ASEBIOL S.A.S

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022

(Expresado en pesos colombianos)

		2,023	2,022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 3	400,287,060	320,366,253
Deudores Comerciales y Otros	Nota 4	615,853,645	562,288,897
Activo por Impuestos Corrientes		10,430,950	57,429,132
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,026,571,655	940,084,282
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	Nota 5	1,281,272,504	1,272,891,977
Inversiones en Asociadas	Nota 6	58,578,893	58,578,893
Activos por Impuestos Diferidos		981,307	4,554,876
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,340,832,704	1,336,025,746
TOTAL ACTIVO		**2,367,404,359**	**2,276,110,028**

		2,023	2,022
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros y préstamos Bancarios	Nota 7	-	33,614,450
Acreedores Comerciales y Otros	Nota 8	153,707,457	218,478,740
Pasivos por impuestos Corrientes	Nota 9	156,690,000	146,733,000
Beneficios a Empleados	Nota 10	66,605,011	71,655,998
TOTAL PASIVO CORRIENTE		377,002,468	470,482,188
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos por Impuestos Diferidos		120,886,208	128,916,518
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		120,886,208	128,916,518
TOTAL PASIVO		**497,888,676**	**599,398,706**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	Nota 11		
Capital		217,073,000	217,073,000
Reservas		129,138,189	129,138,189
Ajuste Conversion a NIIF		625,705,326	625,705,326
Superávit por Revaluación de Activos		208,594,633	208,594,633
Utilidades acumuladas		296,200,174	246,823,072
Utilidad del ejercicio		392,804,361	249,377,102
TOTAL PATRIMONIO		1,869,515,683	1,676,711,322
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		**2,367,404,359**	**2,276,110,028**

Las Notas a los estados Financieros son parte integral de los mismos

MARIA ISABEL MUÑOZ DE LONDOÑO
Representante Legal

LUZ STELLA MARTINEZ CORREA
Contador
TP 103003-T

ASEBIOL S.A.S

ESTADOS DEL RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

		2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota 12	2,331,146,651	2,209,924,244
COSTO DE VENTAS	Nota 13	949,145,866	1,056,686,771
GANANCIA BRUTA		1,382,000,785	1,153,237,473
GASTOS DE ADMINISTRACION	Nota 14	694,727,073	672,987,916
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		687,273,712	480,249,557
OTROS INGRESOS	Nota 15	0	52,355,916
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	Nota 16	64,627,092	64,043,091
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		622,646,620	468,562,382
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	Nota 17	234,299,000	180,579,000
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		(4,456,741)	38,606,280
GANANCIA		392,804,361	249,377,102

Las Notas a los estados Financieros son parte integral de los mismos

MARIA ISABEL MUNOZ DE LONDOÑO
Representante Legal

LUZ STELLA MARTINEZ CORREA
Contador
TP 103003-T

ASEBIOL S.A.S

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

	DICIEMBRE 31 2,023	DICIEMBRE 31 2,022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	392,804,361	249,377,102
Partidas que no afectan el efectivo:		
Provision impuesto de Renta	234,299,000	180,579,000
Depreciación	96,153,097	90,676,452
Impuesto a las Ganancias Diferido	-4,456,741	38,606,280
Deterioro de Cartera	10,622,509	44,428,935
SUBTOTAL	336,617,865	354,290,667
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**729,422,226**	**603,667,769**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Deudores Comerciales y Otros	-64,187,258	-157,679,605
Activo por Impuestos	50,571,751	-6,601,878
Sobregiros y préstamos Bancarios	-33,614,450	-38,741,522
Acreedores Comerciales y Otros	-64,771,283	76,762,792
Pasivos por impuestos	-227,915,569	-163,531,558
Beneficios a Empleados	-5,050,987	21,450,290
SUBTOTAL	**-344,967,796**	**-268,341,481**
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**384,454,430**	**335,326,288**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra propiedad, planta y equipo	-104,533,623	-58,559,540
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-104,533,623**	**-58,559,540**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago Dividendos	-200,000,000	-339,832,132
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-200,000,000**	**-339,832,132**
AUMENTO NETO (O DISMINUCION) DEL EFECTIVO	79,920,807	-63,065,384
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE AÑO ANTERIOR	320,366,253	383,431,637
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE AÑO ACTUAL	400,287,060	320,366,253

