

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO LA
NORMA INTERNACIONAL DE
INFORMACION FINANCIERA (NIIF)
PARA PYMES**

**CORRESPONDIENTES A LOS CORTES
31-DIC-2022 Y 31-DIC-2021**

PARA EFECTOS DE DAR CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 37 DE LA LEY 222 DE 1.995

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado de manera razonable los estados financieros bajo la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes referente al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 de la compañía QUIMICONTROL S.A.S., además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No existe irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021 - 2022 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones, a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros, y
6. No existen hechos posteriores al final del periodo que requiera ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá D.C. a los 23 días del mes de marzo del 2023.



HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
CONTADOR

QUMICONTROL S.A.S
NIT. 800.158.485-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO 31-DIC-2022 VS 31-DIC-2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2022	2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		13.013.726.063	18.181.840.502
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	6.494.599.253	9.107.540.186
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS	5	4.627.479.173	6.871.932.145
INVENTARIOS	6	1.891.647.637	2.202.368.170
ACTIVO NO CORRIENTE		175.321.014	118.212.231
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	22.908.627	23.033.003
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	152.412.387	95.179.228
TOTAL ACTIVO		13.189.047.077	18.300.052.733
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		5.803.518.260	9.400.769.367
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	2.470.327	0
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	10	4.440.517.229	8.660.413.704
DIVIDENDOS POR PAGAR		0	75.449.644
IMPUESTOS POR PAGAR	11	986.562.291	318.888.426
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		239.315.398	227.818.365
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	12	134.653.016	118.199.228
PASIVOS NO CORRIENTES		12.031.996	46.597.726
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	12.031.996	46.597.726
TOTAL PASIVO		5.815.550.255	9.447.367.094
PATRIMONIO		7.373.496.821	8.852.685.639
CAPITAL SOCIAL	13	1.000.000.000	100.000.000
RESERVAS	13	57.430.489	57.430.489
GANANCIAS ACUMULADAS		6.316.066.332	8.695.255.150
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.189.047.076	18.300.052.733


HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL


JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
CONTADOR
TP 272816-T

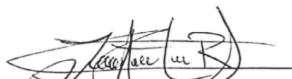

VIVIANA ORJUELA TRIVIÑO
REVISOR FISCAL
Designado Cr Financial
& Legal Services SAS
TP 260789-T

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800,158,485-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	21.320.623.366	27.155.556.416
COSTO DE VENTAS	6	13.682.003.630	20.137.036.211
GANANCIA BRUTA		7.638.619.736	7.018.520.204
OTROS INGRESOS	15	803.820.996	645.511.951
COSTOS DE DISTRIBUCION	16	1.712.502.145	1.752.828.910
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	1.335.440.293	1.339.285.567
OTROS GASTOS	17	1.878.103.632	953.898.430
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		3.516.394.663	3.618.019.249
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	11	1.231.671.687	1.120.553.228
GANANCIA DEL AÑO		2.284.722.976	2.497.466.021
UTILIDAD NETA POR ACCION		22.847.230	24.974.660



HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
CONTADOR
TP 272816 -T

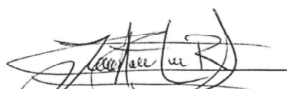


VIVIANA ORJUELA TRIVINO
REVISOR FISCAL
Designado Cr Financial
& Legal Services SAS
TP 260789-T

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
UTILIDAD DEL AÑO	2.284.722.976	2.497.466.021
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	6.487.113	6.096.440
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	2.291.210.089	2.503.562.461
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	-1.058.426.847	443.334.191
AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	667.673.864	69.963.293
DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	-4.219.896.475	2.761.647.411
AUMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.470.327	0
AUMENTO OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	16.453.787	95.940.021
DISMINUCION EN DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.244.452.972	-1.947.165.640
DISMINUCION EN INVENTARIOS	310.720.534	-606.167.875
AUMENTO OTROS ACTIVOS	0	70.075.936
AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.497.033	31.146.610
AUMENTO ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO	-57.233.158	-53.320.168
DISMINUCION PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	-34.565.731	21.214.602
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	1.232.783.242	2.946.896.652
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS (AUMENTO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-6.362.737	-4.522.160
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-6.362.737	-4.522.160
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-6.362.737	-4.522.160
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR POR DIVIDENDOS	-75.449.548	-288.418.712
DIVIDENDOS DECRETADOS	-4.663.911.889	
AUMENTO DEL PATRIMONIO	900.000.000	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-3.839.361.437	-288.418.712
TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO	-2.612.940.933	2.653.955.779
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL COMENZO DEL AÑO	9.107.540.186	6.453.584.406
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	6.494.599.253	9.107.540.186


HECTOR RAMIREZ GUZMAN
 REPRESENTANTE LEGAL


JORGE ANDREI LANCHERO RIANO
 CONTADOR
 TP 272816-T

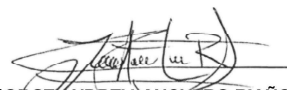

VIVIANA ORJUELA TRIVINO
 REVISOR FISCAL
 Designado Cr Financial & Legal Service SAS
 TP 260789-T

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
Saldo a primero de enero 2021	100.000.000	57.430.489	6.197.789.129	6.355.219.618
Aumento			2.497.466.021	2.497.466.021
Disminución				-
Saldos Final a Diciembre 2021	100.000.000	57.430.489	8.695.255.150	8.852.685.639
Aumento	900.000.000		2.284.722.976	3.184.722.976
Disminución			-4.663.911.889	-4.663.911.889
Saldos Final a Diciembre 2022	1.000.000.000	57.430.489	6.316.066.237	7.373.496.821



HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
CONTADOR
TP 272816-T



VIVIANA ORJUELA TRIVIÑO
REVISOR FISCAL
Designado Cr Financial & Legal Services SAS
TP 260789-T

INFORME GESTION 2022 REPRESENTANTE LEGAL

En este informe se presenta la gestión de la Empresa Quimicontrol SAS en el año comprendido entre 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre 2022.

Se revisaron los estados financieros correspondientes al 2022 de acuerdo a la Norma Internacional de información financiera (NIIF) y se encontraron conformes en todos los aspectos solicitados en la norma.

Quimicontrol SAS ha seguido las estrategias definidas por la Compañía como son la Excelencia en el Servicio al cliente y la Competencia integral de sus Colaboradores, dando muy buenos resultados.

El Ente Certificador Bureau Veritas realizo la Auditoria de Seguimiento encontrando 0 No Conformidades y ninguna observación.

Se cumplió con el programa de capacitación presupuestado para el año 2022.

Se realizó un seguimiento mensual a la ejecución del presupuesto de gastos administrativos.

Se continuó la comunicación entre los Colaboradores por medio del Boletín QC.

La política motivacional impulsada por el Gobierno Corporativo del Fondo de Solidaridad ha beneficiado a varios Colaboradores, se espera que próximamente el 100% de los Colaboradores estén afiliados y puedan beneficiarse de dicho fondo.

En cuanto a la gestión Financiero se continuó con el Comité de Cartera lo cual ha sido muy efectiva para mantener una cartera sana.

Para lograr una mayor eficacia en la Dirección de la Empresa se estableció un nuevo Organigrama, en donde los Directores reportan a un Director Líder y este a su vez reporta al Gobierno Corporativo, el Director Líder es la misma persona que desempeña el Cargo de Director Comercial.

Lamentablemente falleció el Director de Operaciones, por lo cual la Empresa decidió nombrar al Coordinador de Operaciones como Director de Operaciones (E), con el compromiso de que esta persona siguiera un proceso de capacitación y entrenamiento para cumplir completamente con el Perfil del Cargo y cumpla con los resultados y objetivos esperados para dicho cargo.

Con relación a los resultados misionales (comerciales y de servicio técnico), se cumplió con el 90% del presupuesto de ventas establecidos en Quimicontrol y con el 70% en el presupuesto que nos asignó el mayor de nuestros Representados Waters (asignado según una fórmula de crecimiento esperado por resultados del año anterior), ya que el año 2021 fue excepcional en resultados y por tanto no tuvimos crecimiento en el 2022. Los resultados en el área de servicio técnico fueron muy satisfactorios obteniendo la satisfacción de nuestros Clientes con el Producto y con el servicio.

En general, se considera que la Empresa Quimicontrol SAS presento una gestión muy satisfactoria durante el 2022.

Dado en Cali el 23 de marzo de 2023

Sin otro Particular,



Héctor Ramírez Guzmán

Representante Legal

Quimicontrol SAS

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

QUIMICONTROL SAS

Asamblea General de Accionistas

Ciudad

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la empresa, **QUIMICONTROL SAS**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2022, y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que se cumpla con requisitos éticos, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluida la valoración de los riesgos de

incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de QUIMICONTROL SAS, al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, en las manifestaciones escritas realizada por la gerencia y la administración, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes situaciones de la compañía, 1). La contabilidad de la empresa QUIMICONTROL SAS, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable. 2). Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de accionistas. 3). La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente. 4). Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores. 5). La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido

tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral

Hacen parte de este dictamen los informes entregados en el transcurso de nuestro trabajo, así como lo establecido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.


Viviana Orjuela Triviño

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 260789-T

Designado por CR FINANCIAL & LEGAL SERVICES COLOMBIA SAS

Bogotá, 23 de marzo de 2023

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO LA
NORMA INTERNACIONAL DE
INFORMACION FINANCIERA (NIIF)
PARA PYMES**

**CORRESPONDIENTES A LOS CORTES
31-DIC-2021 Y 31-DIC-2020**

Contenido

1. INFORMACION GENERAL	8
2. BASES DE ELABORACIÓN	8
3. POLITICAS CONTABLES	9
3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	9
3.2. INVENTARIOS	10
3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10
3.4. BENEFICIOS A EMPLEADOS	12
3.5. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	14
3.6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	15
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	16
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17
6. INVENTARIOS	18
7. OTROS ACTIVOS	18
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18
9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	19
10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19
11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	21
12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	21
13. CAPITAL Y RESERVAS	21
14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22
15. OTROS INGRESOS	22
16. COSTOS DE DISTRIBUCION Y GASTOS ADMINISTRACION	22
16.1. COSTOS DE DISTRIBUCIÓN	22
16.2. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23
17. OTROS GASTOS	23
18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	24

1. INFORMACION GENERAL

Quimicontrol S.A.S., es una sociedad mercantil por acciones, constituida por escritura pública 1344 de la notaria 31 de Bogotá el 20 de marzo de 1992, identificada con el número de identificación tributaria NIT. 800.158.485-1 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de marzo de 1992 bajo el número 493083. La última reforma a los estatutos se efectuó mediante acta no 24 de la asamblea de accionistas del 6 de noviembre de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de noviembre de 2015 bajo el número 02034821 del libro IX, mediante la cual se transformó la sociedad de anónima a sociedad anónima simplificada. Su objeto social según los estatutos es la representación de firmas comerciales extranjeras, comprar, distribuir, importar, exportar y/o vender equipos, aparatos, elementos o partes de alta tecnología utilizable en la industria farmacéutica, cosmética, veterinaria, agroquímica, alimenticia, centros de conocimiento, entidades estatales. Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Bogotá. Vigencia indefinida.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de QUIMICONTROL S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentada en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y del Decreto reglamentario 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y los Decretos únicos 2420 y 2496 de 2015, QUIMICONTROL S.A.S. se encuentra clasificada en el Grupo 2, y tiene como modelo contable aplicar las normas contables para Pymes.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad el costo histórico se registra por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la deuda.

La compañía reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo; entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Incluye el manejo que se da a los instrumentos financieros básicos (efectivo, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagares y préstamos por cobrar y pagar, bonos e instrumentos de deuda similares, inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta, compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo).

3.1.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La compañía reconoce un activo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

Los activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso se mide por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, la cual será la tasa definida por la Superintendencia Financiera para crédito comercial ordinario.

