

Estado de situación financiera

BIOCOLD TECHNOLOGIES S.A.S. BIC

901.382.948-3

Hasta diciembre 2024

Valores expresados en pesos colombianos

	2024	2023
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	308,227,484.78	123,103,700.03
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	130,576,406.50	18,056,530.90
Inventarios corrientes	336,321,867.67	195,641,396.47
Total ACTIVO CORRIENTE	775,125,758.95	336,801,627.40
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades de inversión	197,500,000.00	197,500,000.00
Propiedad planta y equipo	208,447,124.70	111,627,029.00
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	9,003,172.90	00.00
Activos por impuestos corrientes, no corriente	132,729,841.93	36,669,209.30
Otros activos no financieros no corrientes	2,070,000.00	00.00
Total ACTIVO NO CORRIENTE	549,750,139.53	345,796,238.30
Total ACTIVO	1,324,875,898.48	682,597,865.70
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-34,530,599.00	-30,562,175.00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-19,388,229.00	-101,382,664.45
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-1,772,131.71	-3,069,724.16
Otros pasivos no financieros corrientes	00.00	-10,584,567.00
Total PASIVO CORRIENTE	-55,690,959.71	-145,599,130.61
PASIVO NO CORRIENTE		
Total PASIVO	00.00	00.00
Total PASIVO	-55,690,959.71	-145,599,130.61
PATRIMONIO		
PATRIMONIO		
Capital emitido	-1,883,815,408.00	-12,540,000.00
Prima de emisión	-465,803,870.00	-465,803,870.00
Ganancias acumuladas	-64,654,865.09	-58,654,865.09
Resultado del Ejercicio	1,145,089,204.32	00.00
Total PATRIMONIO	-1,269,184,938.77	-536,998,735.09
Total PATRIMONIO	-1,269,184,938.77	-536,998,735.09
Total PASIVO Y PATRIMONIO	-1,324,875,898.48	-682,597,865.70

Isabel Pulido

Isabel Pulido Espinosa
Representante Legal
1072703468

Sandra M. Villamarín

Sandra M Villamarin
Contadora Pública
1030531516
276090-T

Estado de Resultados Integral

BIOCOLD TECHNOLOGIES S.A.S. BIC
901.382.948-3

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
 Valores expresados en pesos colombianos

	2024
Ingresos de actividades ordinarias	141,998,352.00
Costo de ventas	-122,659,522.00
GANANCIA BRUTA	19,338,830.00
Otros ingresos	238,600.00
Gastos de ventas	-73,212,461.22
Gastos de administración	-566,356,947.00
Otros gastos	-362,234,616.61
Otras ganancias (pérdidas)	-180,582,832.38
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,162,809,427.21
Ingresos financieros	39,073,151.03
Costos financieros	-21,352,928.14
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS	-1,145,089,204.32
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	-1,145,089,204.32
GANANCIA (PÉRDIDA)	-1,145,089,204.32

Isabel Pulido

Isabel Pulido Espinosa
 Representante Legal
 1072703468

Sandra M. Villamarín

Sandra M Villamarin
 Contadora Pública
 1030531516
 276090-T

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea general de BioCold Technologies SAS BIC

Ciudad

Nosotros el representante legal y contadora general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos de la compañía BIOCOLD TECHNOLOGIES SAS BIC: el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024, el estado de resultado Integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, con sus respectivas Notas que forman parte de las revelaciones de conformidad con el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para microempresas según decreto reglamentario 2706 del 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 y compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2024, así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o Empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos, incluyendo sus gravámenes, pasivos reales, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

- f) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g) La Sociedad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá a los 31 días del mes de marzo del año 2025 Cordialmente,

Isabel Pulido

Isabel Pulido Espinosa
Representante legal

Sandra Milena Villamarín P.

Sandra Milena Villamarín P.
Contadora Pública
T.P. 276090-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa BIOCOLD TECHNOLOGIES SAS BIC identificada con NIT 901.382.948 fue constituida el 18 de mayo del año 2020 de acuerdo con las leyes colombianas, con el objeto principal de realizar el desarrollo y producción de nano-biotecnologías y equipamiento tecnológico especializados en cadena de frío y refrigeración sostenible, duraderas y efectivas en Colombia y en el extranjero.