MARIA ISABEL MUÑOZ DE LONDOÑO
Representante Legal

LUZ STELLA MARTINEZ CORREA
Contador
TP 103003-T

ASEBIOL S.A.S

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit por revaluación de Activos	Reservas	Resultado Ejercicio	Ajuste conversion NIIF	Resultado Ejercicio anteriores	Total
Saldo a 1 Enero de 2022	217,073,000	208,594,633	129,138,189	246,823,074	625,705,326	339,832,130	**1,767,166,352**
Movimiento del año	-	-		(246,823,074)		246,823,074	-
Utilidad neta del Periodo				249,377,102			**249,377,102**
Reserva Legal							-
Apropiaciones							-
Distribución de Dividendos						(339,832,132)	**(339,832,132)**
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**217,073,000**	**208,594,633**	**129,138,189**	**249,377,102**	**625,705,326**	**246,823,072**	**1,676,711,322**
Movimiento del año				(249,377,102)		249,377,102	-
Utilidad neta del Periodo				392,804,361			**392,804,361**
Reserva Legal			-			-	
Superávit por Revaluación de Activos		-					-
Dividendos decretados						(200,000,000)	**(200,000,000)**
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**217,073,000**	**208,594,633**	**129,138,189**	**392,804,361**	**625,705,326**	**296,200,174**	**1,869,515,683**

MARIA ISABEL MUÑOZ DE LONDOÑO
Representante Legal

LUZ STELLA MARTINEZ CORREA
Contador
TP 103003-T

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de Diciembre de 2023 en pesos, comprendía lo siguiente:

	2,023	2,022
Caja	7,329,253	817,111
Bancos	386,160,729	312,752,064
Cuentas de Ahorro	6,797,078	6,797,078
Total	**400,287,060**	**320,366,253**

Y todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a la fecha con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2,023	2,022
Clientes Nacionales	502,225,359	502,010,448
Anticipos y avances	9.400.041	16.863.229
Cuentas por cobrar a Empleados	4,443,489	14,036,017
Deudores Varios	192,871,148	111,843,086
Deterioro de Cartera	-93,086,392	-82,463,883
Total	**615,853,645**	**562,288,897**

NOTA 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los activos tangibles de la empresa con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios no destinados para la venta, representados así:

	2,023	2,022
Terrenos	748,730,400	748,730,400
Construcciones y Edificaciones	615,387,971	582,733,971
Equipo de Oficina	26,813,852	26,813,852
Equipo de Computación y Comunicación	399,940,976	328,061,352
Equipo Médico Cientifico	665,383,096	665,383,097
Flota y Equipo de transporte	141,828,952	141,828,952
	2,598,085,247	**2,493,551,624**
Depreciación NIIF	1,316,812,743	1,220,659,647
Total	**1,281,272,504**	**1,272,891,977**

El principal activo de la Compañía lo representa la Casa Ubicada en la Calle 84 No. 22-39 en donde funcionan los laboratorios y la oficina para el desarrollo del objeto social, la que se encuentra debidamente valuada.

Para efectos de presentación de clasifican las partidas de Construcciones -Edificaciones y Flota y Equipo de Transporte junto con su respectiva Depreciación.

NOTA 6. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Las inversiones están representadas así:

	2,023	2,022
Abaco	57,578,893	57,578,893
Onac	1,000,000	1,000,000
Total	**58,578,893**	**58,578,893**

NOTA 7. SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS

Conformadas así:

A corto Plazo	2,023	2,022
Crédito Banco de Bogotá	0	33,614,450
Total	**0**	**33,614,450**

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS

Conformadoas así:

	2,023	2,022
Proveedores Nacionales	82,310,869	159,963,285
Cuentas por pagar Honorarios-Arrendamientos -Otros	27,578,999	23,987,585
Retención en la fuente	32,053,240	20,743,000
ICA retenido	824,000	1,487,000
Retenciones y aportes de nomina	8,492,129	7,409,451
Acreedores varios	1,412,305	653,269
Anticipos y avances	1,035,915	4,235,150
Total	**153,707,457**	**218,478,740**

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2,023	2,022
Iva por pagar	154,578,000	131,672,000
De Industria y Comercio	2,047,000	6,572,000
A la Propiedad Raiz	0	7,440,000
De Vehiculos	65,000	1,049,000
	156,690,000	146,733,000

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2,023	2,022
Salarios por Pagar	655,045	30,503,080
Cesantías-Ley 50 de 1990	33,788,454	18,452,950
Intereses de Cesantías	3,848,723	2,296,571
Vacaciones consolidadas	28,312,789	20,403,397
Total	**66,605,011**	**71,655,998**

NOTA 11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

A 31 de Diciembre de 2023 el saldo de patrimonio, corresponde a los bienes y derechos que posee la empresa

	2,023	2,022
Capital Social	217,073,000	217,073,000
Reservas	129,138,189	129,138,189
Ajuste Conversion a NIIF	625,705,326	625,705,326
Superávit por Revaluación de Activos	208,594,633	208,594,633
Utilidades acumuladas	296,200,174	246,823,072
Utilidad del ejercicio	392,804,361	249,377,102
Total	**1,869,515,683**	**1,676,711,322**

Fueron aprobados mediante asambleas extraordinarias dividendos por $200.000.000 los cuales fueron pagados durante el 2023.