Después del reconocimiento inicial, un activo financiero se medirá al costo amortizado, al valor razonable o al costo menos deterioro de valor:

Activo Financiero	Medición Posterior
Instrumentos de Deuda (Cuenta, pagaré o préstamo por cobrar)	Costo Amortizado
Acciones comunes o preferentes que cotizan en bolsa o con medición fiable del valor razonable.	Valor razonable con cambios en resultados
Acciones comunes o preferentes que no cotizan en bolsa o que no tienen medición fiable del valor razonable.	Costo menos deterioro de valor

3.1.2. DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial).

Para un instrumento medido al costo, la pérdida por deterioro se estimará como la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha en que se presentan los estados financieros. En ambos casos, el valor en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

3.2. INVENTARIOS

Para la compañía los inventarios son activos tenidos para la venta en el curso ordinario del negocio, que son producidos para la venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido necesarios para darle su condición y ubicación actual.

MEDICION: La compañía valorará sus existencias de inventario al menor valor entre el costo de Adquisición y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, utilizando el método de promedio ponderado.

DETERIORO: La compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que reporta información, si los inventarios están deteriorados, es decir si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida o grupo de partidas de inventario está deteriorada se realiza la medición del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta a fin de reconocer una pérdida por deterioro de valor.

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

3.3.1. RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Se entienden como Propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes adquiridos por la compañía, que cumplan los siguientes requisitos:

- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.
- Que la administración, control, riesgo y beneficio del activo estén a cargo de la compañía.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento se reconocen como Propiedades, plantas y equipos cuando solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedad, planta y equipo y se espera que su uso sea por más de un periodo.

Los terrenos y los edificios son activos separables, su registro contable se hace por separado, incluso si su adquisición fue de forma conjunta.

Las propiedades, planta y equipos, que cumplen las condiciones para ser reconocidos como un activo se medirán por su costo de adquisición, teniendo en cuenta el siguiente concepto:

Costos de adquisición:

- Precio de compra.
- Aranceles de importación.
- Fletes y seguros asociados a la importación.
- Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Descuentos o rebajas del precio de adquisición.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para ser utilizado.
- Costos financieros atribuibles en la etapa de construcción

Los desembolsos posteriores a la adquisición de un elemento se reconocen como mayor valor del activo, cuando mejoran las condiciones del bien y del mismo se deriven beneficios económicos futuros, adicionales a los originalmente evaluados. Cualquier otro valor adicional, se reconoce como gasto en el periodo en el que se incurra.

Tras su reconocimiento inicial, la compañía mide los elementos de las propiedades, planta y equipo a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas de deterioro del valor que haya sufrido el bien a lo largo de su vida útil.

3.3.2. DEPRECIACION Y PERIODO DEPRECIACION

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian de acuerdo al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. El cargo por depreciación de cada periodo es reconocido como gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Terrenos	Indefinido
Edificios	50-70 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	20 Años
Equipo de Cómputo	10 a 15 años
Vehículos	10-12 Años

3.4. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en: Beneficios de corto plazo, beneficios post- empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación.

3.4.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

QUIMICONTROL S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la compañía durante el periodo sobre el que se informa:

- i. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que

el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

- ii. Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del valor de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

a) Beneficios a corto plazo:

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. La compañía reconoce como beneficios a empleados a corto plazo los siguientes:

- i. Sueldos, comisiones, subsidio de transporte.
- ii. Prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones).
- iii. Pago aportes parafiscales y seguridad social (EPS, AFP, SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION y ARL).
- iv. Otros (auxilios de rodamiento, auxilio de celular, medicina prepagada o póliza de salud complementaria)

Cuando un empleado ha prestado sus servicios a la compañía durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el importe reconocido de acuerdo a los principios de reconocimiento general, es decir por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios. Los costos de las ausencias compensadas acumuladas se reconocen cuando los empleados prestan el servicio que incrementa su derecho a ausencias futuras compensadas; los costos de las ausencias compensadas no acumuladas se reconocen cuando ocurren y la participación de utilidades y los pagos de bonos se reconocen solamente cuando la entidad tiene la obligación legal o constructiva a pagarlos y los costos se pueden medir fiablemente.

b) Otros Beneficios a Largo Plazo:

Son beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

QUIMICONTROL S.A.S., no tiene ni reconoce un pasivo por otros beneficios a largo plazo.

3.5. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Aplica a todas las provisiones, pasivos y activos contingentes, excepto las provisiones tratadas en otra sección de la NIIF para pymes (provisiones relacionadas con arrendamientos, contratos de construcción, obligaciones por beneficios a empleados e impuesto a las ganancias).

3.5.1. PROVISIONES – RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su monto o vencimiento.

La provisión se reconoce solamente cuando un evento pasado haya creado una obligación presente a la fecha de presentación del reporte, sea probable la salida de beneficios económicos y la cantidad de la obligación se pueda estimar fiablemente.

La obligación surge cuando la entidad no tiene alternativa real diferente a liquidar la obligación y puede ser una obligación contractual o constructiva. Esto excluye las obligaciones que surgirán de acciones futuras, aún si ellas son contractuales, sin importar qué tan probable sea que ocurran.

La compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa, cuando:

1. La provisión involucra una población importante de partidas,
2. La provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

La medición posterior, Solo se cargará contra una provisión los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

3.5.2. PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente se origina cuando hay una obligación posible pero incierta, también cuando no se reúnen los requisitos para ser considerado como una provisión. Los pasivos contingentes no se reconocen como pasivos, pero si deben revelarse, excepto cuando la posibilidad de la salida de recursos sea remota. Cuando la compañía sea responsable de forma conjunta y solidaria de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

3.5.3. ACTIVOS CONTINGENTES

Corresponde a una posible entrada a la entidad de posibles beneficios económicos futuros. Se tiene la opción más no la obligación de revelarlo, únicamente cuando sea probable que la entidad reciba dicho activo. Si las probabilidades de ocurrencia no son probables no se revelan ni se registran. En el momento que los beneficios sean probables se pasara a reconocer el activo.

3.6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Aplica a la contabilidad de los ingresos ordinarios que surgen de la venta de bienes, prestación de servicios, contratos de construcción y el uso por parte de otros de los activos de la entidad que rinde intereses, regalías o dividendos.

3.6.1. RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos puedan ser medidos fiablemente. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos y rebajas.

3.6.2. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

La compañía reconoce los ingresos generados por la venta de bienes si se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: a) Se han transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. b) La compañía no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos. c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. d) Es probable que la

compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción. e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.6.3. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El disponible al 31 de Diciembre está conformado así:

DETALLE	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
CAJA	1.242.950	1.159.434
BANCOS (1)	9.106.297.236	6.452.424.973
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.107.540.186	6.453.584.406

(1) El detalle de los bancos es el siguiente:

BANCOS	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
BANCOLOMBIA	4.736.693.589	772.624.292
ITAU COLOMBIA	1.266.595.016	250.477.734
BANCOLOMBIA FIDUCUENTA	1.478.395.866	726.205.206
BANCOLOMBIA PANAMA (2)	119.521.788	2.122.148.651
CUENTA DE INVERSION ACCIONES Y VALORES	1.505.090.977	2.580.969.089
TOTAL BANCOS	9.106.297.236	6.452.424.973

(2) Se maneja cuenta de compensación con Bancolombia panamá, al cierre del periodo con saldo de 30021,85USD esta se convierte a moneda nacional a una tasa de \$ 3.981,16

Sobre el efectivo y equivalentes al efectivo no hay restricciones.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
CLIENTES NACIONALES (1)	6.760.957.670	4.854.385.775
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	110.974.475	70.380.730
TOTAL	6.871.932.145	4.924.766.505

(1). Los saldos de clientes nacionales a 31 de Diciembre de 2021 son:

CLIENTE	DEUDA
PRIMORIS COLOMBIA SAS.	3.381.699.188
LAFRANCOL S.A.S	1.436.137.569
COLOMBINA S.A.	345.133.477
FAREVA VILLA RICA S.A.S.	283.430.196
RAMGUZ S.A	258.447.744
TECNOQUIMICAS S.A	251.277.661
LABORATORIOS SYNTHESIS S.A.S	155.622.865
INVIMA INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS	91.862.373
EUROFARMA COLOMBIA S.A.S.	61.713.093
VITALIS S.A. C.I.	52.057.315
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	49.647.283
ECOMEDICS SAS	49.099.539
TECNOFAR TQ S.A.S.	41.941.997
SANOFI-AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	37.799.035
CICLOTRON COLOMBIA S.A.S	37.547.895
RADIO FARMACIA TRACERLAB S.A.S	28.031.869
ECOPETROL SA	27.850.910
LABORATORIO BAXTER S.A	26.513.144
FRESENIUS MEDICAL CARE ANDINA S.A.S	17.391.641
COASPHARMA S.A.S.	12.244.107
Universidad Nacional de Colombia	10.904.672
NUCLEOFARMA S.A.S.	10.389.275
COMPAÑÍA NACIONAL DE LEVADURAS - LEVAPAN S.A.	10.356.956
MERQUIMICA S.A.S	9.756.566
FDA LAB E.U.	9.672.915
LAFRANCOL INTERNACIONAL S.A.S	9.102.192
JGB S.A.	8.839.213
WATERS TECHNOLOGIES CORPORATION	7.189.834
Universidad del Cauca	6.197.580
BIO-ESTERIL S.A.S.	6.008.378
EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS VECOL S.A	4.672.029
KELAB ANALITICA SAS	3.494.954
ANALICORP SAS	3.230.373
FUNDACION VALLE DE LILI	3.000.360
LABORATORIO ERMA S.A	2.563.876
ARBOFARMA S.A.S.	2.127.487
RIOPAILA CASTILA SA	1.906.550
LQF SAS	1.388.963
LABORATORIOS EDO S.A.S.	1.380.361
LABORATORIOS SERVICIOS FARMACEUTICOS DE CALIDAD LTDA	1.075.960
INGREDION COLOMBIA S.A.	810.487
PHAREX LABORATORIES LTDA	630.387
SCALPI COSMETICA S A	610.687
QUASFAR M & F S A	198.715
TOTAL CARTERA CLIENTES NACIONALES	6.760.957.670

De acuerdo con el análisis de cobrabilidad de la cartera, se llegó a la conclusión de que toda es recuperable y no se considera necesario estimar partida alguna por deterioro de cartera.

6. INVENTARIOS

El importe de los inventarios de los años 2021 y 2020 respectivamente, de acuerdo a la clasificación son los siguientes:

INVENTARIOS	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
EQUIPOS DE LABORATORIO	1.304.275.949	636.059.797
CONSUMIBLES	585.125.071	356.229.493
REPUESTOS PARA EQUIPOS	312.967.150	357.102.823
EN TRANSITO	-	232.763.994
SERVICIOS PENDIENTES DE FACTURAR	-	14.044.189
TOTAL INVENTARIOS	2.202.368.170	1.596.200.295

De acuerdo con la clasificación establecida por la compañía, el importe del inventario reconocido como costo de ventas es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
COSTO CONSUMIBLES	3.274.958.899	2.436.513.086
COSTO EQUIPOS DE LABORATORIO	14.666.450.716	11.961.821.381
COSTO REPUESTOS PARA EQUIPOS	2.028.543.969	1.359.788.390
COSTO POR GARANTIAS	92.998.895	43.037.610
COSTO POR SERVICIOS	65.882.376	29.195.791
OTROS COSTOS	8.201.356	
TOTAL COSTO DE VENTAS	20.137.036.211	15.830.356.258

De acuerdo con el análisis del valor neto de realización del inventario, se llegó a la conclusión que no existe deterioro de los inventarios dado que este es superior a su costo más los gastos de venta, tampoco existe inventario obsoleto, discontinuado o en mal estado.

7. OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro corresponde a:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
ANTICIPO DE RENTA Y SOBRETASA	-	68.986.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-	1.089.936
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	-	70.075.936

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo a 31 de Diciembre de 2021 de la Propiedad, planta y equipo fue:

DETALLE	MUEBLES Y ENSERES	EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQ. MEDICO - CIENTIFICO	TOTAL
SALDO INICIAL A 31 DIC / 2020	13.600.424	9.137.819	1.869.040	24.607.283
ADICIONES		4.522.160		4.522.160
RETIROS	-	-	-	-
DEPRECIACION (1)	-2.552.052	-2.903.576	-640.812	-6.096.440
SALDO FINAL A 31 DIC 2021	11.048.372	10.756.403	1.228.228	23.033.003

(1) La depreciación de este rubro se detalla a continuación:

DETALLE	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	DEPREC. EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DEPREC. EQ. MEDICO - CIENTIFICO	TOTAL
SALDO INICIAL A 31 DIC / 2020	-42.140.431,10	-45.947.224	-82.999.609	-171.087.264
ADICIONES	-2.552.052	-2.903.576	-640.812	-6.096.440
DEPRECIACION FINAL A 31 DIC 2020	-44.692.483	-48.850.800	-83.640.421	-177.183.704

9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentran compuestos de la siguiente manera:

DETALLE	dic-21		dic-20	
	ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		19.847.683	41.337.461	-
INVERSIONES FINANCIERAS		-	521.600	-
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC		-		1.214.344
INVENTARIOS, GRAVAMENES Y TASAS		24.142.776		-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	2.291.828	-	2.095.386
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP	-	-	-	22.073.395
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		315.440		
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	95.179.228			
TOTAL	95.179.228	46.597.726	41.859.061	25.383.125

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no poseen intereses. Los importes de acreedores varios de proveedores extranjeros se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente a la fecha sobre la que se informa.

El saldo de cuentas por pagar comprendía:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
PROVEEDORES (1)	8.582.616.178	5.562.004.485
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.899.000	245.469.763
RETENCIONES EN LA FUENTE	63.880.000	71.992.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (2)	2.018.525	19.300.045
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	8.660.413.704	5.898.766.293

(1) El detalle de los proveedores Nacionales es el siguiente:

PROVEEDORES NACIONALES	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
RAMGUZ S.A	464.292.049	131.598.416
FEDERAL EXPRESS CORPORATION	12.031.571	9.518.098
ASCOMEX NG SAS	11.506.451	6.863.077
HECTOR RAMIREZ GUZMAN	-	4.297.384
BVQI COLOMBIA LTDA	-	2.957.750
A&S DELFIN ASOCIADOS SAS	-	2.736.816
EXPEDITORS DE COLOMBIA S.A	7.769.393	1.905.073
LUIS CARLOS MENDEZ BARRETO	-	1.287.858
COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	349.900	349.900
PRELEGAL ASSIST S.A.	-	236.082
SERVICIO DE SALUD OCUPACIONAL UNIMSALUD S	-	225.436
CONSIMEX	201.705	-
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	496.151.069	161.975.890

(1) El detalle de los proveedores Extranjeros es el siguiente:

PROVEEDORES EXTRANJEROS	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
WATERS TECHNOLOGIES CORPORATION	7.580.255.262	5.324.006.287
CHARLES RIVER LABORATORIES	183.179.936	76.022.308
PEAK SCIENTIFIC INSTRUMENTS LTD	46.148.294	
PEAK SCIENTIFIC BRASIL	4.940.965	
AJUSTE POR RECONOCIMIENTO A CIERRE	271.940.652	
TOTAL PROVEEDORES EXTRANJEROS	8.086.465.109	5.400.028.595

El saldo a 31 de diciembre para cada uno de los proveedores extranjeros se reconoce de acuerdo a la TRM establecida en las fechas en que se adquirió la obligación y se realiza ajuste por reconocimiento a TRM de cierre.

(2) El detalle de costos y gastos por pagar es el siguiente:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
OTROS	2.018.525	18.343.611
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.018.525	18.343.611

11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El saldo de impuesto a las ganancias al 31 de diciembre de 2021 es:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	SALDO DIC 2021
UTILIDAD CONTABLE BAJO NORMAL LOCAL	3.585.913.683
Diferencia en cambio fiscal no contable	84.423.422
Menor costo fiscal	16.937.758
UTILIDAD CONTABLE BAJO NORMAL FISCAL	3.687.274.863
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gravamen al Movimiento Financiero	16.988.336
Impuesto no deducibles industria y comercio	316.173.000
Gastos extraordinarios	82.592.608
Otros no deducibles	21.615.476
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	437.369.420
SUBTOTAL	4.124.644.283
Tarifa Renta 31%	1.278.639.728
DESCUENTO TRIBUTARIO	
50% De industria y comercio	158.086.500
RENTA NETA	1.120.553.228
Auto retencion 0,4%	111.203.000
Anticipo adeclaracion anterior	70.393.000
Anticipo periodo siguiente	65.209.000
Retenciones practicadas	685.277.801
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	318.888.426

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Este rubro está constituido por anticipos a negociaciones en trámite y notas crédito que se les ha dado a clientes por devoluciones de mercancías, descuentos comerciales, entre otros. Los clientes son LAFRANCO, LAFRANCOL INTERNACIONAL, TECNOQUIMICAS, INSOLAB, ENCALI y NUCLEOFARMA.

Además la compañía ha dispuesto de un fondo denominado FONDO DE SOLIDARIDAD QC, donde los beneficiarios son los colaboradores de la compañía, al cierre del ejercicio este fondo tiene saldo de \$8.425.741

13. CAPITAL Y RESERVAS

El capital de la sociedad se encuentra dividido en 100 acciones con valor nominal de \$1.000.000 cada una. De acuerdo a la ley, la compañía está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro representa los beneficios operativos que percibe la compañía en desarrollo del giro normal de la actividad económica.

DETALLE	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
VENTA DE EQUIPOS DE LABORATORIO	17.377.281.903	13.828.825.412
VENTA DE CONSUMIBLES	5.480.623.665	3.882.412.242
VENTA DE REPUESTOS	3.202.402.143	2.922.138.507
SERVICIOS DE TRANSPORTE MERCANCIA		
COMISIONES	476.400.917	146.687.379
SERVICIOS MANTENIMIENTO Y REPARACION EQ.	618.847.788	873.737.629
DESCUENTOS OTORGADOS		-179.315.284
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	27.155.556.416	21.474.485.885

15. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

DETALLE	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
FINANCIEROS (1)	614.139.811	343.476.884
RECUPERACIONES (2)	6.337.003	214.058.459
DIVERSOS (3)	25.035.137	26.699.932
TOTAL OTROS INGRESOS	645.511.951	584.235.275

- (1) Incluye principalmente la conversión de moneda extranjera a pesos colombianos, cuya diferencia en cambio para el año 2021 es \$589.968.777,26 Seguido por los rendimientos financieros que tuvo la compañía en las cuentas de inversión.
- (2) Corresponde a recuperación en publicidad por apoyo de Waters en eventos de promoción de marca.
- (3) Finalmente se tienen unos Diversos que corresponden aprovechamientos de mercancía por \$24.995.120,4 entregadas por el proveedor Waters en diferentes pedidos y rubros reconocidos como diferencia al peso.

16. COSTOS DE DISTRIBUCION Y GASTOS ADMINISTRACION

16.1. COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

Los costos de distribución corresponden a:

DETALLE	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
GASTOS DE PERSONAL	982.783.209	738.418.103
GASTOS POR IMPUESTOS	316.173.000	235.438.000
OTROS GASTOS	383.870.848	281.153.754
GASTOS POR SERVICIOS	36.610.069	27.499.357
GASTOS POR SEGUROS	33.391.785	28.534.161
TOTAL GASTOS	1.752.828.910	1.311.043.375

16.2. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de este rubro es el siguiente:

DETALLE	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
GASTOS DE PERSONAL (1)	1.106.945.480	864.128.059
GASTOS POR IMPUESTOS	33.976.672	36.814.261
OTROS GASTOS	20.111.693	25.351.604
GASTOS POR ARRENDAMIENTOS	55.865.160	54.897.891
GASTOS POR SERVICIOS	26.043.556	23.429.000
GASTOS POR HONORARIOS	25.490.418	33.383.202
GASTOS DE VIAJE	19.037.384	13.077.759
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	15.572.510	15.115.393
GASTOS POR SEGUROS		932.335
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	27.257.339	24.420.300
GASTOS DEPRECIACION	6.096.440	5.246.701
GASTOS LEGALES	2.888.914	2.005.188
TOTAL GASTOS	1.339.285.567	1.098.801.693

(1) En gastos de personal se encuentran las bonificaciones otorgadas por parte del empleador a los colaboradores de manera ocasional, auxilios para el desarrollo de sus actividades y demás prestaciones sociales.

17. OTROS GASTOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

DETALLE	SALDO DIC 2021	SALDO DIC 2020
GASTOS FINANCIEROS (1)	888.069.957	647.775.399
OTROS GASTOS (2)	65.828.474	102.896.518
TOTAL OTROS GASTOS	953.898.430	750.671.917

(1) Incluye principalmente la conversión de moneda extranjera a pesos colombianos, cuya diferencia en cambio para el año 2021 es \$870.827.467, seguido de comisiones bancarias.

- (2) Este rubro está compuesto por impuestos asumidos por retenciones practicadas por servicios prestados en el exterior, garantías asumidas y costos y gastos de ejercicios anteriores junto con el valor de impuesto diferido.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los hechos ocurridos después del periodo 2021 no implican ajustes en la información financiera, a continuación se informara las condiciones del mercado que prevemos llegar a tener un impacto en la organización:

La gran volatilidad de la moneda USD en el mercado debido a los diferentes factores de la economía puede tener impacto negativo en la compañía puesto que se paga a los proveedores en USD americano y la moneda funcional de venta son los pesos (COP).

Frente al año electoral la compañía en el primer semestre del 2022 no podrá celebrar contratos con entidades gubernamentales lo cual no es representativo debido a que la mayoría de los clientes de la compañía son compañías de capital privado.

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO LA
NORMA INTERNACIONAL DE
INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)
PARA PYMES**

**CORRESPONDIENTES A LOS CORTES
31-DIC-2023 Y 31-DIC-2022**

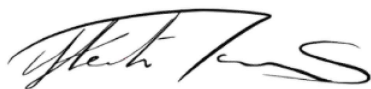
PARA EFECTOS DE DAR CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 37 DE LA LEY 222 DE 1.995

CERTIFICAMOS

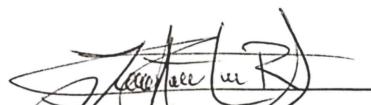
Que hemos preparado de manera razonable los estados financieros bajo la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes referente al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 de la compañía QUIMICONTROL S.A.S., además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No existe irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2022 - 2023 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones, a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros, y
6. No existen hechos posteriores al final del periodo que requiera ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá D.C. a los 11 días del mes de marzo del 2024.



HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANDRE LANCHERO RIAÑO
CONTADOR

Estados Financieros NIIF 2023



QUMICONTROL S.A.S
NIT. 800.158.485-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO 31-DIC-2023 VS 31-DIC-2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		18.767.659.602	13.013.726.063
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	8.410.713.672	6.494.599.253
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	8.192.233.343	4.627.479.173
INVENTARIOS	6	2.164.712.587	1.891.647.637
ACTIVO NO CORRIENTE		96.459.967	175.321.014
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	45.999.460	22.908.627
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	50.460.507	152.412.387
TOTAL ACTIVO		18.864.119.569	13.189.047.077
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		7.577.467.250	5.803.518.261
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	3.509.360	2.470.327
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	5.632.245.034	4.440.517.229
DIVIDENDOS POR PAGAR		-	-
IMPUESTOS POR PAGAR	11	1.399.179.739	986.562.291
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		358.290.590	239.315.398
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	12	184.242.527	134.653.016
PASIVOS NO CORRIENTES		124.258.174	12.031.995
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	124.258.174	12.031.995
TOTAL PASIVO		7.701.725.424	5.815.550.256
PATRIMONIO		11.162.394.145	7.373.496.821
CAPITAL SOCIAL	13	1.000.000.000	1.000.000.000
RESERVAS	13	57.430.489	57.430.489
GANANCIAS ACUMULADAS		10.104.963.656	6.316.066.332
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18.864.119.569	13.189.047.077

HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
CONTADOR
TP 272816-T

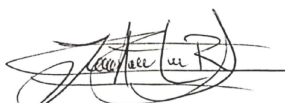
DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
REVISOR FISCAL
TP 298210-T
Designado Cr Financial
& Legal Services SAS
(Ver dictamen adjunto)

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	24.840.487.911	21.320.623.366
COSTO DE VENTAS	6	16.422.548.125	13.682.003.630
GANANCIA BRUTA		8.417.939.786	7.638.619.736
OTROS INGRESOS	15	2.196.073.111	803.820.996
COSTOS DE DISTRIBUCION	16	2.413.481.659	1.712.502.145
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	1.535.038.986	1.335.440.293
OTROS GASTOS	17	715.464.358	1.878.103.632
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		5.950.027.894	3.516.394.662
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	11	2.161.130.570	1.231.671.687
GANANCIA DEL AÑO		3.788.897.324	2.284.722.975
UTILIDAD NETA POR ACCION		37.888.973	22.847.230



HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
CONTADOR
TP 272816 -T



DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
REVISOR FISCAL
TP 298210-T
Designado Cr Financial
& Legal Services SAS
(Ver dictamen adjunto)

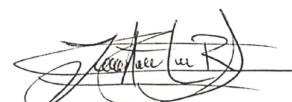
Estados Financieros NIIF 2023



QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
UTILIDAD DEL AÑO	3.788.897.324	2.284.722.975
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	19.187.766	6.487.113
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	3.808.085.090	2.291.210.088
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	-1.849.692.072	-1.058.426.847
AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	412.617.448	667.673.864
DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	1.191.727.805	-4.219.896.475
AUMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.039.033	2.470.327
AUMENTO OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	49.589.511	16.453.787
DISMINUCION EN DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COB	-3.564.754.170	2.244.452.972
DISMINUCION EN INVENTARIOS	-273.064.950	310.720.534
AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	118.975.192	11.497.033
AUMENTO ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO	101.951.880	-57.233.158
DISMINUCION PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	112.226.179	-34.565.731
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	1.958.393.018	1.232.783.241
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS (AUMENTO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-42.278.599	-6.362.737
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-42.278.599	-6.362.737
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-42.278.599	-6.362.737
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR POR DIVIDENDOS	-	-75.449.548
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-4.663.911.889
DISMINUCION DE RESERVAS	-	-
AUMENTO DEL PATRIMONIO	-	900.000.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-3.839.361.437
TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DE EFFECTIVO	1.916.114.419	-2.612.940.933
EFFECTIVO Y EQUIVALESNTES AL EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	6.494.599.253	9.107.540.186
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	8.410.713.672	6.494.599.253


HECTOR RAMIREZ GUZMAN
 REPRESENTANTE LEGAL


JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
 CONTADOR
 TP 272816-T

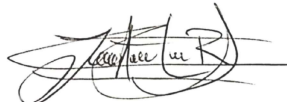

DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
 REVISOR FISCAL
 TP 298210-T
 Designado Cr Finacial & Legal Service SAS
 (Ver dictamen adjunto)

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
Saldo a primero de enero 2022	100.000.000	57.430.489	4.031.343.357	4.188.773.846
Aumento	900.000.000		2.284.722.975	3.184.722.975
Disminución				-
Saldos Final a Diciembre 2022	1.000.000.000	57.430.489	6.316.066.332	7.373.496.821
Aumento			3.788.897.324	3.788.897.324
Disminución				-
Saldos Final a Diciembre 2023	1.000.000.000	57.430.489	10.104.963.656	11.162.394.145



HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANDREI LANCHERO RIAÑO
CONTADOR
TP 272816-T



DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
REVISOR FISCAL
TP 298210-T
Designado Cr Financial & Legal Services SAS
(Ver dictamen adjunto)

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	8
2. BASES DE ELABORACIÓN	8
3. POLITICAS CONTABLES	8
3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	9
3.2 INVENTARIOS	10
3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10
3.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12
3.5 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	13
3.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	13
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	14
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15
6. INVENTARIOS	16
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17
8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	19
9. OBLIGACIONES FINANCIERAS	19
10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19
11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	21
12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	21
13. CAPITAL Y RESERVAS	22
14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22
15. OTROS INGRESOS	22
16. COSTOS DE DISTRIBUCION Y GASTOS ADMINISTRACION	22
16.1 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN	22
16.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23
17. OTROS GASTOS	23
18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	24

1. INFORMACIÓN GENERAL

Quimicontrol S.A.S., es una sociedad mercantil por acciones, constituida por escritura pública 1344 de la notaria 31 de Bogotá el 20 de marzo de 1992, identificada con el número de identificación tributaria NIT 800.158.485-1 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de marzo de 1992 bajo el número 493083. La última reforma a los estatutos se efectuó mediante Acta No. 24 de la asamblea de accionistas del 6 de noviembre de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de noviembre de 2015 bajo el número 02034821 del libro IX, mediante la cual se transformó la sociedad de anónima a sociedad anónima simplificada. Su objeto social según los estatutos es la representación de firmas comerciales extranjeras, comprar, distribuir, importar, exportar y/o vender equipos, aparatos, elementos o partes de alta tecnología utilizable en la industria farmacéutica, cosmética, veterinaria, agroquímica, alimenticia, centros de conocimiento, entidades estatales. Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Bogotá. Vigencia indefinida.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de QUIMICONTROL S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentada en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y del Decreto reglamentario 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y los Decretos únicos 2420 y 2496 de 2015, QUIMICONTROL S.A.S. se encuentra clasificada en el Grupo 2, y tiene como modelo contable aplicar las normas contables para Pymes.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad el costo histórico se registra por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la deuda.

La compañía reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo; entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Incluye el manejo que se da a los instrumentos financieros básicos (efectivo, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagares y préstamos por cobrar y pagar, bonos e instrumentos de deuda similares, inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta, compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo).

3.1.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La compañía reconoce un activo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

Los activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso se mide por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, la cual será la tasa definida por la Superintendencia Financiera para crédito comercial ordinario.

Después del reconocimiento inicial, un activo financiero se medirá al costo amortizado, al valor razonable o al costo menos deterioro de valor:

Activo Financiero	Medición Posterior
Instrumentos de Deuda (Cuenta, pagaré o préstamo por cobrar)	Costo Amortizado
Acciones comunes o preferentes que cotizan en bolsa o con medición fiable del valor razonable.	Valor razonable con cambios en resultados
Acciones comunes o preferentes que no cotizan en bolsa o que no tienen medición fiable del valor razonable.	Costo menos deterioro de valor

3.1.2 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial).

Para un instrumento medido al costo, la pérdida por deterioro se estimará como la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha en que se presentan los estados financieros. En ambos casos, el valor en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

3.2 INVENTARIOS

Para la compañía los inventarios son activos tenidos para la venta en el curso ordinario del negocio, que son producidos para la venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido necesarios para darle su condición y ubicación actual.

MEDICION: La compañía valorará sus existencias de inventario al menor valor entre el costo de Adquisición y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, utilizando el método de promedio ponderado.

DETERIORO: La compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que reporta información, si los inventarios están deteriorados, es decir si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida o grupo de partidas de inventario está deteriorada se realiza la medición del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta a fin de reconocer una pérdida por deterioro de valor.

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

3.3.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Se entienden como Propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes adquiridos por la compañía, que cumplan los siguientes requisitos:

- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.
- Que la administración, control, riesgo y beneficio del activo estén a cargo de la compañía.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento se reconocen como Propiedades, plantas y equipos cuando solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedad, planta y equipo y se espera que su uso sea por más de un periodo.

Los terrenos y los edificios son activos separables, su registro contable se hace por separado, incluso si su adquisición fue de forma conjunta.

Las propiedades, planta y equipos, que cumplen las condiciones para ser reconocidos como un activo se medirán por su costo de adquisición, teniendo en cuenta el siguiente concepto:

Costos de adquisición:

- Precio de compra.
- Aranceles de importación.
- Fletes y seguros asociados a la importación.
- Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Descuentos o rebajas del precio de adquisición.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para ser utilizado.
- Costos financieros atribuibles en la etapa de construcción

Los desembolsos posteriores a la adquisición de un elemento se reconocen como mayor valor del activo, cuando mejoran las condiciones del bien y del mismo se deriven beneficios económicos futuros, adicionales a los originalmente evaluados. Cualquier otro valor adicional, se reconoce como gasto en el periodo en el que se incurra.

Tras su reconocimiento inicial, la compañía mide los elementos de las propiedades, planta y equipo a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas de deterioro del valor que haya sufrido el bien a lo largo de su vida útil.

3.3.2 DEPRECIACION Y PERIODO DEPRECIACION

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian de acuerdo al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. El cargo por depreciación de cada periodo es reconocido como gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Terrenos	Indefinido
Edificios	50-70 Años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Vehículos	10 años

3.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en: Beneficios de corto plazo, beneficios post- empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación.

3.4.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

QUIMICONTROL S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la compañía durante el periodo sobre el que se informa:

- i. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben

realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

- ii. Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del valor de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

a) Beneficios a corto plazo:

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. La compañía reconoce como beneficios a empleados a corto plazo los siguientes:

- i. Sueldos, comisiones, subsidio de transporte.
- ii. Prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones).
- iii. Pago aportes parafiscales y seguridad social (EPS, AFP, SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION y ARL).
- iv. Otros (auxilios de rodamiento, auxilio de celular, póliza de salud complementaria)

Cuando un empleado ha prestado sus servicios a la compañía durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el importe reconocido de acuerdo a los principios de reconocimiento general, es decir por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios. Los costos de las ausencias compensadas acumuladas se reconocen cuando los empleados prestan el servicio que incrementa su derecho a ausencias futuras compensadas; los costos de las ausencias compensadas no acumuladas se reconocen cuando ocurren y la participación de utilidades y los pagos de bonos se reconocen solamente cuando la entidad tiene la obligación legal o constructiva a pagarlos y los costos se pueden medir fiablemente.

b) Otros Beneficios a Largo Plazo:

Son beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

QUIMICONTROL S.AS., no tiene ni reconoce un pasivo por otros beneficios a largo plazo.

3.5 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Aplica a todas las provisiones, pasivos y activos contingentes, excepto las provisiones tratadas en otra sección de la NIIF para pymes (provisiones relacionadas con arrendamientos, contratos de construcción, obligaciones por beneficios a empleados e impuesto a las ganancias).

3.5.1 PROVISIONES – RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su monto o vencimiento.

La provisión se reconoce solamente cuando un evento pasado haya creado una obligación presente a la fecha de presentación del reporte, sea probable la salida de beneficios económicos y la cantidad de la obligación se pueda estimar fiablemente.

La obligación surge cuando la entidad no tiene alternativa real diferente a liquidar la obligación y puede ser una obligación contractual o constructiva. Esto excluye las obligaciones que surgirán de acciones futuras, aún si ellas son contractuales, sin importar qué tan probable sea que ocurran.

La compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa, cuando:

1. La provisión involucra una población importante de partidas,
2. La provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

La medición posterior, Solo se cargará contra una provisión los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

3.5.2 PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente se origina cuando hay una obligación posible pero incierta, también cuando no se reúnen los requisitos para ser considerado como una provisión. Los pasivos contingentes no se reconocen como pasivos, pero sí deben revelarse, excepto cuando la posibilidad de la salida de recursos sea remota. Cuando la compañía sea responsable de forma conjunta y solidaria de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

3.5.3 ACTIVOS CONTINGENTES

Corresponde a una posible entrada a la entidad de posibles beneficios económicos futuros. Se tiene la opción más no la obligación de revelarlo, únicamente cuando sea probable que la entidad reciba dicho activo. Si las probabilidades de ocurrencia no son probables no se revelan ni se registran. En el momento que los beneficios sean probables se pasará a reconocer el activo.

3.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Aplica a la contabilidad de los ingresos ordinarios que surgen de la venta de bienes, prestación de servicios, contratos de construcción y el uso por parte de otros de los activos de la entidad que rinde intereses, regalías o dividendos.

