NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

LAVASET SAS

DICIEMBRE DE 2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. INFORMACIÓN GENERAL:

LAVASET SAS, con Nit. **900.405.170-8** Régimen Común, Obligado a Declarar Renta y a Llevar Contabilidad.

1.2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por unanimidad.

1.3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros de **LAVASET SAS**, correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y sus reglamentarios 2129 del 24 de octubre de 2014 y 2267 del 11 de noviembre de 2014. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

De igual manera mediante el Decreto 2483 de 2018, se compilan y actualizan los marcos técnicos de información financiera NIIF para el Grupo 1 y las Normas de Información Financiera para las Pymes, NIIF para las Pymes, Grupo 2, incorporados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se incluyen dentro del efectivo

todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES U OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Los servicios se realizan con condiciones de créditos normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método je interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES: Comprende inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses recibidos así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los Resultados como ingresos financieros.

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES: Comprende inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

OBLIGACIONES FINANCIERAS: Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Dichos intereses son

calculados por la entidad financiera que realiza el préstamo soportado a través del extracto de crédito.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR: Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las ganancias o pérdidas por descuentos por pago anticipado o intereses de mora por demora en la fecha de pago se incluyen en otros ingresos o en otros gastos.

Inventarios: A los inventarios por obras de construcción en curso se registran los materiales, la mano de obra y demás costos de construcción incurridos para el desarrollo de cada obra o contrato.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Las propiedades, planta y equipo incluyen propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede ser determinado sin costo o esfuerzo desproporcionado. Los componentes del costo son:

Clases de Activo	Vida útil en años
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5

Precio de Adquisición. Incluye: honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables. Harán parte del precio de adquisición los descuentos y rebajas ganados. Para el caso de los descuentos comerciales condicionados, estos se reconocerán como ingreso financiero al momento de su realización.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (para el año 2024 equivale a

$42.412) de lo contrario se trata como gasto. Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

ARRENDAMIENTOS: Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la entidad. El activo correspondiente se reconoce al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro del valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos administrativos cuando se incurren.

ACTIVOS INTANGIBLES: los activos intangibles son programas informáticos y licencias de software adquirido que se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método de línea recta a lo largo de la vida estimada de diez (10) años para las marcas, cuatro (4) años para los programas informativos y tres (3) años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de

amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados, las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinan si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor de libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

INFORMACION SOBRE JUICIOS

Las notas a los estados financieros de la sociedad LAVASET S.A.S. para el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2024; contiene la siguiente información acerca de los juicios más significativos efectuados en el proceso de aplicar las políticas contables a la entidad.

RECONOCIMIENTO DE UN PASIVO: Es probable que ocurra una salida de recursos que incorpore beneficios económicos procedentes de una obligación presente surgida a raíz de eventos pasados.

CLASIFICACIÓN DE UN ARRENDAMIENTO: Si un arrendamiento transfiere sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de un activo. Este juicio determina si el arrendamiento se clasifica de carácter financiero u operativo, es decir, desde la perspectiva del arrendatario determina si, al principio de un arrendamiento, la entidad reconoce un activo arrendado y una

obligación de arrendamiento correspondiente (arrendamiento financiero) o se contabiliza como un contrato pendiente de ejecución (arrendamiento operativo, es decir, el arrendamiento no se contabiliza a su inicio).

RECONOCIMIENTO DE UN INGRESO: Cuando la entidad transfiere al comprador los riesgos y las ventajas significativas de la propiedad de los bienes vendidos, determina en qué casos se reconoce un ingreso procedente de la venta de bienes.

En esencia, ciertas ventas de bienes son acuerdos de financiación y por ello no generan ingresos procedentes de la venta de bienes. Este juicio determina si la entidad contabiliza la transacción como una venta de bienes (es decir, da de baja un activo vendido y reconoce un ingreso procedente de la venta de bienes) o como una transacción de financiación (es decir, reconoce un pasivo para reembolsar al prestamista).

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS.

