la vista, sujetas a un riesgo no significativo de cambios de valor. Su convertibilidad en efectivo está sujeta a un plazo de tres meses o menos.

La moneda extranjera se reconoce a su equivalente en moneda en curso, al momento de efectuar la operación, aplicando la tasa de cambio representativa del mercado.

El efectivo se mide al costo de la transacción, en la moneda funcional

La medición posterior de los equivalentes al efectivo se realiza en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen, a la tasa representativa del mercado a la fecha de cierre.

descripción	2023	2022
Caja general	\$ 180.371	\$ 265.571
Caja menor	8.868	8.868
Bancos - cuentas corrientes nacionales	51.590.791	195.004.189
Bancos - cuentas ahorro nacionales	69.909	69.897
Inversiones a corto plazo - CDT	297.736.487	708.420.487
Depósitos a la vista cartera colectiva abierta	1.085.337.710	413.875.261
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1.434.924.137	\$ 1.317.644.274

### 3. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

La entidad mide inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la transacción, excepto si ésta tiene fines de financiación, caso en el cual se miden al valor presente de los pagos futuros a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Después del reconocimiento inicial, la empresa mide las cuentas por cobrar a su importe recuperable, las cuentas por cobrar con fines de financiación se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Se clasifican según su naturaleza. La cartera de clientes corresponde a facturación radicada, se recupera en un plazo entre 45 y 120 días. A la fecha de corte se evalúa la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y se reconoce el deterioro del valor cuando el valor recuperable es inferior al valor en libros.

La cuenta por cobrar a socios registra los valores entregados en dinero o en especie a los accionistas y los pagos efectuados por la sociedad a terceros por cuenta de éstos, siempre y cuando exista un acuerdo en el cual el socio se comprometa a reintegrar estos dineros a la sociedad. El plazo de reintegro es de 90 días.

Comprenden las siguientes partidas:

descripción	2023	2022
Cuentas por cobrar a IPS al valor nominal	\$ 189.938.040	\$ 240.462.188
Seguros pagados por anticipado	16.674.983	15.238.621
Cuentas por cobrar a trabajadores al costo	2.922.759	22.412.759
Anticipos a proveedores y trabajadores	6.585.983	1.380.673
Deudores Varios	125.083.616	118.812.646
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 341.205.381	\$ 398.306.887

4. INVENTARIOS.

Comprende los materiales y reactivos de laboratorio clínico poseídos para ser consumidos en la prestación de servicios. Se reconocen a partir de la fecha en que se asumen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos. Se reconocen inicialmente al costo. El Iva se capitaliza pues no es permitido descontarlo en la declaración de Impuesto a las ventas. A la fecha que se informa ADN Análisis Limitada evalúa sí hubo un deterioro del valor de los inventarios, en caso de deterioro de valor éste se refleja en su valoración contra resultados.

descripción	2023	2022
Materiales reactivos de laboratorio	\$ 120.376.442	\$ 110.451.920
Total Inventarios	\$ 120.376.442	\$ 110.451.920

5. ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Este rubro incluye, de una parte, el valor de la retención en la fuente practicada por los clientes a título de impuesto de renta a la tarifa del 2% o del 11% del monto de la factura antes de impuestos. Incluye también las auto retenciones por concepto de retención especial al impuesto a la renta a la tarifa del 1.1% del valor de los ingresos, montos que son cruzados con el valor determinado en la respectiva declaración anual tributaria. También se registran las retenciones que le practican a la sociedad por concepto de impuesto a las ventas e industria y comercio que se aplican en las declaraciones bimestrales de estos impuestos.

Se reconocen al costo de la transacción.

descripción	2023	2022
Saldo a favor impuesto a la renta año anterior	\$ 115.358.000	\$ 124.201.000
Retenciones en la fuente	127.926.816	212.546.350
Autoretenciones en la fuente	22.919.000	20.942.000
Impuesto a las ventas descontable renta	0	0
Subtotal	\$ 266.203.816	\$ 357.689.350
Aplicación impuesto a la renta	-163.587.000	-255.785.000
Retención impuestos industria y comercio	1.168.874	4.215.091
Total anticipo impuestos y contribuciones	\$ 103.785.690	\$ 106.119.441