3.6.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos puedan ser medidos fiablemente. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos y rebajas.

3.6.2 INGRESOS POR VENTA DE BIENES

La compañía reconoce los ingresos generados por la venta de bienes si se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: a) Se han transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. b) La compañía no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos. c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. d) Es probable que la

compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción. e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.6.3 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El disponible al 31 de diciembre está conformado así:

DETALLE	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
CAJA	516.595	1.000.000
BANCOS (1)	8.410.197.077	6.493.599.253
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.410.713.672	6.494.599.253

(1) El detalle de los bancos es el siguiente:

BANCOS	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE	3.917.940.352	1.228.898.704
ITAU CTA CORRIENTE	2.307.611.408	3.585.118.146
BANCOLOMBIA FIDUCUENTA	1.825.927.406	1.577.232.557
BANCOLOMBIA PANAMA (2)	273.755.860	43.255.002
CUENTA DE INVERSION ACCIONES Y VALORES	54.866.832	34.481.730
CUENTA AHORROS BANCOLOMBIA	28.434.350	22.952.246
CUENTA AHORROS ITAU	1.660.868	1.660.868
TOTAL BANCOS	8.410.197.077	6.493.599.253

(2) Se maneja cuenta de compensación con Bancolombia Panamá, al cierre del periodo con saldo de 71625.40 USD esta se convierte a moneda nacional a una tasa de \$3.822,05

Sobre el efectivo y equivalentes al efectivo no hay restricciones.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
CLIENTES NACIONALES (1)	7.527.094.570	4.125.421.717
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	665.138.773	502.057.456
TOTAL	8.192.233.343	4.627.479.173

(1) La incidencia de clientes nacionales a 31 de diciembre de 2023 es:

CLIENTE	INCIDENCIA
LAFRANCOL S.A.S.	30,25%
INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	19,47%
PRIMORIS COLOMBIA SAS.	7,53%
TECNOQUIMICAS S.A.	6,43%
INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA	5,69%
LAFRANCOL INTERNACIONAL S.A.S	3,54%
LABORATORIO BAXTER S.A	3,21%
LABORATORIOS SYNTHESIS S.A.S	3,05%
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	2,16%
FAREVA VILLA RICA S.A.S.	2,02%
VITALIS S.A. C.I.	1,80%
ROPSOHN THERAPEUTICS SAS	1,29%
HUMAX PHARMACEUTICAL S.A.	1,15%
EUROFARMA COLOMBIA S.A.S.	1,10%
CICLOTRON COLOMBIA S.A.S	0,87%
TECNOFAR TQ S.A.S.	0,74%
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	0,58%
OTROS CLIENTES	9,13%

De acuerdo con el análisis de cobrabilidad de la cartera, se llegó a la conclusión de que toda es recuperable y no se considera necesario estimar partida alguna por deterioro de cartera.

6. INVENTARIOS

El importe de los inventarios de los años 2023 y 2022 respectivamente, de acuerdo a la clasificación son los siguientes:

INVENTARIOS	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
EQUIPOS DE LABORATORIO	234.950.011	1.080.827.143
CONSUMIBLES	629.925.201	399.525.139
REPUESTOS PARA EQUIPOS	447.504.800	407.723.523
EN TRANSITO	852.332.575	3.571.831
TOTAL INVENTARIOS	2.164.712.587	1.891.647.637

Estados Financieros NIIF 2023



De acuerdo con la clasificación establecida por la compañía, el importe del inventario reconocido como costo de ventas es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
COSTO CONSUMIBLES	4.262.704.003	3.337.989.346
COSTO EQUIPOS DE LABORATORIO	7.857.987.136	6.695.885.979
COSTO REPUESTOS PARA EQUIPOS	3.437.500.682	3.417.423.729
COSTO POR GARANTIAS	27.453.727	16.908.623
COSTO POR SERVICIOS	182.700.248	194.905.174
OTROS COSTOS	654.202.329	18.890.780
TOTAL COSTO DE VENTAS	16.422.548.125	13.682.003.630

De acuerdo con el análisis del valor neto de realización del inventario, se llegó a la conclusión que no existe deterioro de los inventarios dado que este es superior a su costo más los gastos de venta, tampoco existe inventario obsoleto, discontinuado o en mal estado.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo a 31 de diciembre de 2023 de la Propiedad, planta y equipo fue:

DETALLE	MUEBLES Y ENSERES	EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQ. MEDICO - CIENTIFICO	TOTAL
SALDO INICIAL A 31 DIC / 2022	8.496.323	13.824.888	587.416	22.908.627
ADICIONES		35.791.486		35.791.486
DEPRECIACION (1)	-2.552.052	-9.561.185	-587.416	-12.700.653
SALDO FINAL A 31 DIC 2023	5.944.271	40.055.189	0	45.999.460

(1) La depreciación de este rubro se detalla a continuación:

DETALLE	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	DEPREC. EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	DEPREC. EQ. MEDICO - CIENTIFICO	TOTAL
SALDO INICIAL A 31 DIC / 2022	-2.552.052,00	-3.294.249	-640.812	-6.487.113
ADICIONES	-2.552.052	-9.561.185	-587.416	-12.700.653
RETIROS				-
DEPRECIACION FINAL A 31 DIC 2023	-5.104.104	-12.855.434	-1.228.228	-19.187.766

8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentran compuestos de la siguiente manera:

Estados Financieros NIIF 2023



DETALLE	dic-23		dic-22	
	ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	50.460.507			9.292.963
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC		1.243.017		447.204
INVENTARIOS, GRAVAMENES Y TASAS				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2.291.828		2.291.828
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES				
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		120.723.329	152.412.387	
TOTAL	50.460.507	124.258.174	152.412.387	12.031.996

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras de la compañía son deudas contraídas con bancos las cuales el no cumplimiento de esta obligación en las fechas pactadas acarrea intereses por mora.

El saldo de obligaciones financieras comprende los siguientes detalles:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
TARJETA CREDITO MASTER CARD	1.532.642	2.032.984
TARJETA CREDITO AMERICAN EXPRESS	1.976.718	437.342
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	3.509.360	2.470.327

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no poseen intereses. Los importes de acreedores varios de proveedores extranjeros se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente a la fecha sobre la que se informa.

El saldo de cuentas por pagar comprende:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
PROVEEDORES (1)	4.855.165.465	3.860.476.539
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	48.658.773	132.688.195
RETENCIONES EN LA FUENTE	140.631.953	402.474.280
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	587.788.842	44.878.215
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	5.632.245.034	4.440.517.229

(1) El detalle de los proveedores Nacionales es el siguiente:

Estados Financieros NIIF 2023



PROVEEDORES NACIONALES	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
RAMGUZ S.A	22.758.592	124.848.895
FEDERAL EXPRESS CORPORATION	5.458.567	15.887.763
ASCOMEX NG SAS	17.267.206	5.515.392
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.		158.032
BVQI COLOMBIA LTDA		1.696.785
DETECTO COLOMBIA LTDA.		2.162.354
EXPEDITORS DE COLOMBIA S.A	8.312.066	
HOTELES ESTELAR S.A.		2.606.987
INVERVARI S.A.S.		2.068.000
SERVICIO DE SALUD OCUPACIONAL UNIMSALUD S.A.S	146.200	236.000
CONSIMEX	1.876.942	435.537
SUNRISE CARGO S.A.S	13.092.808	1.632.814
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PERERIA		567.900
HARVEY JOHAN VAZQUEZ PRIETO		83.700
ALVARO ENRIQUE TRIANA DELGADO		36.796
DANIPLAST COMERCIALIZADORA S A S		11.900
DHL EXPRESS COLOMBIA LTDA	736.254	
COLMENA SEGUROS DE VIDA S.A.	231.364	
PURIFICADORES Y FILTROS INTERNACIONAL SAS	541.450	
H & A CONSULTING LTDA	882.243	
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	71.303.692	157.948.855

(1) El detalle de los proveedores Extranjeros es el siguiente:

PROVEEDORES EXTRANJEROS	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
WATERS TECHNOLOGIES CORPORATION	5.028.416.763	3.116.292.052
CHARLES RIVER LABORATORIES	100.368.808	149.540.899
PEAK SCIENTIFIC BRASIL		1.230.771
AJUSTE POR RECONOCIMIENTO A CIERRE	-344.923.798	435.463.962
TOTAL PROVEEDORES EXTRANJEROS	4.783.861.773	3.702.527.684

El saldo a 31 de diciembre para cada uno de los proveedores extranjeros se reconoce de acuerdo a la TRM establecida en las fechas en que se adquirió la obligación y se realiza ajuste por reconocimiento a TRM de cierre.

11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El saldo de impuesto a las ganancias al 31 de diciembre de 2023 es:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	SALDO DIC 2023
UTILIDAD CONTABLE BAJO NORMAL LOCAL	5.950.027.895
Diferencia en cambio contable no fiscal	-609.663.558
Menor gasto fiscal no contable	2.273.750
UTILIDAD CONTABLE BAJO NORMAL FISCAL	5.338.090.587
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gravamen al Movimiento Financiero	37.210.510
Impuesto no deducibles industria y comercio	53.179.002
Gastos extraordinarios	57.032.364
Otros no deducibles	137.509.729
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	284.931.605
SUBTOTAL	5.623.022.192
Tarifa Renta 35%	1.968.057.767
DESCUENTO TRIBUTARIO	
Donación	2.500.000
50% Gravamen al movimiento Financiero	18.605.255
RENTA NETA	1.946.952.512
Auto retencion 0,55%	142.669.702
Anticipo declaracion anterior	373.915.710
Anticipo periodo siguiente	597.610.540
Retenciones practicadas	628.797.902
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1.399.179.739

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Este rubro está constituido por anticipos a negociaciones en trámite y notas crédito que se les ha dado a clientes por devoluciones de mercancías, descuentos comerciales, entre otros. Los clientes son INGREDION, EUROFARMA, LABORATORIO SYNTHESIS, FAREVA VILLA RICA, entre otros.

Además, la compañía ha dispuesto de un fondo denominado FONDO DE SOLIDARIDAD QC, donde los beneficiarios son los colaboradores de la compañía, al cierre del ejercicio este fondo tiene saldo de \$41.998.325

13. CAPITAL Y RESERVAS

El capital de la sociedad se encuentra dividido en 100 acciones con valor nominal de \$10.000.000 cada una. De acuerdo a la ley, la compañía no está obligada a apropiar sus utilidades netas anuales como reserva legal del capital suscrito sin embargo se han destinado \$57.430.489 como reserva.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro representa los beneficios operativos que percibe la compañía en desarrollo del giro normal de la actividad económica.

DETALLE	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
VENTA DE EQUIPOS DE LABORATORIO	8.968.276.879	7.946.448.664
VENTA DE CONSUMIBLES	7.375.354.270	5.567.814.214
VENTA DE REPUESTOS	6.403.982.141	6.064.246.911
COMISIONES	88.772.742	192.629.627
SERVICIOS MANTENIMIENTO Y REPARACION EQ. LABORATORIO	2.004.101.879	1.549.483.951
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	24.840.487.911	21.320.623.366

15. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

DETALLE	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
FINANCIEROS (1)	2.143.703.892	801.128.225
RECUPERACIONES (2)	52.356.344	2.677.220
DIVERSOS (3)	12.874	15.551
TOTAL OTROS INGRESOS	2.196.073.111	803.820.996

(1) Incluye principalmente la conversión de moneda extranjera a pesos colombianos, cuya diferencia en cambio para el año 2023 es \$1.820.451.736 Seguido por los rendimientos financieros que tuvo la compañía en las cuentas de inversión.

(2) Corresponde a recuperaciones en cartera que se tenían deteriorada.

(3) Finalmente se tienen unos Diversos que corresponden a ajustes al peso en transferencias recibidas.