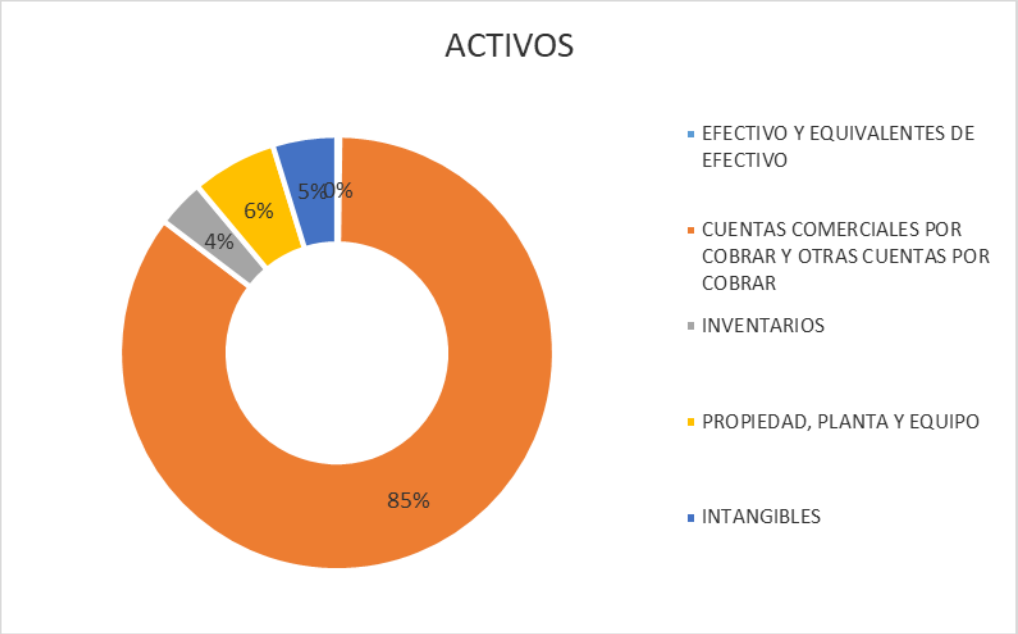
Para realizar los registros contables se tuvo en cuenta el Plan Único de Cuentas mediante Decreto No. 2650 de 1993, Por el cual se modifica el Plan Único de Cuentas para los Comerciantes, en el cual se encuentran consignados los lineamientos conceptuales que se deben tener en cuenta para la construcción e integra el marco conceptual, estructura y descripción de las clases.

ACTIVO – GRUPO 1

Los activos son los bienes, derechos y otros recursos económicos que poseen las empresas y que son susceptibles de convertirse en beneficios o aportar un rendimiento económico a la compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024



NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - GRUPO 11

Está representado por los saldos a diciembre 31 de 2024 del disponible en Caja y Bancos, su movimiento se encuentra conciliado por el área de contabilidad en forma oportuna contra los extractos y a su vez con el módulo de Tesorería, el cual trasmite vía interface la información allí presentada, el efectivo a 31 de diciembre de 2024 representa el 5% siendo el rubro con menor representación del total de los activos que posee la compañía, en comparación con el año 2023 presenta una disminución por valor de $96.541.576.

Su Saldo al cierre de la presente vigencia está conformado por:

GRAFICA No. 1
EFECTIVO A DICIEMBRE 2024 – 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION $	VARIACION %
CUENTAS BANCARIAS	25.703.045	122.244.622	- 96.541.576	-376%
TOTAL EFECTIVO	**25.703.045**	**122.244.622**	**- 96.541.576**	**-376%**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 2 - INVERSIONES - GRUPO 12.

Está representado por las inversiones que se tienen con terceros, para la vigencia 2023, la compañía no realizó ninguna inversión.

NOTA 3 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR - GRUPO 13.

