



INMUNOPRINT S.A.S
NIT 900.550.755-6

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31
2023-2022



INMUNOPRINT S.A.S.

NIT 900.550.755-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(En pesos colombianos)

ACTIVO		Revelación	DIC 2023	Part	DIC 2022	Part	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE								
Disponible	3		\$ 1,835,989,531	37.83%	\$ 159,312,683	4.36%	\$ 1,676,676,848	1052.44%
Deudores	4		\$ 1,225,527,835	25.25%	\$ 1,994,634,438	54.60%	-\$ 769,106,603	-38.56%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 3,061,517,365	63.08%	\$ 2,153,947,121	58.96%	\$ 907,570,244	42.14%
ACTIVO NO CORRIENTE								
Propiedad, Planta y Equipo	5		\$ 1,792,071,629	36.92%	\$ 1,499,413,688	41.04%	\$ 292,657,941	19.52%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 1,792,071,629	36.92%	\$ 1,499,413,688	41.04%	\$ 292,657,941	19.52%
TOTAL ACTIVO			\$ 4,853,588,994	100.00%	\$ 3,653,360,809	100.00%	\$ 1,200,228,185	32.85%

ANDRES F. CASTRO A.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 94.499.947

C. ROCIO ANGARITA Q.
CONTADOR PUBLICO
TP 197097-T

OSCAR E. ORREGO P.
REVISOR FISCAL TP 130273-T
OEO Consultores SAS
NIT 901.361.477-6

INMUNOPRINT S.A.S.

NIT 900.550.755-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(En pesos colombianos)

PASIVO		Revelación	DIC 2023	Part	DIC 2022	Part	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO CORRIENTE								
CUENTAS POR PAGAR								
Proveedores	6		103,415,461	7.40%	258,862,443	13.46%	-155,446,982	-60.05%
Cuentas por Pagar			107,315,557	7.68%	106,156,568	5.52%	1,158,989	1.09%
PASIVOS POR IMPUESTOS								
Impuestos Gravámenes y Tasas	7		989,127,000	70.78%	453,132,000	23.55%	535,995,000	118.29%
BENEFICIOS A EMPLEADOS								
Obligaciones Laborales	8		164,167,040	11.75%	66,075,239	3.43%	98,091,801	148.45%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
OTROS PASIVOS	9		177,001	0.01%	0	0.00%	177,001	100.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1,364,202,059	97.62%	884,226,250	45.96%	479,975,809	54.28%
PASIVO NO CORRIENTE								
OBLIGACIONES FINANCIERAS	10		0	0.00%	509,917,793	26.51%	-509,917,793	-100.00%
OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES			0					
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	11		33,227,457	2.38%	529,591,246	27.53%	-496,363,789	-93.73%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			33,227,457	2.38%	1,039,509,039	54.04%	-1,006,281,582	-96.80%
TOTAL PASIVO			1,397,429,516	100.00%	1,923,735,289	100.00%	-526,305,773	-27.36%
PATRIMONIO								
CAPITAL SOCIAL								
RESERVAS OBLIGATORIAS			70,000,000	2.03%	70,000,000	4.05%	0	0.00%
RESERVAS OBLIGATORIAS			35,000,000	1.01%	35,000,000	2.02%	0	0.00%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	12		1,726,533,958	49.96%	666,999,966	38.56%	1,059,533,992	158.85%
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES			957,625,554	27.71%	957,625,554	55.37%	0	0.00%
EXCEDENTES AÑO 2022			666,999,966	19.30%	0	0.00%	666,999,966	100.00%
TOTAL PATRIMONIO			3,456,159,478	100.00%	1,729,625,520	100.00%	1,726,533,958	99.82%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			4,853,588,994		3,653,360,809			

ANDRES F. CASTRO A.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 94.499.947

C. ROCIO ANGARITA Q.
CONTADOR PUBLICO
TP 197097-T

OSCAR E. ORREGO P.
REVISOR FISCAL TP 130273-T
OEO Consultores SAS
NIT 901.361.477-6



INMUNOPRINT S.A.S.