16. COSTOS DE DISTRIBUCION Y GASTOS ADMINISTRACION

16.1 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

Los costos de distribución corresponden a:

DETALLE	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
GASTOS DE PERSONAL	1.422.442.047	1.105.336.622
GASTOS POR IMPUESTOS	271.982.002	233.372.069
OTROS GASTOS	527.953.699	292.948.904
GASTOS POR SERVICIOS	172.364.057	62.671.123
GASTOS POR SEGUROS	18.739.854	18.173.427
TOTAL GASTOS	2.413.481.659	1.712.502.145

16.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de este rubro es el siguiente:

DETALLE	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
GASTOS DE PERSONAL (1)	1.196.197.549	1.091.463.691
GASTOS POR IMPUESTOS	37.210.510	27.716.809
OTROS GASTOS	40.492.889	14.477.431
GASTOS POR ARRENDAMIENTOS	75.846.208	59.004.780
GASTOS POR SERVICIOS	28.223.821	24.492.884
GASTOS POR HONORARIOS	41.065.828	35.731.605
GASTOS DE VIAJE	2.114.500	16.904.461
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	47.310.662	18.538.690
GASTOS POR SEGUROS	4.950.294	2.116.391
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	38.410.551	37.697.238
GASTOS DEPRECIACION	12.700.653	6.487.113
GASTOS LEGALES	10.515.520	809.200
TOTAL GASTOS	1.535.038.986	1.335.440.293

- (1) En gastos de personal se encuentran las bonificaciones otorgadas por parte del empleador a los colaboradores de manera ocasional, auxilios para el desarrollo de sus actividades y demás prestaciones sociales.

17. OTROS GASTOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

DETALLE	SALDO DIC 2023	SALDO DIC 2022
GASTOS FINANCIEROS (1)	520.896.993	1.748.362.609
OTROS GASTOS (2)	194.567.364	129.741.023
TOTAL OTROS GASTOS	715.464.358	1.878.103.632

- (1) Incluye principalmente la conversión de moneda extranjera a pesos colombianos, cuya diferencia en cambio para el año 2023 es \$501.809.439, seguido de comisiones bancarias.
- (2) Este rubro está compuesto por impuestos asumidos por retenciones practicadas por servicios prestados en el exterior, garantías asumidas y costos y gastos de ejercicios anteriores.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los hechos ocurridos después del periodo 2023 no implican ajustes en la información financiera, a continuación, se informará las condiciones del mercado que prevemos llegar a tener un impacto en la organización:

La gran volatilidad de la moneda USD en el mercado debido a los diferentes factores de la economía puede tener impacto negativo en la compañía puesto que se paga a los proveedores en USD americano y la moneda funcional de venta son los pesos (COP).

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO LA
NORMA INTERNACIONAL DE
INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)
PARA PYMES**

**CORRESPONDIENTES A LOS CORTES
31-DIC-2024 Y 31-DIC-2023**

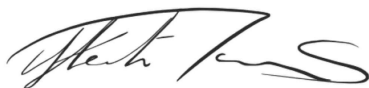
PARA EFECTOS DE DAR CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 37 DE LA LEY 222 DE 1.995

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado de manera razonable los estados financieros bajo la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes referente al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2024 de la compañía QUIMICONTROL S.A.S., además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No existe irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023 - 2024 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones, a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros, y
6. No existen hechos posteriores al final del periodo que requiera ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Bogotá D.C. a los 10 días del mes de marzo del 2025.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Hector Ramirez Guzman'.

HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Johanna Lizeth Laiton Castro'.

JOHANNA LIZETH LAITON CASTRO
CONTADOR

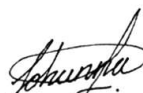
Estados Financieros NIIF 2024



QUMICONTROL S.A.S
NIT. 800.158.485-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO 31-DIC-2024 VS 31-DIC-2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2024	2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		17.188.405.842	18.767.659.602
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	7.534.082.996	8.410.713.672
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	7.545.947.801	8.192.233.343
INVENTARIOS	6	2.108.375.045	2.164.712.587
ACTIVO NO CORRIENTE		109.152.153	96.459.967
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	38.420.040	45.999.460
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	70.732.113	50.460.507
TOTAL ACTIVO		17.297.557.995	18.864.119.569
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		5.527.387.755	7.577.467.250
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	6.410.643	3.509.360
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	3.620.472.844	5.632.245.034
DIVIDENDOS POR PAGAR		-	-
IMPUESTOS POR PAGAR	11	1.484.003.000	1.399.179.739
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	347.079.672	358.290.590
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	13	69.421.597	184.242.527
PASIVOS NO CORRIENTES		2.106.045.478	124.258.174
CUENTAS POR PAGAR	10	2.017.178.741	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8	88.866.737	124.258.174
TOTAL PASIVO		7.633.433.233	7.701.725.424
PATRIMONIO		9.664.124.762	11.162.394.145
CAPITAL SOCIAL	14	1.000.000.000	1.000.000.000
RESERVAS	14	500.000.000	57.430.489
GANANCIAS ACUMULADAS		8.164.124.762	10.104.963.656
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17.297.557.995	18.864.119.569


HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL


JOHANNA LIZETH LAITON CASTRO
CONTADOR
TP 227391-T


DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
REVISOR FISCAL
Designado Cr Financial
& Legal Services SAS
TP 298210-T
(Ver Dictamen Adjunto)

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	22.317.285.473	24.840.487.911
COSTO DE VENTAS	6	13.094.945.292	16.422.548.125
GANANCIA BRUTA		9.222.340.181	8.417.939.786
OTROS INGRESOS	16	537.024.775	2.196.073.111
COSTOS DE DISTRIBUCION	17	2.635.496.044	2.413.481.659
GASTOS DE ADMINISTRACION	17	1.691.317.810	1.535.038.986
OTROS GASTOS	18	1.486.490.864	715.464.358
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		3.946.060.238	5.950.027.894
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	11	1.428.340.957	2.161.130.570
GANANCIA DEL AÑO		2.517.719.280	3.788.897.324
UTILIDAD NETA POR ACCION		25.177.193	37.888.973



HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL



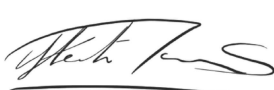
JOHANNA LIZETH LAITON CASTRO
CONTADOR
TP 227391-T

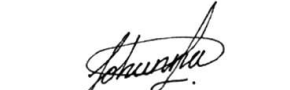


DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
REVISOR FISCAL
Designado Cr Financial & Legal
Services SAS
TP 298210-T
(Ver Dictamen Adjunto)

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
UTILIDAD DEL AÑO	2.517.719.280	3.788.897.324
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	30.416.916	19.187.766
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	2.548.136.196	3.808.085.090
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	614.059.287	-1.849.692.072
AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	350.231.374	412.617.448
DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	-260.001.562	1.191.727.805
AUMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.901.283	1.039.033
DISMINUCION OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	-114.820.931	49.589.511
AUMENTO EN DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAI	646.285.542	-3.564.754.170
AUMENTO EN INVENTARIOS	56.337.542	-273.064.950
DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	-11.210.918	118.975.192
DISMINUCION ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO	-20.271.606	101.951.880
DISMINUCION PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	-35.391.437	112.226.179
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	3.162.195.483	1.958.393.018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS (AUMENTO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-22.837.496	-42.278.599
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-22.837.496	-42.278.599
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-22.837.496	-42.278.599
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR POR DIVIDENDOS	-4.458.558.174	-
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-
AUMENTO DE RESERVAS	442.569.511	-
AUMENTO DEL PATRIMONIO	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-4.015.988.663	-
TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO	-876.630.676	1.916.114.419
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	8.410.713.672	6.494.599.253
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7.534.082.996	8.410.713.672


HECTOR RAMIREZ GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL


JOHANNA LIZETH LAITON CASTRO
CONTADOR
TP 227391-T


DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
REVISOR FISCAL
Designado Cr Financial & Legal
Service SAS
TP 298210-T
(Ver Dictamen Adjunto)

QUIMICONTROL S.A.S
NIT 800.158.485-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
Saldo a primero de enero 2023	1.000.000.000	57.430.489	6.316.066.332	7.373.496.821
Aumento			3.788.897.324	3.788.897.324
Disminución				-
Saldos Final a Diciembre 2023	1.000.000.000	57.430.489	10.104.963.656	11.162.394.145
Aumento		442.569.511	2.517.719.280	2.960.288.791
Disminución			-4.458.558.175	-4.458.558.175
Saldos Final a Diciembre 2024	1.000.000.000	500.000.000	8.164.124.761	9.664.124.761



HECTOR RAMÍREZ GUZMÁN
REPRESENTANTE LEGAL



JOHANNA LIZETH LAITON CASTRO
CONTADOR
TP 227391-T



DANIEL MARROQUIN BARRAGAN
REVISOR FISCAL
Designado Cr Financial & Legal Services SAS
TP 298210-T
(Ver Dictamen Adjunto)

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	8
2. BASES DE ELABORACIÓN	8
3. POLITICAS CONTABLES	9
3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	9
3.2 INVENTARIOS	10
3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10
3.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS	12
3.5 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	14
3.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	15
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	16
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17
6. INVENTARIOS	17
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18
8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	19
9. OBLIGACIONES FINANCIERAS	19
10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19
11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	21
12. BENEFICIOS A EMPLEADOS	21
13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	22
14. CAPITAL Y RESERVAS	22
15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22
16. OTROS INGRESOS	22
17. COSTOS DE DISTRIBUCION Y GASTOS ADMINISTRACION	23
17.1 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN	23
17.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23
18. OTROS GASTOS	24
19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	24
20. NOTA AMBIENTAL	24

1. INFORMACIÓN GENERAL

Quimicontrol S.A.S., es una sociedad mercantil por acciones, constituida por escritura pública 1344 de la notaría 31 de Bogotá el 20 de marzo de 1992, identificada con el número de identificación tributaria NIT 800.158.485-1 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de marzo de 1992 bajo el número 493083. La última reforma a los estatutos se efectuó mediante Acta No. 24 de la asamblea de accionistas del 6 de noviembre de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de noviembre de 2015 bajo el número 02034821 del libro IX, mediante la cual se transformó la sociedad de anónima a sociedad anónima simplificada. Su objeto social según los estatutos es la representación de firmas comerciales extranjeras, comprar, distribuir, importar, exportar y/o vender equipos, aparatos, elementos o partes de alta tecnología utilizable en la industria farmacéutica, cosmética, veterinaria, agroquímica, alimenticia, centros de conocimiento, entidades estatales. Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Bogotá. Vigencia indefinida.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de QUIMICONTROL S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentada en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y del Decreto reglamentario 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y los Decretos únicos 2420 y 2496 de 2015, QUIMICONTROL S.A.S. se encuentra clasificada en el Grupo 2, y tiene como modelo contable aplicar las normas contables para Pymes.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad el costo histórico se registra por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la deuda.

La compañía reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo; entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Incluye el manejo que se da a los instrumentos financieros básicos (efectivo, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagares y préstamos por cobrar y pagar, bonos e instrumentos de deuda similares, inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta, compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo).

3.1.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La compañía reconoce un activo financiero solamente cuando se vuelve parte de las determinaciones contractuales del instrumento. Ello significa que el eje de la contabilidad de los instrumentos financieros está en el contrato al cual se vincule la entidad.

Los activos financieros son reconocidos inicialmente al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso se mide por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, la cual será la tasa definida por la Superintendencia Financiera para crédito comercial ordinario.

Después del reconocimiento inicial, un activo financiero se medirá al costo amortizado, al valor razonable o al costo menos deterioro de valor:

Activo Financiero	Medición Posterior
Instrumentos de Deuda (Cuenta, pagaré o préstamo por cobrar)	Costo Amortizado
Acciones comunes o preferentes que cotizan en bolsa o con medición fiable del valor razonable.	Valor razonable con cambios en resultados
Acciones comunes o preferentes que no cotizan en bolsa o que no tienen medición fiable del valor razonable.	Costo menos deterioro de valor

3.1.2 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial).

Para un instrumento medido al costo, la pérdida por deterioro se estimará como la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha en que se presentan los estados financieros. En ambos casos, el valor en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

3.2 INVENTARIOS

Para la compañía los inventarios son activos tenidos para la venta en el curso ordinario del negocio, que son producidos para la venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido necesarios para darle su condición y ubicación actual.