Está representado por los derechos de cobro de la entidad originados por el desarrollo de su actividad principal en la prestación de servicios, al cierre de la vigencia 2024 los deudores representan el 85% del total de los activos siendo el rubro con mayor participación en comparación con la vigencia inmediatamente anterior presenta un aumento de $4.010.297.346, esto debido al incremento en las ventas de la empresa para el año 2024, está representado de la siguiente manera:

GRAFICA No. 2
DEUDORES DICIEMBRE 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Deudores Clientes	7.895.250.037	4.389.815.231	3.505.434.806	44%
Cuentas Corrientes Comerciales	91.696.000	91.696.000	-	0%
Anticipos y Avances	46.101.684	12.103.876	33.997.808	74%
Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	1.375.597.134	655.090.020	720.507.114	52%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones Lavansalud	192.425.155	205.165.555	- 12.740.401	-7%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	841.107.117	1.081.052.503	- 239.945.386	-29%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5.848.860	2.805.456	3.043.404	52%
TOTAL DEUDORES	**10.448.025.987**	**6.437.728.641**	**4.010.297.346**	**38%**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 4 - INVENTARIOS - ALMACEN - GRUPO 14.

Durante la vigencia 2023 los inventarios fueron controlados desde una bodega administrada por el área de logística.

Los saldos en cada una de las subcuentas enunciadas se encuentra conciliada con cada una de las áreas responsable de los inventarios y se realiza conciliación mensualmente.

GRAFICA No. 3
INVENTARIOS VIGENCIA 2024- 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

INVENTARIOS				
CONCEPTO	2024	2023	VARIACION $	VARIACION %
Mercancias no Fabricadas por la Empresa	9.036.573	673.655.742	- 664.619.169	-7355%
Materiales y Suministros	427.606.982	635.380.831	- 207.773.849	-49%
TOTAL DEUDORES	**436.643.555**	**1.309.036.573**	**- 872.393.018**	**-200%**

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS - GRUPO 15

Este grupo representa el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad, estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable, cuyo valor de adquisición sea superior a (50) Unidades de valor tributario Vigente, en comparación con la vigencia 2023 presenta una disminución por valor de $872 millones de pesos, como consecuencia a la adquisición de nuevos equipos.

Dicha disminución obedece a la depreciación de los activos que se realiza de manera mensual.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

GRAFICA No. 4
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO VIGENCIA 2024 - 2023

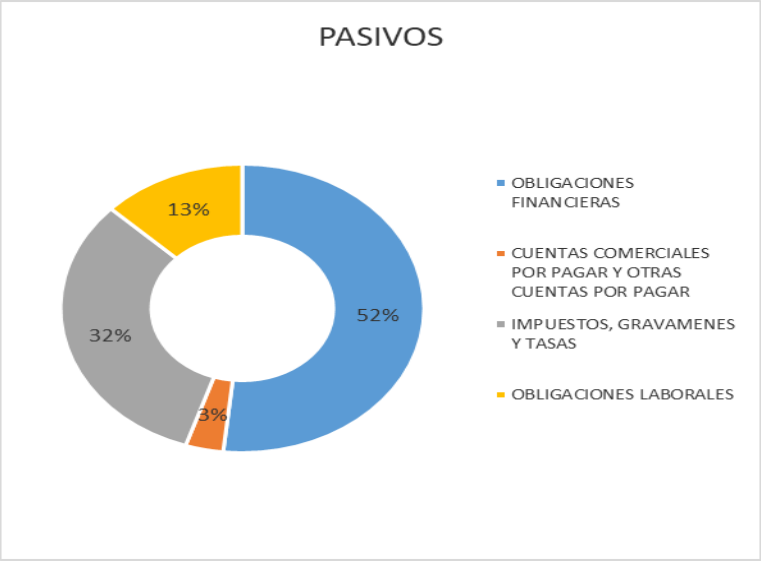
Cifras en Pesos Colombianos $

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Maquinaria y Equipo	1.534.405.163	1.537.119.863	- 2.714.700	-0,18%
Equipos de Oficina - Muebles y Enseres	14.130.283	14.130.283	-	0,00%
Equipo de Computación y Comunicaciones	11.387.535	11.387.535	-	0,00%
Flota y Equipo de Transporte	295.102.657	295.102.657	-	0,00%
Acueductos, Planta y Redes	-	-	-	0,00%
Deterioro de Activos Fijos	-	-	-	0,00%
Depreciacion de Activos Fijos	- 1.079.022.310	- 955.446.918	-123.575.392	11,45%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**776.003.328**	**902.293.420**	**-126.290.092**	**-16%**