6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión en las NIIF para Pymes, son las propiedades inmobiliarias, que se mantienen para producir rentas, plusvalía o ambas, y no para su uso o venta (IASB, 2009, 16.2), y que además deben llevarse al valor razonable (IASB, 2009, 16.1). Por lo tanto, las propiedades se pueden medir al costo en NIIF para Pyme, sí y solo sí, no se puede medir el valor razonable de manera fiable, o se requiera un esfuerzo desproporcionado su cálculo. Corresponde a un inmueble adquirido en 2017 y a las mejoras efectuadas durante el año y que en el año 2018 se decidió ponerlo a producir renta mediante su arrendamiento. Hasta

el año 2016 se clasificó como propiedad, planta y equipo hasta tanto se decidiera su destinación. Se mide a su valor razonable. Estuvo arrendado durante todo el año.

descripción	2023	2022
Bienes inmuebles - oficina	\$ 784.012.612	\$ 784.012.612
Total propiedades de inversión	\$ 784.012.612	\$ 784.012.612

#### 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ADN Análisis Limitada registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que mantiene para ser utilizados en la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiendo ésta como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Además, el bien puede ser medido confiable y razonablemente y se han recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo, independientemente de su titularidad jurídica.

Se cargan directamente al gasto aquellos bienes cuya utilización supere un año, pero su valor es inmaterial o cuya utilización supere un año, pero que no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan apoyo administrativo o productivo.

Incluye las siguientes clases, las siguientes vidas útiles y valores residuales:

Edificaciones – 50 años. Valor residual 15%

Equipo médico científico – 8 años. Valor residual 15%

Muebles, enseres y equipos de oficina – 10 años. Valor residual 0%

Equipos de cómputo y comunicaciones – 5 años. Valor residual 0%

Vehículos - 10 años. Valor residual 10%

Su medición inicial es su precio de adquisición neto, más los costos no recuperables atribuibles a la compra.

La medición posterior es al costo menos la depreciación acumulada y reconoce cualesquiera pérdidas por deterioro del valor.

El método de depreciación es por línea recta y en el cálculo se tiene en cuenta su valor de salvamento.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se registran con cargo a resultados, en tanto que las mejoras que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

descripción	2023	2022
Construcciones y edificaciones	\$ 162.000.000	\$ 162.000.000
Equipo médico científico de laboratorio	785.884.620	754.944.620
Muebles y Equipos de oficina	24.315.285	24.315.285
Equipo de procesamiento de datos	67.968.967	67.968.967
Equipo de transporte - automóviles	140.000.000	64.490.000
Mejoras en propiedades ajenas	23.348.843	23.348.843
Total Propiedad, planta y equipo al costo	\$ 1.203.517.715	\$ 1.097.067.715
Depreciación acumulada:		
Construcciones y edificaciones	-22.230.001	-15.390.001
Equipo médico científico de laboratorio	-574.759.614	-491.676.034
Muebles y Equipos de oficina	-24.225.409	-24.045.646
Equipo de procesamiento de datos	-48.246.047	-36.777.224
Equipo de transporte - automóviles	0	-54.816.500
Mejoras en propiedades ajenas	-23.348.843	-23.348.843
Total depreciaciones	-\$ 692.809.914	-\$ 699.814.418
Total propiedad, planta y equipo	\$ 510.707.801	\$ 397.253.297

## PASIVOS

Agrupar las obligaciones a cargo de la empresa surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Cuando su exigibilidad es inferior a un año se clasifican como corrientes.

La empresa reconoce los pasivos al valor del importe recibido en efectivo o equivalentes de efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella. La empresa reconoce el pasivo, después del reconocimiento inicial, al importe de la mejor estimación que se requiera para liquidar la obligación al valor razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo.

### 8. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta a la tarifa del 35% .

Los ingresos por arrendamientos de bienes inmuebles están gravados con el impuesto a las ventas a la tarifa del 19%. El saldo por pagar corresponde al último cuatrimestre de 2023-2022.

La sociedad es responsable del impuesto de Industria y Comercio en la ciudad de Bogotá, donde desarrolla sus actividades, a la tarifa del 9,66 por mil. El saldo corresponde a la declaración anual de 2023-2022.