Dentro del desarrollo de su objeto social la sociedad podrá comprar, vender, ofrecer, producir y comercializar insumos químicos y/o biológicos relacionados con la nano-biotecnología que produce, importar y/o exportar los mismos; producir, comprar y/o vender equipamiento relacionado con el desarrollo de la biotecnología, importar y exportar los mismos y en general distribuir sus productos nano-biotecnológicos a nivel nacional e internacional. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

QUIENES SOMOS Y POR QUÉ SOMOS BIC

Nanofreeze es un proyecto de origen colombiano, diseñado en el año 2018 por cuatro estudiantes de la Universidad de Los Andes con el objetivo de cambiar una industria contaminante como lo es la refrigeración, en una industria sostenible para el planeta. La empresa está conformada por diseñadores, ingenieros científicos, expertos en biodiseño, biotecnología, y profesionales en diferentes áreas que creen que el diseño y la innovación son fundamentales para crear una refrigeración más limpia y eficiente en términos de consumo de energía.

Hemos creado una tecnología que combina el diseño con principios termodinámicos naturales, nanotecnología, que contribuyen a un uso eficiente de la energía y por ende a la sostenibilidad del planeta.

Por otro lado, en razón al crecimiento de la idea de negocio, nació la razón social BioCold Technologies SAS, creada en el año 2020 con el objeto de colocar en el mercado la materialización del proyecto universitario; la misión de crear un sistema de refrigeración natural y sostenible, que logre prolongar los tiempos de cadena de frío utilizando la menor cantidad de energía posible y haciendo uso de materiales aislantes reciclables o biodegradables para reducir los impactos ambientales.

Llevamos más de 5 años creyendo que con nuestro trabajo hacemos un mejor país y una mejor sociedad, por ello decidimos ir más allá y formalizar por medio de la condición BIC, no solo el beneficio de nuestros accionistas si no también combinar las ventajas económicas de nuestra actividad.

Somos BIC, desde el 27 de enero del año 2023, BioCold Technologies obtuvo esta calidad en Colombia, con lo que se reafirmó nuestro interés en contribuir al desarrollo sostenible, al bienestar de sus grupos de interés (empleados, socios, proveedores y clientes); así como generar impacto positivo en la comunidad colombiana.

MISIÓN

NanoFreeze busca crear un sistema de refrigeración natural y sostenible, que logre prolongar los tiempos de cadena de frío utilizando la menor cantidad de energía posible y haciendo uso de materiales aislantes reciclables o biodegradables para reducir los impactos ambientales.

VISIÓN

Transformar la refrigeración en un sistema sostenible y equitativo, para el 2025 queremos reducir la pérdida de alimentos y medicamentos en la cadena de suministro de un porcentaje significativo de las compañías a nivel global, contribuyendo al bienestar de los seres humanos y del planeta.

OBJETIVOS

- Establecer los principios fundamentales y las normas que son guía para nuestro actuar en relación con todos nuestros stakeholders como lo son socios, accionistas, clientes, proveedores, autoridades, organizaciones, usuarios, medio ambiente.
- Generar un cambio disruptivo en el uso de la refrigeración pasiva y activa, contribuyendo al medio ambiente y a las personas, ya que es un bien elemental para la vida.
- Abolir pérdidas de perecederos de medicamentos y alimentos por ruptura en la cadena de frío, brindándole a las empresas y usuarios ahorros y productos frescos.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado en conformidad con el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para microempresas según decreto reglamentario 2706 del 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 y compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

3. POLÍTICAS CONTABLES

La norma internacional de información financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades Pyme – sección 10.2 dice al tenor: *“son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar sus estados financieros”*.

La empresa BIOCOLD TECHNOLOGIES SAS BIC, debe presentar las características cualitativas en la información de los estados financieros, para una adecuada toma de decisiones por parte de los usuarios; para lograrlo es importante contar con un manual que servirá de guía en el proceso de registro, medición y presentación de las transacciones, para la buena elaboración de los estados financieros.

Para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

3.1 Moneda Funcional y moneda de presentación

De acuerdo con el capítulo 3.9 literal C del decreto reglamentario 2706 del 2012 Marco Técnico Normativo de Información Financiera para microempresas, la moneda funcional y de presentación de estados financieros es el peso Colombiano.

3.2 Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Compañía en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

Las diferencias en cambio se reconocen en resultados en el período en que se generan, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio.