NIT 900.550.755-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE
(En pesos colombianos)

	Revelación	DIC 2023	%	DIC 2022	%	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES							
Ventas Brutas	13	9,664,289,407		5,748,429,744		3,915,859,663	68.12%
Devolución en Ventas		<u>-174,273,656</u>		<u>-350,057,600</u>		175,783,944	-50.22%
TOTAL VENTAS NETAS		<u>9,490,015,751</u>	100%	<u>5,398,372,144</u>	100%	<u>4,091,643,607</u>	<u>75.79%</u>
COSTO EN PRESTACION DE SERVICIOS							
Costos en Prestación de Servicios	14	<u>4,940,018,641</u>		<u>2,788,975,672</u>		<u>2,151,042,969</u>	<u>77.13%</u>
TOTAL COSTO EN SERVICIOS		<u>4,940,018,641</u>	52.05%	<u>2,788,975,672</u>	51.66%	<u>2,151,042,969</u>	<u>77.13%</u>
TOTAL UTILIDAD BRUTA		<u>4,549,997,110</u>	47.95%	<u>2,609,396,472</u>	48.34%	<u>1,940,600,638</u>	<u>74.37%</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION							
Gastos de Administracion	15	<u>1,875,940,260</u>	19.77%	<u>1,320,465,617</u>	24.46%	<u>555,474,643</u>	<u>42.07%</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>1,875,940,260</u>	19.77%	<u>1,320,465,617</u>	24.46%	<u>555,474,643</u>	<u>42.07%</u>
TOTAL UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		<u>2,674,056,850</u>	28.18%	<u>1,288,930,855</u>	23.88%	<u>1,385,125,995</u>	<u>107.46%</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES							
	16	69,134,881	0.73%	10,482,582	0.19%	58,652,299	559.52%
GASTOS NO OPERACIONALES							
	17	69,657,772	0.73%	208,142,471	3.86%	-138,484,699	-66.53%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>2,673,533,958</u>	28.17%	<u>1,091,270,966</u>	20.21%	<u>1,582,262,992</u>	<u>144.99%</u>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	19	947,000,000	9.98%	424,271,000	7.86%	522,729,000	123.21%
EXCEDENTE / PERDIDA NETO DEL EJERCICIO		<u>1,726,533,958</u>	18.19%	<u>666,999,966</u>	12.36%	<u>1,059,533,992</u>	<u>158.85%</u>

ANDRES F. CASTRO A.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 94.499.947

C. RÓCIO ANGARITA Q.
CONTADOR PUBLICO
TP 197097-T

OSCAR E. ORREGO P.
REVISOR FISCAL TP 130273-T
OEO Consultores SAS
NIT 901.361.477-6

INMUNOPRINT S.A.S
NIT 900.550.755-6
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
BASE PARA FLUJO DE EFECTIVO Y ESTADO CAMBIOS POSICION
DICIEMBRE 2023 VS 2022

ACTIVO	DIC 2023	I.D.P.	DIC 2022	I.D.P.	VARIAC ABSOL	VARIAC. RELATI.
DISPONIBLE	1,835,989,531	37.8%	159,312,683	4.4%	1,676,676,848	1052.4%
DEUDORES	1,225,527,835	25.2%	1,994,634,438	54.6%	(769,106,603)	-38.6%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,030,915,900	41.8%	1,633,030,413	44.7%	397,885,487	24.4%
DEPRECIACION ACUMULADA	(238,844,271)	-4.9%	(133,616,725)	-3.7%	(105,227,546)	-78.8%
TOTAL ACTIVO	4,853,588,994	100%	3,653,360,809	100%	1,200,228,185	32.9%
PASIVO						
PROVEEDORES	103,415,461	2.1%	258,862,443	7.1%	(155,446,982)	-60.1%
CUENTAS POR PAGAR	107,315,557	2.2%	106,156,568	2.9%	1,158,989	1.1%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	989,127,000	20.4%	453,132,000	12.4%	535,995,000	118.3%
OBLIGACIONES LABORALES	164,167,040	3.4%	66,075,239	1.8%	98,091,801	148.5%
OTROS PASIVOS	177,001	0.0%	-	0.0%	177,001	100.0%
TOTAL PASIVO	1,364,202,059	28.1%	884,226,250	24.2%	479,975,809	54.3%
PATRIMONIO						
APORTES SOCIALES	70,000,000	1.4%	70,000,000	1.9%	-	0.0%
RESERVAS	35,000,000	0.7%	35,000,000	1.0%	-	0.0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,726,533,958	35.6%	666,999,966	18.3%	1,059,533,992	158.9%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	666,999,966	13.7%	-	0.0%	666,999,966	0.0%
TOTAL PATRIMONIO	2,498,533,924	51.5%	771,999,966	21.1%	1,726,533,958	223.6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,862,735,983	80%	1,656,226,216	45%	2,206,509,767	133.2%

ANDRES F. CASTRO A.
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 94.499.947

C. ROCIO ANGARITA Q.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 197097-T

OSCAR E. ORREGO P.
 REVISOR FISCAL TP 130273-T
 OEO Consultores SAS
 NIT 901.361.477-6

INMUNOPRINT S.A.S
NIT 900.550.755-6
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DICIEMBRE 2023 VS 2022