PASIVOS – GRUPO 2

Comprende las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por diferentes conceptos como adquisición de bienes y servicios, honorarios, mantenimientos, retención en la fuente, servicios públicos, aportes de nómina, Obligaciones laborales y acreedores varios, entre otros.

GRAFICA No. 5
PASIVOS VIGENCIA 2024



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 6 - OBLIGACIONES FINANCIERAS. – GRUPO 21

GRAFICA No. 6
CREDITOS A DICIEMBRE 2024 – 2023

A 31 de diciembre de 2024 la compañía., tiene deudas por concepto de créditos a entidades financieras un valor de $2.017.993.886, los cuales están representados por 3 créditos y 2 tarjeta de crédito.

Cifras en Pesos Colombianos $

OBLIGACIONES FINANCIERAS				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Obligaciones Financieras	2.017.993.886	1.319.346.608	698.647.277	-100%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**2.017.993.886**	**1.319.346.608**	**698.647.277**	**35%**

NOTA 7 Y 8 - PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR, RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA – GRUPO 22 Y 23

GRAFICA No. 7
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Proveedores	785.962.360	164.718.214	621.244.146	79%
Costos y Gastos por Pagar	25.028.333	51.232.577	- 26.204.244	-105%
Deudas con Accionistas o Socios	10.916.401	52.778.472	- 41.862.071	-383%
Retencion en la Fuente	15.329.091	4.584.480	10.744.611	70%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	13.824.254	3.781.602	10.042.652	73%
Autorretencion Renta	11.632.577	24.311.609	- 12.679.032	-109%
Retenciones y Aportes de Nomina	54.989.472	55.866.768	- 877.296	-2%
TOTAL	**917.682.488**	**357.273.722**	**560.408.766**	**61%**

Comprende las obligaciones que tiene la compañía con terceros por la prestación de bienes, servicios y suministros para la prestación de sus servicios a los distintos clientes.

Son los saldos por pagar a 31 de diciembre de 2024, por concepto de retenciones practicadas (Rete fuente e Ica) a cada uno de los proveedores que tiene la

empresa con los que realiza algún tipo de operación comercial, de igual manera es importante resaltar que la compañía cancelo sus obligaciones de seguridad social hasta el mes de noviembre, el valor reflejado a 31 de diciembre se cancelara en el mes de enero de 2025, seguridad social correspondiente al mes de diciembre 2024.

NOTA 9 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS – GRUPO 24

GRAFICA No. 8
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS A DICIEMBRE 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Impuesto de Renta y Complementarios	988.234.464	379.062.503	609.171.960	62%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	264.259.470	432.943.060	- 168.683.590	-64%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	**1.252.493.934**	**812.005.564**	**440.488.370**	**35%**

Este rubro comprende los valores generados por concepto de impuestos de renta y complementarios que se provisionan sobre la utilidad de la compañía en el ejercicio de cada año, para la vigencia 2024 la compañía no proyecta pagar impuesta de renta y complementario por el saldo a favor que arrastra de años anteriores e IVA que corresponde a la facturación realizada a cada uno de los clientes este saldo corresponde al bimestre Nov – Dic de 2024, los demás bimestre ya se encuentran presentados y pagados en su totalidad, en comparación con el año anterior presenta un aumento por valor de $440 millones de pesos que corresponde al 35%.

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES – GRUPO 25

GRAFICA No. 9
OBLIGACIONES LABORALES A DICIEMBRE 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

OBLIGACIONES LABORALES				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
OBLIGACIONES LABORALES	502.103.405	436.398.763	65.704.642	13%
OBLIGACIONES LABORALES	**502.103.405**	**436.398.763**	**65.704.642**	**13%**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

Este grupo representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales, a diciembre de 2023 este rubro asciende a $502 millones de pesos, donde se encuentran reflejados los valores consolidados de, cesantías ley 50, e intereses sobre las cesantías, pendientes de pagar a 31 de diciembre.