En materia cambiaria se pueden presentar diferencias entre el valor en moneda extranjera y el pagado siempre que se encuentren justificadas. En el caso concreto, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) ha conceptuado que en los casos en los que la negociación se hace en pesos Colombianos, las diferencias en cambio que se presenten entre el monto en USD y el monto en USD que resulte siendo girado cuando llegue el momento de reembolsar el pago (utilizando la tasa de referencia peso-dólar USD que las partes hayan convenido), se encontrará explicada y fundamentada en la estipulación contractual que para estos efectos se debe tener por escrito pactada entre las partes.

3.3 Supuestos Contables

BIOCOLD TECHNOLOGIES SAS BIC, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- a) *Base de acumulación o devengo*: BIOCOLD TECHNOLOGIES SAS BIC, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo) así mismo se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.
- b) *Negocio en marcha*: la entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3.4 Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases:

- **Costo Histórico** para los **Activos** será 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 registrará 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 correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
- **Valor Razonable** se reconocerá 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.

4. PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

4.1 Presentación Del Estado De Situación Financiera

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activo y pasivo corriente* y no corriente*.

**(Corriente: Menor a un año / No Corriente: Mayor a un año).*

4.1.1 ACTIVO

4.1.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocerá la existencia de dinero en efectivo o en bancos, adicionalmente las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

4.1.1.2 Cuentas Y Documentos Por Cobrar

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas realizadas de contado son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación.

Las cuentas por cobrar se reconocerán siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento de los activos, y se medirán al costo histórico, el valor por el que se registrarán será el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente. Cuando no se tenga certeza de recuperar una cuenta por cobrar, se establece el deterioro (provisión) que disminuye la cuenta por cobrar. Este deterioro se calcula con un porcentaje según la tasa de oportunidad del mercado si:

- a) las cuentas por cobrar tienen más de 360 de vencimiento,
- b) son objeto de reestructuración financiera regulada bajo la supervisión de los entes de control.

4.1.1.3 Inventarios

Los inventarios se medirán al menor importe entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El cálculo del costo de los inventarios se calculó a través del método promedio ponderado.

4.1.1.4 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo son representadas por activos tangibles que se mantienen para el uso en desarrollo de su objeto social, se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

10 años - Muebles y enseres

5 años - Equipo de procesamiento de datos y comunicaciones

5 años - Vehículos

No existe cuantía mínima de activación de la propiedad planta y equipo

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.1.2 PASIVO

4.1.2.1 Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconocerán siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento de los pasivos, y se medirán al costo histórico, los intereses se reconocerán en el resultado afectando la respectiva cuenta por pagar.

Se dará de baja la cuenta y el documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Se medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

Se revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

4.1.2.2 Beneficios Laborales

La compañía tiene como beneficios a los empleados los siguientes:

Corto plazo: sueldo, horas extras, auxilio de transporte, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de servicios, terminación, indemnizaciones en los momentos que se presenta terminación del contrato sin justa causa.

Se reconocerán los beneficios a los empleados a la mejor estimación, es decir, los valores pactados de los contratos laborales y los calculados para los conceptos de prestaciones según la reglamentación pertinente.

Se reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

4.1.2.3 Préstamos

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

4.1.3 PATRIMONIO

4.1.3.1 Cuenta de Capital Social

El capital social representa el valor nominal de las acciones emitidas. La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

4.2 Presentación Del Estado De Resultado Integral

4.2.1 INGRESOS

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos, sin contar impuesto sobre las ventas.

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

4.2.2 GASTOS

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable, soportados con la debida documentación ya se factura de venta o documento soporte.

La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

1. **Por su naturaleza** (depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad).
2. **Por su función** (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

El gasto por impuestos a las ganancias o impuesto de renta, son todos los ingresos que constituyan utilidades o beneficios que rinda una cosa o actividad y todos los beneficios, utilidades e incrementos de patrimonio que se perciban o devenguen, cualquiera que sea naturaleza, origen o denominación. Está basado en la ganancia fiscal del año.