MEDICION: La compañía valorará sus existencias de inventario al menor valor entre el costo de Adquisición y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, utilizando el método de promedio ponderado.

DETERIORO: La compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que reporta información, si los inventarios están deteriorados, es decir si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida o grupo de partidas de inventario está deteriorada se realiza la medición del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta a fin de reconocer una pérdida por deterioro de valor.

3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

3.3.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Se entienden como Propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes adquiridos por la compañía, que cumplan los siguientes requisitos:

- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.
- Que la administración, control, riesgo y beneficio del activo estén a cargo de la compañía.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento se reconocen como Propiedades, plantas y equipos cuando solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedad, planta y equipo y se espera que su uso sea por más de un periodo.

Los terrenos y los edificios son activos separables, su registro contable se hace por separado, incluso si su adquisición fue de forma conjunta.

Las propiedades, planta y equipos, que cumplen las condiciones para ser reconocidos como un activo se medirán por su costo de adquisición, teniendo en cuenta el siguiente concepto:

Costos de adquisición:

- Precio de compra.
- Aranceles de importación.
- Fletes y seguros asociados a la importación.
- Impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Descuentos o rebajas del precio de adquisición.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para ser utilizado.
- Costos financieros atribuibles en la etapa de construcción

Los desembolsos posteriores a la adquisición de un elemento se reconocen como mayor valor del activo, cuando mejoran las condiciones del bien y del mismo se deriven beneficios económicos futuros, adicionales a los originalmente evaluados. Cualquier otro valor adicional, se reconoce como gasto en el periodo en el que se incurra.

Tras su reconocimiento inicial, la compañía mide los elementos de las propiedades, planta y equipo a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas de deterioro del valor que haya sufrido el bien a lo largo de su vida útil.

3.3.2 DEPRECIACION Y PERIODO DEPRECIACION

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. El cargo por depreciación de cada periodo es reconocido como gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Tipo de Bien	Años de Vida Útil
Terrenos	Indefinido
Edificios	50-70 Años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Vehículos	10 años

3.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en: Beneficios de corto plazo, beneficios post- empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación.

3.4.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

QUIMICONTROL S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la compañía durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una

entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

- ii. Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del valor de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

a) Beneficios a corto plazo:

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. La compañía reconoce como beneficios a empleados a corto plazo los siguientes:

- i. Sueldos, comisiones, subsidio de transporte.
- ii. Prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones).
- iii. Pago aportes parafiscales y seguridad social (EPS, AFP, SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION y ARL).
- iv. Otros (auxilios de rodamiento, auxilio de celular, póliza de salud complementaria)

Cuando un empleado ha prestado sus servicios a la compañía durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el importe reconocido de acuerdo a los principios de reconocimiento general, es decir por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios. Los costos de las ausencias compensadas acumuladas se reconocen cuando los empleados prestan el servicio que incrementa su derecho a ausencias futuras compensadas; los costos de las ausencias compensadas no acumuladas se reconocen cuando ocurren y la participación de utilidades y los pagos de bonos se reconocen solamente cuando la entidad tiene la obligación legal o constructiva a pagarlos y los costos se pueden medir fiablemente.

b) Otros Beneficios a Largo Plazo:

Son beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

QUIMICONTROL S.A.S., no tiene ni reconoce un pasivo por otros beneficios a largo plazo.

3.5 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Aplica a todas las provisiones, pasivos y activos contingentes, excepto las provisiones tratadas en otra sección de la NIIF para pymes (provisiones relacionadas con arrendamientos, contratos de construcción, obligaciones por beneficios a empleados e impuesto a las ganancias).

3.5.1 PROVISIONES – RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su monto o vencimiento.

La provisión se reconoce solamente cuando un evento pasado haya creado una obligación presente a la fecha de presentación del reporte, sea probable la salida de beneficios económicos y la cantidad de la obligación se pueda estimar fiablemente.

La obligación surge cuando la entidad no tiene alternativa real diferente a liquidar la obligación y puede ser una obligación contractual o constructiva. Esto excluye las obligaciones que surgirán de acciones futuras, aún si ellas son contractuales, sin importar qué tan probable sea que ocurran.

La compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa, cuando:

1. La provisión involucra una población importante de partidas,
2. La provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

La medición posterior, Solo se cargará contra una provisión los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

3.5.2 PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente se origina cuando hay una obligación posible pero incierta, también cuando no se reúnen los requisitos para ser considerado como una provisión. Los pasivos contingentes no se reconocen como pasivos, pero si deben revelarse, excepto cuando la posibilidad de la salida de recursos sea remota. Cuando la compañía sea responsable de forma conjunta y solidaria de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

3.5.3 ACTIVOS CONTINGENTES

Corresponde a una posible entrada a la entidad de posibles beneficios económicos futuros. Se tiene la opción más no la obligación de revelarlo, únicamente cuando sea probable que la entidad reciba dicho activo. Si las probabilidades de ocurrencia no son probables no se revelan ni se registran. En el momento que los beneficios sean probables se pasara a reconocer el activo.

3.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Aplica a la contabilidad de los ingresos ordinarios que surgen de la venta de bienes, prestación de servicios, contratos de construcción y el uso por parte de otros de los activos de la entidad que rinde intereses, regalías o dividendos.

3.6.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos puedan ser medidos fiablemente. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos y rebajas.

3.6.2 INGRESOS POR VENTA DE BIENES

La compañía reconoce los ingresos generados por la venta de bienes si se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: a) Se han transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes. b) La compañía no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos. c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. d) Es probable que la

compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción. e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.6.3 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo de la compañía se encuentra representado por los recursos que se tienen en caja y los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad a favor de la Empresa.

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
CAJA	1.000.000	516.595
BANCOS (1)	7.533.082.996	8.410.197.077
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.534.082.996	8.410.713.672

(1) Los saldos al cierre del período en entidades financieras son:

BANCOS	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE	2.868.849.416	3.917.940.352
ITAU CTA CORRIENTE	2.070.160.933	2.307.611.408
BANCOLOMBIA FIDUCUENTA	2.000.243.015	1.825.927.406
BANCOLOMBIA PANAMA (2)	282.594.505	273.755.860
CUENTA DE INVERSION ACCIONES Y VALORES	176.764.313	54.866.832
CUENTA DE INVERSION CREDICORP CAPITAL	77.454.087	-
CUENTA AHORROS BANCOLOMBIA	55.355.858	28.434.350
CUENTA AHORROS ITAU	1.660.868	1.660.868
TOTAL BANCOS	7.533.082.996	8.410.197.077

(2) Se maneja cuenta de compensación con Bancolombia Panamá, al cierre del periodo con saldo de 64.092,74 USD esta se convierte a moneda nacional a una tasa de \$ 4.409,15

Sobre el efectivo y equivalentes al efectivo no hay restricciones.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A la fecha de cierre las cuentas por cobrar comerciales presentan los siguientes saldos:

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
CLIENTES NACIONALES (1)	6.140.459.010	7.527.094.570
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.405.488.791	665.138.773
TOTAL	7.545.947.801	8.192.233.343

(1) La incidencia de los clientes nacionales a cierre de periodo es:

Nombre cliente	Incidencia
PRIMORIS COLOMBIA SAS.	19,38%
ROPSOHN THERAPEUTICS SAS	17,07%
QUASFAR M&F S.A.S.	18,00%
LAFRANCOL S.A.S.	9,79%
TECNOQUIMICAS S.A	4,96%
LABORATORIO BAXTER S.A	3,67%
FAREVA VILLA RICA S.A.S.	3,33%
LABORATORIOS SYNTHESIS S.A.S	2,15%
LABORATORIOS BUSSIE S.A.	1,67%
LABORATORIOS INCOBRA S.A.	1,50%
INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS	1,23%
LABORATORIOS DE COSMETICOS VOGUE S A S	1,21%
VITALIS S.A. C.I.	1,20%
GENFAR DESARROLLO Y MANUFACTURA S.A.	1,04%
TECNOFAR TQ S.A.S.	1,03%
FUNDACION VALLE DE LILI	0,95%
OTROS CLIENTES	11,83%

De acuerdo con el análisis de cobrabilidad de la cartera, se llegó a la conclusión de que toda es recuperable y no se considera necesario estimar partida alguna por deterioro de cartera.

6. INVENTARIOS

El importe de los inventarios de los años 2024 y 2023 respectivamente, de acuerdo a la clasificación son los siguientes:

INVENTARIOS	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
EQUIPOS DE LABORATORIO	446.464.516	234.950.011
CONSUMIBLES	795.523.895	629.925.201
REPUESTOS PARA EQUIPOS	828.735.882	447.504.800
EN TRANSITO	37.650.752	852.332.575
TOTAL INVENTARIOS	2.108.375.045	2.164.712.587

De acuerdo con la clasificación establecida por la compañía, el importe del inventario reconocido como costo de ventas es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
COSTO CONSUMIBLES	3.927.776.667	4.262.704.003
COSTO EQUIPOS DE LABORATORIO	4.922.782.505	7.857.987.136
COSTO REPUESTOS PARA EQUIPOS	3.947.961.209	3.437.500.682
COSTO POR GARANTIAS	51.498.230	27.453.727
COSTO POR SERVICIOS	239.929.877	182.700.248
OTROS COSTOS	4.996.804	654.202.329
TOTAL COSTO DE VENTAS	13.094.945.292	16.422.548.125

De acuerdo con el análisis del valor neto de realización del inventario, se llegó a la conclusión que no existe deterioro de los inventarios dado que este es superior a su costo más los gastos de venta, tampoco existe inventario obsoleto, discontinuado o en mal estado.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la Compañía se presenta por su costo menos las depreciaciones acumuladas, a la fecha de cierre del periodo los elementos de propiedad, planta y equipo presentan los siguientes saldos:

DETALLE	MUEBLES Y ENSERES	EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQ. MEDICO - CIENTIFICO	TOTAL
SALDO INICIAL A 31 DIC / 2023	11.048.372	52.910.626	1.228.228	65.187.226
ADICIONES		3.649.730		3.649.730
DEPRECIACION (1)	-5.863.018	-23.325.670	-1.228.228	-30.416.916
SALDO FINAL A 31 DIC 2024	5.185.354	33.234.686	0	38.420.040

(1) La depreciación de este rubro se mide mediante el método lineal y se detalla a continuación:

DETALLE	DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	DEPREC. EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	DEPREC. EQ. MEDICO - CIENTIFICO	TOTAL
SALDO INICIAL A 31 DIC / 2023	-5.104.104	-12.855.434	-1.228.228	-19.187.766
ADICIONES	-758.914	-10.470.236	0	-11.229.150
DEPRECIACION FINAL A 31 DIC 2024	-5.863.018	-23.325.670	-1.228.228	-30.416.916

8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentran compuestos de la siguiente manera:

DETALLE	dic-24		dic-23	
	ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		19.168.022	50.460.507	-
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC		67.406.887		1.243.017
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2.291.828	-	2.291.828
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	70.732.113		-	120.723.329
TOTAL	70.732.113	88.866.737	50.460.507	124.258.174

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras que posee la Compañía corresponden a tarjetas de crédito otorgadas por entidades financieras nacionales con tasas interés de financiación variables de mercado.

Los saldos de las obligaciones financieras al cierre del periodo son los siguientes:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
TARJETA CREDITO MASTER CARD	2.676.404	1.532.642
TARJETA CREDITO AMERICAN EXPRESS	3.734.239	1.976.718
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	6.410.643	3.509.360

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La Compañía posee obligaciones comerciales originadas por la adquisición de bienes y servicios con terceros nacionales y del exterior en el desarrollo de sus actividades ordinarias, las cuales son pactadas con plazos que corresponden a los normales del negocio y sector sin pactarse ninguna tasa intereses. Los importes de acreedores varios de proveedores extranjeros se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente a la fecha sobre la que se informa.