Es importante precisar que las cesantías que serán consignadas a los fondos en el año 2025 así como los intereses a las cesantías.

PATRIMONIO – GRUPO 3

GRAFICA No. 10
PATRIMONIO A DICIEMBRE 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

PATRIMONIO				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Capital Social	330.000.000	330.000.000	-	0,00%
Utilidad Neta	1.109.322.829	2.779.791.692	- 1.670.468.863	-150,58%
Reservas Legales 50% Capital Social	-	-	-	0,00%
Utilidades Retenidas	6.143.430.399	3.383.263.932	2.760.166.467	44,93%
PATRIMONIO	**7.582.753.228**	**6.493.055.624**	**1.089.697.604**	**14,37%**

NOTA 11 - Capital Social con el que cuenta la empresa a 31 de diciembre de 2023 es de $330.000.000, el cual se encuentra suscrito y pagado como reposa ante cámara de comercio.

NOTA 12 - Utilidad del ejercicio: el valor del ejercicio después de impuesto para la compañía al cierre del año 2023 asciende a la suma de $1.109.322.829, en comparación con el año anterior presenta una disminución de $1.670.468.863, esto como consecuencia en el incremento de los ingresos para esta vigencia.

NOTA 13 - Reserva Legal: es una forma de ahorro obligatoria para las sociedades comerciales que establezca la ley. Dicho ahorro consiste en la retención parcial del beneficio obtenido por la sociedad, según lo estipulado en los estatutos de la compañía se debe reservar el 50% del capital social para este caso las suma de $0, para la vigencia 2024, se proyecta reservar el 50% de capital social.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 14 - Utilidades acumuladas: hacen referencia a una parte de las ganancias que se reserva exclusivamente para la empresa en la historia de la empresa a diciembre 31 de 2024 asciende a $6.143.430.399.

NOTA 15 - INGRESOS – GRUPO 4

A diciembre 31 de 2024, los ingresos operacionales ascienden a $17.983.224.644, donde la venta de servicios participa con el 75% con un $13.506.616.766 y los ingresos incorporados por el 50% que tiene la compañía en la Unión Temporal Lavansalud con el 25% restante.

GRAFICA No. 11
INGRESOS VIGENCIA 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

INGRESOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Servicio de Lavanderia	13.506.616.766	10.243.290.314	3.263.326.452	24%
Servicio de Lavanderia UT Lavansalud	4.807.532.773	5.127.971.949	(320.439.176)	-7%
Devoluciones	- 330.924.895	- 15.316.012	(315.608.883)	95%
INGRESOS OPERACIONALES	**17.983.224.644**	**15.355.946.251**	**2.627.278.394**	**15%**

Los otros ingresos no operacionales están representados de la siguiente manera:

GRAFICA No. 12
INGRESOS NO OPERACIONALES VIGENCIA 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

INGRESOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Financieros Lavansalud	186.509	439.155	- 252.646	0%
Financieros	1.182.764	-		
Indemnizaciones	23.891.748	25.342.455	- 1.450.707	0%
Recuperaciones	4.219.000	22.519.111	- 18.300.111	-434%
Diversos	2.696.540	-	2.696.540	0%
INGRESOS NO OPERACIONALES	**32.176.561**	**48.300.721**	**- 17.306.923**	**-54%**
TOTAL INGRESOS	**18.015.401.205**	**15.404.246.971**	**2.609.971.470**	**14%**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

Los ingresos aumentaron en comparación al año 2023 en $2.609 millones de pesos que representa el 14% obedece principalmente al incremento en las ventas para el año 2024 de la compañía y la UT Lavansalud.