	DIC 2023	I.D.P.	DIC 2022	I.D.P.	VARIAC ABSOL	VARIAC. RELATI.
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 9,490,015,751	100%	\$ 5,398,372,144	100%	\$ 4,091,643,607	75.8%
GASTOS OPERACIONALES Y COSTOS DE PRODUCCION	\$ 6,815,958,901	71.8%	\$ 4,109,441,289	76.1%	\$ 2,706,517,612	65.9%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 2,674,056,850	28.2%	\$ 1,288,930,855	23.9%	\$ 1,385,125,995	-141.65%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 69,134,881	0.7%	\$ 10,482,582	0.2%	\$ 58,652,299	559.5%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 69,657,772	0.7%	\$ 208,142,471	3.9%	-\$ 138,484,699	-66.5%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 2,673,533,958	28.2%	\$ 1,091,270,966	20.2%	\$ 1,582,262,992	4.844001
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 947,000,000	10.0%	\$ 424,271,000	7.9%	\$ 522,729,000	123.2%
UTILIDAD NETA	\$ 1,726,533,958	38.2%	\$ 666,999,966	12.4%	\$ 1,059,533,992	158.9%

ANDRES F. CASTRO A.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 94.499.947

C. ROCÍO ANGARITA Q.
CONTADOR PUBLICO
TP 197097-T

OSCAR E. ORREGO P.
REVISOR FISCAL TP 130273-T
OEO Consultores SAS
NIT 901.361.477-6

INMUNOPRINT S.A.S
NIT 900.550.755-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 2023 VS 2022

	DIC 2023	DIC 2022
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ 1,726,533,958	\$ 666,999,966
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Variación de Depreciaciones	\$ 105,227,546	\$ 88,188,994
Subtotal	\$ 105,227,546	\$ 88,188,994
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION	\$ 1,831,761,504	\$ 755,188,960
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Variación de Deudores	\$ 769,106,603	-\$ 1,949,865,582
Variación de Proveedores	-\$ 155,446,982	\$ 227,118,944
Variación de Cuentas por Pagar	\$ 1,158,989	\$ 91,392,951
Variación de Obligaciones Laborales	\$ 98,091,801	\$ 65,372,016
Variación de Impuestos	\$ 535,995,000	\$ 434,144,791
Variación de otros pasivos	\$ 177,001	-\$ 41,745,579
Subtotal	\$ 1,249,082,412	-\$ 1,169,473,491
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIV DE OPERACION	\$ 3,080,843,917	-\$ 414,284,531
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Variación de Prop., Planta y Equipo	-\$ 397,885,487	-\$ 1,450,175,848
Flujo Neto de Actividades de Inversión	-\$ 397,885,487	-\$ 1,449,175,848
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación de Obligaciones Financieras	\$ 0	\$ 0
Variación de Patrimonio	\$ 0	-\$ 94,063,860
Variación de reservas	\$ 0	\$ 0
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación	\$ 0	-\$ 94,063,860
AUMENTO (O DISMINUCION) DEL EFECTIVO	\$ 2,682,958,430	-\$ 1,957,524,239
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	\$ 159,312,683	\$ 119,702,329
EFECTIVO PRESENTE AÑO	\$ 2,842,271,113	-\$ 1,837,821,910

ANDRÉS F. CASTRO A.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 94.499.947

C. ROCÍO ANGARITA Q.
CONTADOR PUBLICO
TP 197097-T

OSCAR E. ORREGO P.
REVISOR FISCAL TP 130273-T
OEO Consultores SAS
NIT 901.361.477-6

INMUNOPRINT S.A.S
NIT 900.550.755-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 2023 VS 2022

CONCEPTO	DIC 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DIC 2022
Capital Social	\$ 70,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 70,000,000
Reserva Legal	\$ 35,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 35,000,000
Resultados del Ejercicio	\$ 1,726,533,958	\$ 1,059,533,992	\$ 0	\$ 666,999,966
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 666,999,966	\$ 666,999,966	\$ 0	\$ 0
TOTALES	\$ 2,498,533,924	\$ 1,726,533,958	\$ 0	\$ 771,999,966



ANDRES F. CASTRO A.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 94.499.947



C. RÓCIO ANGARITA Q.
CONTADOR PUBLICO
TP 197097-T



OSCAR E. ORREGO P.
REVISOR FISCAL TP 130273-T
OEO Consultores SAS
NIT 901.361.477-6

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

1. Información General

1.1 Entidad Reportante

Inmunoprint S.A.S., sociedad constituida según las leyes colombianas el 01 de Septiembre de 2012, bajo el número 0162965 del libro IX el 03 de Septiembre de 2012, cuyo objeto social es la prestación de servicios relacionados con la práctica médica, en la especialidad de anatomía patológica. En desarrollo de su objeto social podrá ejecutar y celebrar todos los actos o contratos necesarios para darle cabal cumplimiento y que tengan relación con él, pero que no constituyen especulación comercial, además podrá comprar o vender todos los bienes muebles e inmuebles necesarios para el funcionamiento del objeto social. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá.