A la fecha de cierre se presentan los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
PROVEEDORES (1)	3.315.362.440	4.855.165.465
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	39.702.291	48.658.773
RETENCIONES EN LA FUENTE	27.564.000	140.631.953
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	237.844.113	587.788.842
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	3.620.472.844	5.632.245.034

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
WATERS TECHNOLOGIES CORPORATION	2.017.178.741	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	2.017.178.741	-

Estados Financieros NIIF 2024



(1) El detalle de los proveedores Nacionales es el siguiente:

PROVEEDORES NACIONALES	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
ALMACENES EXITO S A	31.420	-
ALVARO ENRIQUE TRIANA DELGADO	3.500	-
ASCOMEX NG SAS	12.640.789	17.267.206
B F K HOLDING S.A.S.	30.000	-
BRANDLIVE COLOMBIA S A S	61.967	-
COLMENA SEGUROS DE VIDA S.A.	256.250	231.364
COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	2.560.665	-
CONSIMEX S A	1.225.706	1.876.942
CR FINANCIAL & LEGAL SERVICES COLOMBIA S.A.S.	3.267.180	-
CREPES Y WAFFLES S A	38.100	-
DHL EXPRESS COLOMBIA LTDA	-	736.254
DISTRICARNES CAMACHO HCB SAS	42.200	-
Districarnes Camacho La 167 MHN SAS	25.050	-
ERIKA RINCON CARDENAS	366.000	-
EXPEDITORS DE COLOMBIA S.A	5.382.680	8.312.066
FEDERAL EXPRESS CORPORATION	23.202.705	5.458.567
FLORISTERIA LA COLINA SAS	148.750	-
GLOBAL MENSAJERIA S.A.S.	298.455	-
H & A CONSULTING LTDA	-	882.243
HAMBURGUESERIAS S A S	209.778	-
INTERPORT LOGISTICS COLOMBIA S.A.S.	7.440.219	-
INVERSIONES REIMORAN S.A.S	571.200	-
INVERSIONES SALUMAX SAS	51.715	-
J.D. MARKET S.A.S.	136.800	-
JHONATAN SEGUNDO LEMUS JUNCO	669.600	-
KOBA COLOMBIA S A S	355.230	-
LA NACIONAL DE LICORES DE COLOMBIA SAS	960.400	-
LIBERTY SEGUROS S.A.	1.082.918	-
LOS HORNITOS PASTELERIA Y PANADERIA SAS	82.900	-
LUIS CARLOS PLAZAS WILCHES	61.337	-
MARTIN ANTONIO GARCIA GARCIA	252.000	-
NALSANI S A S	203.800	-
NICOLUKAS SA	180.000	-
PABLO SANTIAGO ROJAS MARTINEZ	12.900	-
PLAN B INVESTMENTS S.A.S	16.450	-
PURIFICADORES Y FILTROS INTERNACIONAL SAS	-	541.450
RAMGUZ SA	-	22.758.592
SALAZAR PATIÑO VICTOR ALFONSO	119.000	-
SEGUROS DEL ESTADO SA	1.313.102	-
SERVICIO DE SALUD OCUPACIONAL UNIMSALUD S.A.S	310.121	146.200
SOCIEDAD HOTELERA FALLA VELASQUEZ SAS	420.000	-
SODIMAC COLOMBIA S A	31.900	-
SUNRISE CARGO S.A.S	12.541.283	13.092.808
TCC S.A.S.	2.457.988	-
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	79.062.058	71.303.692

(1) El detalle de los proveedores Extranjeros es el siguiente:

PROVEEDORES EXTRANJEROS	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
CHARLES RIVER LABORATORIES	358.856.656	100.368.808
ELGA	35.590.579	-
PEAK SCIENTIFIC INSTRUMENTS LTD	5.015.689	-
WATERS TECHNOLOGIES CORPORATION	2.634.745.704	5.028.416.763
AJUSTE POR RECONOCIMIENTO A CIERRE	202.091.751	-344.923.798
TOTAL PROVEEDORES EXTRANJEROS	3.236.300.380	4.783.861.773

El saldo a 31 de diciembre para cada uno de los proveedores extranjeros se reconoce de acuerdo con la TRM establecida en las fechas en que se adquirió la obligación y se realiza ajuste por reconocimiento a TRM de cierre.

11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El saldo de impuesto a las ganancias al 31 de diciembre de 2024 es:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	SALDO DIC 2024
UTILIDAD CONTABLE BAJO NORMAL LOCAL	3.946.219.462
Diferencia en cambio Fiscal no Contable	159.037.266
UTILIDAD CONTABLE BAJO NORMAL FISCAL	4.105.256.728
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gravamen al Movimiento Financiero	23.005.893
Impuesto no deducibles industria y comercio	-24.489.278
Gastos extraordinarios	97.079.449
Otros no deducibles	39.158.843
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	134.754.908
SUBTOTAL	4.240.011.636
Tarifa Renta 35%	1.484.004.072
RENTA NETA	1.484.004.072
Auto retencion 0,55%	125.699.392
Anticipo adeclaracion anterior	474.167.000
Anticipo periodo siguiente	361.721.346
Retenciones practicadas	625.582.317
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	620.276.710

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados a corto plazo de la Compañía corresponden a aquellos beneficios otorgados a los empleados que prestaron sus servicios durante el periodo, cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre de este.

A la fecha de cierre del periodo el pasivo registrado por concepto de beneficios a empleados a corto plazo es el siguiente:

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
SALARIOS POR PAGAR	37.244.744	50.229.445
CESANTIAS CONSOLIDADAS	148.148.833	144.468.224
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	17.447.845	16.902.979
VACACIONES CONSOLIDADAS	144.238.250	146.689.942
PRIMA DE SERVICIOS	-	-
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	347.079.672	358.290.590

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

La Compañía presenta otros pasivos que corresponden a pagos recibidos de manera anticipada por parte de los clientes por anticipos a negociaciones en trámite y notas crédito que se les ha dado a clientes por devoluciones de mercancías, descuentos comerciales, entre otros. Los clientes son BIO-ESTERIL S.A.S., KELAB ANALITICA SAS, QUIBI S A EN REESTRUCTURACION y TRINITY TEK S.A.S.

Además, la compañía ha dispuesto de un fondo denominado FONDO DE SOLIDARIDAD QC, donde los beneficiarios son los colaboradores de la compañía, al cierre del ejercicio este fondo tiene saldo de \$59.872.827

14. CAPITAL Y RESERVAS

A 31 de diciembre de 2024 la Compañía presenta un capital suscrito de Mil Millones de Pesos (\$1.000.000.000), dividido en Cien (100) acciones ordinarias, con un valor nominal de Diez millones de Pesos (\$10.000.000) cada una. De acuerdo con la ley, la compañía no está obligada a apropiar sus utilidades netas anuales como reserva legal del capital suscrito sin embargo se han destinado \$442.569.511 como reserva, quedando un saldo a final del periodo de \$500.000.000.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro representa los beneficios operativos que percibe la compañía en desarrollo del giro normal de la actividad económica.

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
VENTA DE CONSUMIBLES	6.477.184.275	7.375.354.270
VENTA DE REPUESTOS	7.283.789.775	6.403.982.141
SERVICIOS DE TRANSPORTE MERCANCIA		
COMISIONES	118.743.503	88.772.742
SERVICIOS MANTENIMIENTO Y REPARACION EQ. LABORATORIO	2.276.902.083	2.004.101.879
DESCUENTOS OTORGADOS		-
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	22.317.285.473	24.840.487.911

16. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
FINANCIEROS (1)	514.976.964	2.143.703.892
RECUPERACIONES (2)	2.600.000	52.356.344
DIVERSOS (3)	19.447.811	12.874
TOTAL OTROS INGRESOS	537.024.775	2.196.073.110

- (1) Incluye principalmente la conversión de moneda extranjera a pesos colombianos, cuya diferencia en cambio para el año 2024 es \$127.786.887 Seguido por los rendimientos financieros que tuvo la compañía en las cuentas de inversión.
- (2) Corresponde a recuperaciones de abonos realizados a terceros en favor de clientes.
- (3) Finalmente se tienen unos Diversos que corresponden a ingresos por incapacidades laborales y ajustes al peso en transferencias recibidas.

17. COSTOS DE DISTRIBUCION Y GASTOS ADMINISTRACION

17.1 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

Los costos de distribución corresponden a:

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
GASTOS DE PERSONAL	1.645.697.016	1.422.442.047
GASTOS POR IMPUESTOS	245.529.445	271.982.002
OTROS GASTOS	647.591.923	527.953.699
GASTOS POR SERVICIOS	69.770.097	172.364.057
GASTOS POR SEGUROS	26.907.563	18.739.854
TOTAL GASTOS	2.635.496.044	2.413.481.659

17.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de este rubro es el siguiente:

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
GASTOS DE PERSONAL (1)	1.351.602.126	1.196.197.549
GASTOS POR IMPUESTOS	46.011.786	37.210.510
OTROS GASTOS	30.425.742	40.492.889
GASTOS POR ARRENDAMIENTOS	89.281.100	75.846.208
GASTOS POR SERVICIOS	30.521.247	28.223.821
GASTOS POR HONORARIOS	41.102.456	41.065.828
GASTOS DE VIAJE	10.273.497	2.114.500
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	21.327.327	47.310.662
GASTOS POR SEGUROS	1.014.724	4.950.294
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	53.257.296	38.410.551
GASTOS DEPRECIACION	11.229.150	12.700.653
GASTOS LEGALES	5.271.360	10.515.520
TOTAL GASTOS	1.691.317.810	1.535.038.986

- (1) En gastos de personal se encuentran las bonificaciones otorgadas por parte del empleador a los colaboradores de manera ocasional, auxilios para el desarrollo de sus actividades y demás prestaciones sociales.

18. OTROS GASTOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

DETALLE	SALDO DIC 2024	SALDO DIC 2023
GASTOS FINANCIEROS (1)	1.350.252.572	520.896.993
OTROS GASTOS (2)	136.238.292	194.567.364
TOTAL OTROS GASTOS	1.486.490.864	715.464.357

- (1) Incluye principalmente la conversión de moneda extranjera a pesos colombianos, cuya diferencia en cambio para el año 2024 es \$1.299.587.579, seguido de comisiones bancarias.
- (2) Este rubro está compuesto por impuestos asumidos por retenciones practicadas por servicios prestados en el exterior, garantías asumidas y costos y gastos de ejercicios anteriores.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los hechos ocurridos después del periodo 2024 no implican ajustes en la información financiera, a continuación, se informará las condiciones del mercado que prevemos llegar a tener un impacto en la organización:

La gran volatilidad de la moneda USD en el mercado debido a los diferentes factores de la economía puede tener impacto negativo en la compañía puesto que se paga a los proveedores en USD americano y la moneda funcional de venta son los pesos (COP).

20. NOTA AMBIENTAL

Quimicontrol en cabeza de gobierno corporativo y sus directivas están comprometidas con la sostenibilidad del medio ambiente, esto se ha traducido en el inicio de la implementación de un sistema de gestión ambiental que sea certificable bajo la norma ISO 14001 2015

Actualmente Quimicontrol cuenta con la certificación de cumplimiento de la norma ISO 9001 2015 ente certificador Bureau veritas, hemos sido reconocidos y destacados por nuestros clientes como un sistema de gestión confiable, practico y funcional. Nuestro sistema lo adaptamos para acoger e integrar el sistema ambiental buscando una certificación integral.

Durante el año 2024 en el desarrollo de la gestión ambiental se implementaron diversos programas destacando la optimización del consumo de agua y energía en sus instalaciones mediante la adopción de estrategias más eficientes y la sensibilización de nuestros

empleados. Estas iniciativas han permitido una reducción del 5.49% en el consumo de energía y del 8.26% en el consumo de agua, en comparación con periodos anteriores.

Al cierre del ejercicio 2024 no se han registrado sanciones ni incumplimientos significativos en materia ambiental y la compañía no ha identificado contingencias ambientales que representen un pasivo significativo en sus estados financieros.