NOTA 16 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION – GRUPO 51

Los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2024 ascienden a $1.103 millones de pesos, los cuales están compuestos por gastos de personal, honorarios, impuestos, etc., en comparación con el año anterior presenta un aumento por valor de $117 millones de pesos esto debido al incremento del IPC para la vigencia 2024como lo muestran los siguientes cuadros:

GRAFICA No. 13
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION VIGENCIA 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Gastos de Personal	261.594.379	216.366.794	45.227.585	17%
Honorarios	118.517.105	58.978.374	59.538.731	50%
Honorarios Lavansalud	-	-	-	#¡DIV/0!
Impuestos	129.982.627	136.567.596	-6.584.970	-5%
Impuestos Lavansalud	46.441.606	49.425.697	-2.984.091	-6%
Seguros	109.236.575	75.769.258	33.467.317	0%
Servicios	31.877.235	18.239.021	13.638.214	43%
Gastos Legales	6.422.700	2.991.567	3.431.133	53%
Mantenimiento y Reparaciones	19.393.929	12.951.189	6.442.740	33%
Adecuaciones e Instalaciones	85.773.716	107.073.627	-21.299.911	-25%
Gastos de Viaje	9.067.200	7.000.400	2.066.800	23%
Depreciaciones	124.035.392	46.340.772	77.694.620	63%
Amortizaciones	60.126.000	90.189.000	-30.063.000	100%
Amortizaciones Lavansalud	166.458	24.270.593	-24.104.135	-14481%
Diversos	100.780.720	140.169.393	-39.388.673	-39%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**1.103.415.642**	**986.333.281**	**117.082.361**	**11%**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 17 - GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS – GRUPO 52

Los gastos no operacionales están subcuenta contable (52), está conformada por gastos de servicios, gastos de viaje, gastos legales, depreciaciones, diversos etc., la única partida corresponde a la depreciación reportada por la UT Lavansalud la cual siguiendo la normatividad vigente se debe incorporar a los estados financieros por valor de $25.230.336.

GASTOS NO OPERACIONALES – GRUPO 53

GRAFICA No. 14
GASTOS NO OPERACIONALES VIGENCIA 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

GASTOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Gastos de Intereses	301.059.854	146.774.348	154.285.506	51%
Financieros	71.316.559	135.462.895	- 64.146.335	-90%
Financieros Lavansalud	22.680.608	21.544.875	1.135.732	5%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	4.830.000	13.511.194	- 8.681.194	-180%
Gastos Extraordinarios	801.628.369	117.988.006	683.640.363	85%
Diversos	8.233.117	11.008.577	- 2.775.460	0%
GASTOS NO OPERACIONALES	**1.209.748.506**	**446.289.895**	**763.458.611**	**63%**

Los gastos financieros ascienden a $763 millones de pesos obedecen a intereses corrientes pagados por la empresa a las entidades financieras por los créditos que se tenían con dichas entidades, así como la emisión de bonos de la compañía a el fondo privado porvenir y gastos bancarios (4x1000), que nos cobran las entidades bancarias por la administración de los dineros de las cuentas de ahorro y corrientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 18 - COSTOS DE VENTAS – GRUPO 6

GRAFICA No. 15
COSTO DE VENTA VIGENCIA 2024 - 2023

Cifras en Pesos Colombianos $

COSTO DE VENTA				
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**VARIACION $**	**VARIACION %**
Costo Servicio de Lavanderia	9.713.776.722	6.353.345.107	3.360.431.615	35%
Costo Servicio de Lavanderia UT Lavan	3.865.672.707	4.434.194.158	- 568.521.451	-15%
GASTOS NO OPERACIONALES	**13.579.449.429**	**10.787.539.264**	**2.791.910.164**	**21%**

Los costos de ventas a 31 de diciembre de 2024 ascienden a $13.579 millones de pesos estos costos son el resultado del gasto que incurre la entidad para la venta de sus servicios, en comparación con la vigencia 2023 incremento significativo en $2.791 millones de pesos producto del incremento de ventas lo que ocasiona un incremento en los costos normalmente y la incorporación del 50% de los costos de la participación que se tiene en la Unión Temporal Lavansalud.