2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Marco técnico normativo

Inmunoprint S.A.S. preparó los estados financieros adjuntos según lo dispuesto en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Información Financiera y Aseguramiento de la Información, número 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Mediante la Ley 1314 de 2009, el Gobierno Nacional adopto las normas internacionales de información financiera y estableció para entidades como Inmunoprint S.A.S., el estándar que debe aplicar son las Normas de Información Financiera para PYMES emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) hasta el año 2009.

2.2 Periodo contable

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Inmunoprint S.A.S. y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

2.3 Entidad en marcha

Los estados financieros de Inmunoprint S.A.S. han sido preparados bajo la base contable de negocio en marcha, es decir, autosostenible de acuerdo con la normatividad aplicable

2.4 Resumen de las políticas contables significativas

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.4.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

2.4.2 Equipos

Reconocimiento y medición

Los equipos son valorados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

El excedente o pérdida por el retiro y/o baja de un equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

El excedente o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación

La depreciación de los equipos se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de los equipos generalmente es cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Los equipos no se clasificarán como mantenidos para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para su uso ó que no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

A continuación, se mencionan las vidas útiles para los equipos que se adquieran:

Bienes a Depreciar	Vida Útil	% Anual
Construcciones y edificaciones	45	2,22%
Flota y equipo de transporte terrestre	10	10,00%
Maquinaria, equipos	10	10,00%
Muebles y enseres	10	10,00%
Equipo de computación	20	20,00%
Equipo de comunicación	20	20,00%
Equipo Médico Científico	8	12.5%

2.4.4 Deterioro del valor de los Equipos

Los activos sujetos a depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

2.4.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad y a partir de estas transacciones se generan una serie de registros contables los cuales se valoran y presentan en los estados financieros.

2.4.6 Beneficios a empleados – Obligaciones laborales

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

Los beneficios que otorga Inmunoprint S.A.S. a sus empleados de acuerdo con los registros contables y documento interno del Área de Personal incluyen entre otros.

Beneficios a corto plazo:

- Sueldo
- Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.
- Subsidio de transporte
- Cesantías e intereses
- Vacaciones
- Primas legales

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que Inmunoprint S.A.S. adquiera la obligación de pago. El valor reconocido se registra al gasto.

Inmunoprint S.A.S. efectúa los aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral (salud, riesgos laborales y pensión), a los respectivos fondos privados, EPS, quienes asumen estas obligaciones. En el caso de retiro injustificado, el empleado puede tener derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y salario.

La Entidad no tiene acuerdos de beneficios adicionales a los que establece la Ley Laboral Colombiana.

2.4.7 Impuestos

La entidad Inmunoprint S.A.S. es declarante y contribuyente del impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2022, por el método de causación, sobre la mayor entre la

renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

En relación con el impuesto sobre las ventas sus servicios son excluidos; el impuesto de industria y comercio se liquida y paga en la ciudad de Bogotá.

2.4.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias deben medirse al valor razonable de la contraprestación por recibir. Se tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

2.4.9 Gastos de administración

El principal gasto de la entidad Inmunoprint S.A.S., lo constituyen los pagos por salarios, los honorarios y servicios.

2.4.10 Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera para PYMES, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4.12 Criterio de importancia relativa

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con los Excedentes o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a los excedentes, o 0,5% de los ingresos ordinarios brutos.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Detalle Cuenta	DIC 2023	DIC 2022
Caja Menor	2,615,710.00	\$ 0
Cta Cte Banco de Bogota	102,236,429.64	\$ 25,410,607
Cta Cte Banco Itau	1,731,137,391.00	\$ 133,902,076
Totales	\$ 1,835,989,531	\$ 159,312,683