El saldo del impuesto diferido pasivo se valora utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Corresponde a la diferencia neta del vehículo ocasionada por la diferencia en la tasa de depreciación contable y fiscal y a la valoración de las propiedades de inversión.

descripción	2023	2022
Impuesto a las ventas	\$ 3.167.000	\$ 2.745.000
Impuesto de Industria y comercio	742.000	4.212.000
Retenciones en la fuente por pagar	6.241.000	6.701.000
Autoretenciones por pagar	2.021.000	1.616.000
Retenciones Industria y comercio por pagar	562.001	754.000
Impuesto diferido pasivo	22.021.000	24.278.000
Total impuestos, gravámenes y tasas	\$ 34.754.001	\$ 40.306.000

#### 9. CUENTAS POR PAGAR

La empresa reconoce las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento. Los costos y gastos por pagar registran aquellos pasivos originados en la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros.

La empresa mide inicialmente un pasivo al importe recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, dependiendo de la clasificación del pasivo

La empresa reconoce como costo amortizado el neto de los importes iniciales menos los reembolsos del capital, más o menos la amortización acumulada

descripción	2023	2022
Tarjetas de crédito	\$ 3.941.563	\$ 1.221.326
Proveedores nacionales	157.179.095	44.205.490
Costos y gastos por pagar	24.064.264	5.531.111
Préstamos a corto plazo de socios	63.027.957	386.217
Participaciones por pagar a socios	18.787.161	3.659.065
Acreedores Varios	1.388.335	1.388.335
Total cuentas por pagar	\$ 268.388.374	\$ 56.391.543

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados identificados al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, auxilios, aportes a la seguridad social a cargo de la empresa y prestaciones sociales de ley. El registro de los beneficios a corto plazo es generalmente inmediato puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

descripción	2023	2022
Sueldos	\$ 198.705	\$ 198.769
Cesantías	44.381.690	43.288.588
Intereses de Cesantía	5.649.117	5.194.631
Prima de servicios	2.103.513	2.103.513
Prestaciones extralegales	645.147	1.150.000
Vacaciones Consolidadas	97.071.820	99.531.420
Aportes a seguridad social	10.711.800	9.687.569
Aportes parafiscales	2.952.200	2.662.600
Total beneficios a empleados	<u>\$ 163.713.992</u>	<u>\$ 163.817.090</u>

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Son obligaciones contractuales que nos obligan a prestar servicios o entregar bienes. En este caso corresponden a depósitos recibidos en garantía y anticipos de clientes. Se mide al importe recibido en efectivo o equivalentes al efectivo.

12. APORTES SOCIALES

Comprende los aportes ordinarios que otorgan derechos en las decisiones de la empresa. La sociedad es de responsabilidad limitada y su capital está dividido en 36.000 cuotas de valor nominal de \$1.000 cada una. El mismo se encuentra totalmente pagado.

13. UTILIDADES ACUMULADAS.

El detalle de las utilidades acumuladas por distribuir a diciembre 31 de 2018-2017 es el siguiente:

descripción	2023	2022
Utilidades por distribuir ejercicios anteriores	\$ 2.462.937.504	\$ 2.407.310.664
Utilidades efectos de adopción NIIF	<u>16.122.500</u>	<u>10.640.500</u>
Total utilidades acumuladas	<u>\$ 2.479.060.004</u>	<u>\$ 2.417.951.164</u>

14. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de ADN Análisis Limitada se derivan de la prestación del servicio de análisis de muestras clínicas especializadas en la detección de enfermedades infecciosas y genéticas, remitidos por otras entidades del sistema general de seguridad en salud. Se registran mediante el sistema de causación.

Se entienda causado el ingreso cuando se hayan transferido los riesgos y ventajas significativas inherentes a la propiedad de los servicios, no conserve ninguna participación en la gestión o control de los servicios y sea probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir en forma fiable.

Los ingresos de las actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo cualquier importe por devolución o descuento. Para el caso de los pagos diferidos, el valor razonable de la contraprestación será el valor presente de todos los cobros futuros determinados, utilizando la tasa de interés menor vigente para un instrumento similar de un emisor calificado.

Cuando el resultado final de una transacción no pueda estimarse de forma fiable y no sea probable que se recuperen tampoco los costos incurridos en la misma, no se reconocerán ingresos de actividades ordinarias, pero se procederá a reconocer los costos incurridos como gastos del período. Cuando desaparezcan las incertidumbres que impedían la estimación fiable, se procederá a reconocer los ingresos de actividades ordinarias correspondientes.

descripción	2023	2022
Servicios de Laboratorio Clínico	\$ 1.899.425.166	\$ 2.511.955.340

15. COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos que estén relacionados con su gestión operacional se reconocen cuando ocurre la transacción, según la norma de causación, con independencia de la forma de pago.