NOTA 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de la cuenta de Ingresos Operacionales a 31 de Diciembre de 2023 comprendía:

	2,023	2,022
Servicios Sociales y de Salud	2,331,146,651	2,209,924,244
Total	**2,331,146,651**	**2,209,924,244**

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

	2,023	2,022
Servicio de Laboratorio	558,071,508	753,227,965
Mano de Obra Directa	391,074,358	303,458,806
Total	**949,145,866**	**1,056,686,771**

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

El desglose de la cuenta Gastos Operacionales de administración a 31 de Diciembre de 2023 está representado así:

	2,023	2,022

Gastos de Personal	352,536,756	275,167,366
Honorarios	91,467,759	116,108,718
Impuestos	38,654,423	49,116,111
Contribuciones y afiliaciones	0	1,849,657
Seguros	2,916,973	13,491,860
Servicios	44,965,566	31,246,247
Gastos Legales	2,041,116	4,837,200
Mantenimiento y Reparaciones	25,510,154	17,095,951
Adecuaciones e instalaciones	416,387	358,494
Depreciaciones	96,153,097	90,676,452
Diversos	29,442,333	28,610,925
Deterioro de Cartera	10,622,509	44,428,935
Total	**694,727,073**	**672,987,916**

NOTA 15. OTROS INGRESOS

El saldo de la cuenta de Ingresos no Operacionales a 31 de Diciembre de 2023 correspondió a los siguientes rubros:

	2,023	**2,022**
Recuperaciones	0	1,332,772
Indemnizaciones	0	233,333
Utilidad en Venta de Propiedades	0	29,000,000
Diversos	0	21,026,871
Diferencia en cambio	0	762,940
Total	**0**	**52,355,916**

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

El desglose de la cuenta Gastos no operacionales a 31 de Diciembre 2023 está representado así:

	2,023	**2,022**
Gastos Bancarios	8,936,357	4,327,952
Intereses	22,605,537	18,384,305
Gastos Extraordinarios	6,115,732	2,958,979
Gastos Diversos	26,969,466	38,371,855
Total	**64,627,092**	**64,043,091**

NOTA 17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

La determinacion del impuesto sobre la renta en Colombia se realiza mediante la aplicación de la tarifa de impuesto, la cual se grava para el año 2023 a la tarifa del 35%, la renta liquida se determina deduciendo de los ingreso fiscales los costos y deducciones permitidas.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**622,646,620**
GASTOS NO DEDUCIBLES:		
50% GMF	5,194,711	
INTERESES	19,997,933	
DETERIORO CARTERA NIIF	-10,210,196	
DEPRECIACION NIIF	11,200,083	
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	20,596,562	
	46,779,093	
RENTA LIQUIDA		669,425,713
IMPUESTO DE RENTA 35%		**234,299,000**
IMPUESTO NETO DE RENTA		**234,299,000**

NOTA 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes despues del cierre de los Estados Financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situacion financiera de Asebiol SAS, reflejada en los estados financieros con corte Diciembre 31-2023.

ASEBIOL SAS

(Nit: 860,520,408-2)

Principales Razones Financieras

	2.023		2.022	
Liquidez				
Activo corriente	1.026.571.655		940.084.282	
Pasivo corriente	377.002.468	2,72	470.482.188	2,00
Capital de trabajo				
Activo corriente (-) Pasivo corriente	649.569.187		469.602.094	
Endeudamiento total				
Pasivo total	497.888.676	21%	599.398.706	26%
Activo total	2.367.404.359		2.276.110.028	
Endeudamiento corto plazo				
Pasivo corriente	377.002.468	16%	470.482.188	21%
Activo total	2.367.404.359		2.276.110.028	
Apalancamiento total				
Pasivo total	497.888.676	27%	599.398.706	36%
Patrimonio	1.869.515.683		1.676.711.322	
Cobertura de intereses				
Utilidad operacional	687.273.712	30,40	480.249.557	26,12
Gasto de intereses	22.605.537		18.384.305	
Rendimiento del patrimonio				
Utilidad operacional	687.273.712	36,76%	480.249.557	28,64%
Patrimonio	1.869.515.683		1.676.711.322	
Rendimiento del activo				
Utilidad operacional	687.273.712	29,03%	480.249.557	21,10%
Activo total	2.367.404.359		2.276.110.028	
EBITDA				
Utilidad Bruta	1.382.0[illegible]0.785		1.153.237.473	
- Gastos de Administración	694.727.073		672.987.916	
EBIT	687.273.712		480.249.557	
+ Depreciación y amortización	96.153.097		90.676.452	
EBITDA	**783.426.809**		**570.926.009**	

212.500.800