4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Detalle Cuenta	DIC 2023	DIC 2022
<i>CLIENTES NACIONALES</i>		
ADMINISTRADORA CLINICA LA COLINA SAS	\$ 131,580,588	\$ 104,148,863
ADMINISTRADORA COUNTRY SAS	\$ 485,075,818	\$ 1,044,193,217
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	\$ 700,585	\$ 16,130,173
AYUDAS DIAGNOSTICAS SURAS SAS	\$ 0	\$ 86,915,592
ESTUDIOS ANATOMOPATOLOGICOS LTDA	\$ 673,460	\$ 6,576,140
MICROFAST SAS	\$ 580,160	\$ 415,800
PRODUCTOS ROCHE	\$ 6,680,224	\$ 3,621,647
SERVICIOS DE PATOLOGIA OSCAR MESSA BOTERO	\$ 53,902,725	\$ 46,215,353
LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO	\$ 0	\$ 6,593,636
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO ANDRADE NARVAEZ S.A.S. COLCAN	\$ 1,733,380	\$ 2,031,580
CARMEN LUCIA ROA BENAVIDES	\$ 2,785,650	\$ 0
UNIDAD DE PATOLOGIA ESPECIALIZADA	\$ 0	\$ 97,935,320
LIGA CONTRA EL CANCER RISARALDA	\$ 0	\$ 50,509,200
DERMATOPATO DIAGNOSTICA SAS	\$ 0	\$ 1,237,911
LABORATORIO CLINICO CITISALUD	\$ 3,406,970	\$ 8,517,915
ONCOLOGOS DE OCCIDENTE	\$ 0	\$ 490,980
HEMATO ONCOLOGOS SA	\$ 761,362	\$ 2,442,728
IDIME	\$ 0	\$ 717,275
LABORATORIO CLINICO PATOLOGICO LOPEZ CORREA S.A	\$ 473,480	\$ 2,960,496
INSTITUTO MEDICO DE ALTA TECNOLOGÍA S.A.S	\$ 19,534,349	\$ 15,584,640

INSTITUTO CALDENSE DE PATOLOGIA I.C.P S.A.S.	\$ 2,244,236	\$ 2,722,728
CLINICA DE OCCIDENTE S.A.	\$ 0	\$ 1,866,136
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE	\$ 43,101,724	\$ 41,892,592
SOCIEDAD DE PATOLOGIA SAN JOSE	\$ 0	\$ 62,251,091
MOLECULARVET SAS	\$ 24,369,399	\$ 24,369,399
PATOLOGIA DIGITAL INTELIGENTE IPS SAS	\$ 0	\$ 10,184,579
FUNDACION HOSPITAL LA MISERICORDIA	\$ 1,719,442	\$ 0
MEDICADIZ SAS	\$ 30,528,470	\$ 0
UNIDAD DE DIAGNOSTICO SAS	\$ 200,000	\$ 0
UNIDAD HEMATO - ONCOLOGICA ESPECIALIZADA I.P.S. S.A.S	\$ 13,689,945	\$ 0
ANTICIPO E IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 383,332,268	\$ 254,599,101
<i>Anticipos y Avances</i>		
FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA PARA EL CANCER	\$ 0	\$ 2,488,000
PROQUILAB LTDA	\$ 0	\$ 166,483
UNIDAD MEDICA ESPINOSA GOMEZ	\$ 0	\$ 755,081
ROCHEM BIOCARE COLOMBIA SAS	\$ 0	\$ 858,000
ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ	\$ 0	\$ 44,320,082
<i>Préstamos a Trabajadores</i>	\$ 800,000	\$ 10,700,000
<i>Deudores Varios</i>		
CARMEN LUCIA ROA BENAVIDES	\$ 17,453,600	\$ 40,222,700
JESSICA MARIA GOMEZ CIFUENTES	\$ 200,000	\$ 0
Total Deudores	\$ 1,225,527,835	\$ 1,994,634,438

5. Propiedad Planta y Equipo

El Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo y Equipo Médico no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los equipos:

Nombre activo fijo	Saldo Inicial 2022	Depreciación 2023	Compras 2023	Saldo Activo Fijo 2023
Consultorio 302 Country	947,975,579	20,918,660		927,056,919
Consultorio 706 Country		1,461,039	270,000,000	268,538,961
IMAC 24 M1 8-CORE	6,549,000	1,064,214		5,484,786

IMPRESORA MULTIF CANON	1,639,001	65,460		1,573,541
COMPUTADOR ALKOSTO	7,878,900	1,280,322		6,598,578
COMPU PORTATIL HP PRO	7,626,889	1,239,372		6,387,517
DISCO DURO PORTATIL HP PRO	4,481,610	728,262		3,753,348
AF202218AIO HP PROONE 600- G6/CORE	9,499,998	1,543,746		7,956,252
PV LENOVO 23.8	2,199,000	357,336		1,841,664
COMPU HPE DL 160/SWITCH HP ARRUBA		3,027,978	25,059,134	22,031,156
SERVIDOR HP PROLIAN	-	1,921,896	21,073,353	19,151,457
SISTEMA CERRADO DE VIGILANCIA	-	972,628	14,589,400	13,616,772
SOFACAMA CRONOSTERZA 6 POS	2,330,999	233,100		2,097,899
SILLAS GIRATORIAS	4,507,720	450,768		4,056,952
MUEBLES ACERO INOXIDABLE	26,798,217	2,679,816		24,118,401
MESAS PRO211204	6,604,500	660,456		5,944,044
LOCKER MODULAR	3,518,419	351,840		3,166,579
SILLA GERENCIAL AF2022-11	2,721,530	272,148		2,449,382
MUEBLE METALICO	10,948,000	1,094,796		9,853,204
MUEBLES DE OFICINA 2018	7,306,127	365,304		6,940,823
PROCESADOR DE TEJIDOS KAICA	76,194,238	9,524,280		66,669,958
SISTEMA EQ INCLUSION PARAFINA	19,090,000	2,386,248		16,703,752
MICROTOMO SANITAS	77,135,800	9,641,976		67,493,824
PROCESADOR DE TEJIDOS UTOMA KD TS3S1	43,435,000	5,429,376		38,005,624