Las provisiones y contingencias se reconocen cuando existe la obligación presente, originada en un hecho pasado, cuando es probable que genere la salida de recursos y se pueda estimar confiablemente. Se reconocen en el Estado de Resultados.

Las provisiones por beneficios a empleados se efectúan de acuerdo a la normatividad vigente, de forma mensual y se reconocen en el estado de resultados, bien sea como costo, sí está asociada directamente a la actividad productora del ingreso o como gasto operacional.

descripción	2023	2022
Costo de materiales	\$ 376.920.992	\$ 656.943.620
Costos de personal	722.419.811	656.045.293
Arrendamientos	22.046.004	22.046.004
Contribuciones y afiliaciones	23.822.000	21.064.100
Servicios	1.433.020	2.486.110
Mantenimiento y reparación	14.605.112	10.797.074
Otros gastos	2.092.358	2.213.276
Depreciaciones	44.202.296	45.721.284
Total costos por prestación de servicios	\$ 1.207.541.593	\$ 1.417.316.761

#### 16. GASTOS OPERACIONALES

ADN ANALISIS LIMITADA reconoce los gastos que estén relacionados con su gestión operacional cuando ocurre la transacción, según la norma de causación, con independencia de la forma de pago.

Las provisiones y contingencias se reconocen cuando existe la obligación presente, originada por un hecho pasado, sea probable que genere la salida de recursos y se pueda estimar confiablemente. Se reconocen en el Estado de Resultados.

Las provisiones por beneficios a empleados se registran de acuerdo con la normatividad vigente, de forma mensual y se reconocen en el estado de resultados.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

Los gastos y costos se reconocen por separado y se revelan según su naturaleza.

Los ingresos y gastos no relacionados con las actividades del giro del negocio se revelan y presentan por separado.

descripción	2023	2022
Gastos de Personal	\$ 209.114.495	\$ 189.542.672
Honorarios	53.343.437	50.246.019
Impuestos y gravámenes	50.098.408	52.712.935
Arrendamientos	30.398.567	27.416.655
Afiliaciones y sostenimiento	2.110.042	1.616.198
Seguros	36.778.977	29.606.624
Servicios	35.014.469	30.701.045
Gastos Legales	2.003.200	2.054.073
Mantenimiento y adecuación	20.033.546	18.116.036
Gastos de viaje	20.629.831	43.557.127
Depreciaciones	6.834.200	8.038.886
Otros gastos	21.411.354	50.321.545
Total gastos operacionales	\$ 487.770.525	\$ 503.929.815

17. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle de los otros ingresos:

descripción	2023	2022
Financieros	\$ 130.709.102	\$ 63.218.344
Arrendamientos	45.560.300	43.335.600
Recuperaciones	3.969.101	2.662.471
Diversos	499	5.153
Utilidad en venta de activos fijos	90.551.000	0
Ingreso ejercicios anteriores	12.960.088	0
Total otros ingresos	\$ 283.750.090	\$ 109.221.568

18. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle de los otros gastos:

descripción	2023	2022
Gastos y comisiones bancarias	\$ 4.446.809	\$ 3.966.171
Descuentos condicionados	16.557.433	25.021.912
Intereses	529.800	20.203
Gravámen movimientos financieros	6.691.692	7.883.715
gastos extraordinarios	3.834.520	7.009.489
Total otros gastos	\$ 32.060.253	\$ 43.901.491

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

ADN Análisis Limitada aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual implica la aplicación de normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que su determinación puede variar.

descripción	2023	2022
Utilidades antes de impuestos	\$ 455.802.885	\$ 656.028.841
Partidas netas no deducibles	11.588.544	74.785.000
Base impuesto a la renta	\$ 467.391.429	\$ 730.813.841
Impuesto a la renta corriente 35%-31%	163.587.000	255.785.000
Impuesto a la renta diferido	-2.257.000	19.135.000
Total impuesto a las ganancias	\$ 161.330.000	\$ 274.920.000

INDICADORES FINANCIEROS	2023	2022
Índice de liquidez:		
Activo corriente / Pasivo corriente	4,28	6,46
índice de endeudamiento:		
Activo total / Pasivo total	7,05	10,41
Rentabilidad del Patrimonio:		
Utilidad operacional / Patrimonio	0,07	0,21
Rentabilidad del Activo:		
Utilidad operacional / Total Activo	0,06	0,19
Capital de trabajo:		
Activo corriente - Pasivo corriente	1.532.812.477	1.671.794.096