MICROSCOPIO BINOCULAR CX23	12,249,860	888,228		11,361,632
MICROTOMO KD-2258	22,586,200	2,823,276		19,762,924
MICROSCOPIO DE FLUORESCENCIA MARCA MOTIC	-	2,445,830	27,941,200	25,495,370
CENTRIFUGA CYTOSPIN	66,110,450	8,263,812		57,846,638
PROCESADOR DE TEJIDOS KD-TS3S1	54,502,000	6,812,748		47,689,252
MICROTOMO MANUAL KD -226	30,702,000	3,837,756		26,864,244
CRIOSTATO SEMI KEDEE MOD K	75,922,000	9,490,248		66,431,752
DISPENSADOR DE PARAFINA M84552	3,500,000	1,289,165	24,752,000	26,962,835
CENTRIFUGA MARCA GEMMY	-	117,016	2,808,400	2,691,384
Plancha de Enfriamiento KEDEE MODELO KD-BL	9,936,500	1,408,706	9,936,500	18,464,294
Horno Analogo Marca MEMERT	-	179,740	1,725,500	1,545,760
CELULAR HUAW Y5 NEO 16GBS	319,900			319,900
EQUIPO DE LABORATORIO MACROSEARCH	66,120,000			66,120,000
EQUIPO DE LAORATORIO SANITAS	10,000,659			10,000,659
ESTUFA DE CULTIVO INCLUYE REJILLA	7,610,317			7,610,317
DISPENSADOR DE PARAFINA MIC	665,000			665,000
NEVERA VERTICAL	696,933			696,933
NEVERA VERTICAL VR 17 PIES	3,668,067			3,668,067
DEPR ACUM 22		133,616,725		- 133,616,725
	1,633,030,413	238,844,271	397,885,487	1,792,071,629

6. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación

Detalle Cuenta	DIC 2023	DIC 2022
<u>Proveedores</u>		
FUNDACION SANTAFE DE BOGOTA	\$ 3,738,810	\$ 0
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	\$ 0	\$ 19,795,650
PRODUCTOS ROCHE	\$ 69,858,914	\$ 124,617,924
LABTRONICS SAS	\$ 29,817,737	\$ 108,118,537
BIOSCIENCES SAS	\$ 0	\$ 5,146,255
TECNOSAR SAS	\$ 0	\$ 1,184,077
TOTAL PROVEEDORES	\$ 103,415,461	\$ 258,862,443
<u>Honorarios</u>		
Seguridad Social Doctores	\$ 16,519,738	\$ 6,775,562
<u>Otros Gastos por pagar</u>		
Comisiones	\$ 81,161,946	\$ 81,161,946
MICROSCOPIOS Y EQUIPOS ESPECIALES	\$ 380,800	\$ 0
MISAEEL VILLARRAGA ELECTROMEDICINA	\$ 12,800	\$ 0
DAVID JIMENEZ MANCIPE	\$ 0	\$ 1,000,000
SANDRA PATRICIA . BUITRAGO	\$ 0	\$ 952,000
TECNIPUNTO SEGURIDAD SAS	\$ 0	\$ 425,723
ANGELA CONSUELO GUEVARA REYES	\$ 0	\$ 789,304
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE	\$ 0	\$ 15,052,033
OMAR ERNESTO FRACICA CARO	\$ 133,047	\$ 0
SANDRA PATRICIA . BUITRAGO	\$ 523,600	\$ 0
AYUDAS DIAGNOSTICAS SURA SAS	\$ 8,583,626	\$ 0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 107,315,557	\$ 106,156,568

En este rubro se incluyen las cuentas por pagar de seguridad social de los Doctores patólogos que se prestan sus servicios como independientes, por lo que la Sociedad realiza la retención de esos aportes y posterior pago a través de la planilla de seguridad social tipo "Y".

7. Pasivos por impuestos

El siguiente es el detalle del valor en libros al 31 de diciembre:

Detalle Cuenta	DIC 2023	DIC 2022
Retención en la Fuente por Pagar	\$ 33,317,000	\$ 19,115,000
Retención de ICA por Pagar	\$ 7,380,000	\$ 6,654,000
Renta y Complementarios	\$ 947,000,000	\$ 424,271,000
ICA por pagar	\$ 1,430,000	\$ 3,092,000
TOTAL IMPUESTOS	\$ 989,127,000	\$ 453,132,000

Saldo cuenta por pagar Impuesto de Renta y Complementarios, ICA bimestre Noviembre-Diciembre 2022. Las retenciones en la fuente por pagar por honorarios, servicios y compras. Así mismo el impuesto de industria y comercio retenido.

8. Beneficios a Corto Plazo

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Nomina por Pagar	\$ 65,260,541	\$ 1,130,034
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 17,519,800	\$ 15,001,401
Cesantías Consolidadas	\$ 49,751,737	\$ 30,082,910
Intereses a la Cesantía	\$ 5,953,049	\$ 2,582,644
Vacaciones	\$ 25,681,913	\$ 17,243,438
Prima de Servicios	\$ 0	\$ 34,812
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 164,167,040	\$ 66,075,239

De acuerdo con el Código Sustantivo del Trabajo Decreto Ley 2663, el empleado tiene derecho a las siguientes prestaciones sociales:

Cesantías e Intereses sobre cesantías.

- Todo empleador está obligado a pagar a sus trabajadores, al terminar el contrato de trabajo, como auxilio de cesantías, un mes de salario por cada año de servicios y proporcionalmente por fracción de año más un 12% anual sobre el valor de las cesantías correspondiente a los intereses.

Prima de Servicios

- Todo empleador está obligado a pagar a cada uno de sus trabajadores, como prestación especial, una prima de servicios así: un mes de salario pagadero por semestre calendarios en la siguiente forma: una quincena el último día de junio y otra quincena en los primeros veinte días de diciembre, a quienes hubieren trabajado o trabajaren todo el respectivo semestre, o proporcionalmente al tiempo trabajado.

Vacaciones

- Los trabajadores que hubieren prestados sus servicios durante un año tienen derecho a quince (15) días hábiles consecutivos de vacaciones remuneradas.

La entidad incluye al finalizar el año la provisión de vacaciones cuya estimación y consolidación se hace de acuerdo con la normatividad laboral vigente al cierre de cada ejercicio.

Aportes a la Seguridad Social

Mediante la Ley 100 de 1993 se crea el sistema de seguridad social integral que tiene los siguientes componentes:

- **Pensión:** El Sistema General de Pensiones que tiene como objetivo asegurar a la población el cubrimiento de los riesgos o contingencias derivados de la vejez e invalidez y la muerte por medio del reconocimiento de pensiones y prestaciones determinadas por la Ley.
- **Salud:** El Sistema General de Seguridad Social en Salud tiene como objetivo asegurar la prestación de servicio de salud a los trabajadores colombianos.
- **Riesgos Laborales:** En el Sistema General de Riesgos Laborales todo empleador tiene la obligación de afiliar a sus empleados a una aseguradora de Riesgos Laborales (ARL) que es la responsable de cubrir los eventos derivados de riesgos ocupacionales o de trabajo. La compañía hace las provisiones necesarias y cumple con el pago oportuno de la seguridad social de sus empleados.

Aportes Parafiscales

Toda empresa o unidad productiva que tenga trabajadores vinculados mediante Contrato de trabajo debe hacer un aporte equivalente al 9% de su Nómina por concepto de los llamados aportes parafiscales, los cuales se distribuirán de la siguiente forma: 4% para el subsidio familiar (Cajas de Compensación Familiar), 3% para Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y 2% para el Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA). En el caso de los empleados con una asignación salarial inferior a 10 salarios mínimos mensuales legales vigentes los aportes parafiscales se realizarán únicamente a Caja de Compensación Familiar con 4%. Según el artículo 65 de la ley 1819 de diciembre 29 de 2016. La entidad realiza las provisiones necesarias y cumple con los pagos oportunamente de los aportes parafiscales.

9. Otros Pasivos

Durante el año 2023, se recibieron anticipos de clientes particulares para procesamiento de muestras específicas, las cuales se legalizan en el año 2024.

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Anticipos Recibidos	\$ 177,001	\$ 0
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 177,001	\$ 0

10. Obligaciones Financieras

Los créditos necesarios para la adquisición del consultorio 302 en el Edificio Country fueron debidamente pagados durante el año 2023, quedando al día esta obligación:

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Credito Bco Bogota Credito 3103	\$ 0	\$ 97,936,844
Banco de Bogota Credito 3056	\$ 0	\$ 411,980,949
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	\$ 0	\$ 509,917,793

11. Cuentas por pagar Socios

Este rubro determina las cuentas por pagar que tiene Inmunoprint S.A.S. con los socios, a 31 de diciembre a saber:

Detalle Cuenta	DIC 2023	DIC 2022
Jose Fernando Polo Nieto	\$ 0	\$ 248,882,658
Andres Felipe Castro Arbelaez	\$ 33,227,457	\$ 280,708,588
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	\$ 33,227,457	\$ 529,591,246

12. Patrimonio

Capital Emitido

El capital autorizado está conformado por 100.000 partes con valor nominal de \$1.000 cada una, del cual ha sido suscrito y pagado por los socios 49.500.

Reserva Legal

La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social. La reserva no es distribuida antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad de la Asamblea de Socios las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado. Al cierre de 2021 la Sociedad superó el 50% del límite legal para reserva legal.

Ganancias Acumuladas

La Asamblea General de Socios no ha decretado distribución de dividendos.

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Capital Suscrito y pagado	\$ 70,000,000	\$ 70,000,000
Reservas obligatorias	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
Resultados del ejercicio	\$ 1,726,533,958	\$ 666,999,966
Resultados de ejercicios anteriores Acumulados	\$ 957,625,554	\$ 957,625,554
Resultados de año 2022	\$ 666,999,966	\$ 0
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3,456,159,478	\$ 1,729,625,520

13. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponde a ingresos derivados del desarrollo de su actividad principal:

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Unidad Apoyo Diagnostico	\$ 9,664,289,407	\$ 5,748,429,744
Devoluciones	-\$ 174,273,656	-\$ 350,057,600
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 9,490,015,751	\$ 5,398,372,144

Durante el año 2023, Inmunoprint SAS presenta un incremento de 176% con respecto al año 2022, principalmente por los contratos con Clínica Country y Clínica Colina, los cuales representan el crecimiento exponencial de los ingresos.

14. Costo de Ventas

Representan las erogaciones correspondientes en el desarrollo de la actividad principal, el cual evidencia un crecimiento considerable, porcentaje que va de la mano con la firma de los nuevos contratos descritos en los ingresos.

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Actividades Conexas	\$ 4,854,632,995	\$ 2,713,143,984
Iva Mayor Valor en Costo	\$ 85,385,646	\$ 75,831,688
TOTAL COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 4,940,018,641	\$ 2,788,975,672

15. Gastos de Administración

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Gastos de personal	\$ 1,143,446,156	\$ 880,547,782
Honorarios	\$ 150,398,599	\$ 115,979,788
Impuestos	\$ 130,019,530	\$ 73,591,584
Arrendamientos	\$ 2,142,353	\$ 20,077,451
Contribuciones	\$ 4,534,633	\$ 40,774,979
Seguros	\$ 31,702,839	\$ 6,595,339
Servicios	\$ 47,504,828	\$ 63,754,083
Gastos legales	\$ 8,288,928	\$ 1,827,900
Reparacion Y Mantenimiento	\$ 136,910,963	\$ 9,016,108
Reparaciones Locativas	\$ 0	\$ 13,381,019
Depreciaciones	\$ 105,227,546	\$ 52,828,117
Diversos	\$ 115,763,885	\$ 42,091,467
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,875,940,260	\$ 1,320,465,617

16. Ingresos No Operacionales

El crecimiento de éste rubro obedece a recuperación de provisión de gastos contabilizados durante el año 2023

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Financieros	\$ 0	\$ 7,353,849
Recuperaciones	\$ 66,826,471	\$ 68,174
Incapacidades	\$ 2,154,313	\$ 3,044,634
Ajuste al peso	\$ 154,096	\$ 15,925
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 69,134,881	\$ 10,482,582

17. Gastos No Operacionales

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Financieros	\$ 69,657,772	\$ 96,727,781
No deducibles	\$ 0	\$ 111,414,690
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 69,657,772	\$ 208,142,471

18. Provisión de Renta

La provisión de este impuesto fue causado mes a mes, conforme al resultado del ejercicio mensual del año 2023.

CONCEPTO	DIC 2023	DIC 2022
Renta y Complementario	\$ 947,000,000	\$ 424,271,000
TOTAL PROVISION RENTA	\$ 947,000,000	\$ 424,271,000



ANDRES F. CASTRO A.
Representante Legal
CC 94.499.947



C. ROCIO ANGARITA Q.
Contador Publico Titulado
TP 197097-T



OSCAR EDUARDO ORREGO PEÑA
REVISOR FISCAL
CALLE 16 # 82-95 CONSULTORIO 302

OSCAR E. ORREGO P.
Revisor Fiscal TP 130.273-T
OEO Consultores SAS
NIT 901.361.477-6

📍 Carrera 16 #82-95 consultorio 302 / Unidad Médica del Country

✉ inmunoprint@gmail.com

☎ 3102395703 - 3006988383 - 3173793063

Bogotá D.C