5. NOTAS ESPECÍFICAS

5.1 ACTIVO CORRIENTE

5.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuenta	2024	2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	308.227.484,78	123.103.700,03
11050501 Caja general	0,00	2.187.078,03
11100501 Bancolombia AH 0738	327.595,07	120.916.622,00
11100502 Davivienda AH 0964	6.216.781,88	0,00
11450501 Fiducuenta BANCOLOMBIA	894.255,04	0,00
12450501 Fiducuenta DAVIVIENDA 4716	300.788.852,79	0,00

5.1.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cuenta	2024	2023
Cuentas comerciales por cobrar y otras	130.576.406,50	18.056.530,90
13050501 Clientes Nacionales	48.703.044,52	9.948.622,90
13300501 Anticipos a Proveedores	81.193.591,98	6.228.138,00
13309501 Otros	679.770,00	1.879.770,00

5.1.3 Inventarios

Cuenta	2024	2023
Inventarios corrientes	336.321.867,67	195.641.396,47
14050101 Inventario de Materias Primas	36.976.500,00	0,00
14300101 Inventario de Producto terminado	111.538.650,47	195.641.396,47
14350101 Mercancías no fabricadas por la	187.806.717,20	0,00

5.2 ACTIVO NO CORRIENTE

5.2.1 Propiedades de Inversión

Cuenta	2024	2023
Propiedades de inversión	197.500.000,00	197.500.000,00
12053501 Nanofreeze Inc	197.500.000,00	197.500.000,00

5.2.2 Propiedad Planta y Equipo

Cuenta	2024	2023
Propiedad planta y equipo	208.447.124,70	111.627.029,00
15200101 Maquinaria y Equipos	165.040.431,70	101.523.731,00
15240501 Equipo de Oficina	13.067.516,00	8.506.962,00
15280501 Equipos de Computación y Comunicación	37.653.062,00	12.551.411,00
15900101 Activos de menor Cuantía	5.746.586,00	2.105.396,00
15921001 Deprec Maquinaria y Equipo	-9.855.807,00	-9.855.807,00
15921501 Deprec Muebles y Enseres	-640.582,00	-640.582,00
15922001 Deprec Computación y comunicación	-2.564.082,00	-2.564.082,00

5.2.3 Cuentas por Cobrar No Corrientes

Cuenta	2024	2023
Cuentas comerciales por cobrar no corrientes	9.003.172,90	0,00
13900101 Cartera de Difícil Cobro	9.003.172,90	0,00

5.2.4 Activos por impuestos No corrientes

Cuenta	2024	2023
Activos por impuestos corrientes, no corriente	132.729.841,93	36.669.209,30
13551513 Anticipo Retención en la fuente	3.244.586,13	1.681.579,99
13551519 Autorretención	754.472,98	0,00
13551701 Impuesto a las ventas retenido 15%	376.704,60	0,00
13551801 Rete Ica	93.078,22	0,00
13552001 Saldo a favor en IVA	121.651.000,00	29.456.000,00
13552002 Saldo a favor en RENTA	6.610.000,00	5.531.629,31

5.2.5 Otros Activos No financieros No Corrientes

Cuenta	2024	2023
Otros activos no financieros no corrientes	2.070.000,00	0,00
16350101 Derecho de uso Software	870.000,00	0,00
17051001 Gastos Pagados por Anticipado	1.200.000,00	0,00

5.3 PASIVO CORRIENTE

5.3.1 Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

Cuenta	2024	2023
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-34.530.599,00	-30.562.175,00
2510100101 PAGO Cesantías	-26.461.739,00	-23.411.176,00
2510100201 PAGO Intereses sobre cesantías	-3.175.409,00	-2.648.123,00
2510100301 PAGO Vacaciones	-4.893.451,00	-4.502.876,00
2510100401 PAGO Prima de servicios	0,00	0,00

5.3.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Cuenta	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	-19.388.229,00	-101.382.664,45
22050501 Proveedores Compras	-2.742,00	0,00
22050502 Proveedores Servicios	-10.259.523,00	-21.141.661,25
22050503 Proveedores Arrendamientos	-2.119.864,00	-53.503,20
23359501 Otros	-7.006.100,00	0,00
23551001 Prestamos Socios	0,00	-80.187.500,00

5.3.3 Pasivos por impuestos corrientes, corriente

Cuenta	2024	2023
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-1.772.131,71	-3.069.724,16
23659001 Retefuente por Pagar	-1.715.131,71	-1.292.633,33
23689001 Reteica por Pagar	-57.000,00	-133.843,02
24089001 IVA por Pagar	0,00	-1.355.247,00
24120101 ICA Bogotá por Pagar	0,00	-288.000,81

5.4 INGRESOS

	Cuenta	2024
413501	Ventas Operacionales	-90.891.520,00
417505	Devolución en Ventas	2.900.600,00
418001	Servicios	-54.007.432,00
421005	Intereses	-39.073.151,03
423580	Fletes	-141.000,00
424532	Venta de Equipo Cientifico	-97.600,00
INGRESOS		-181.310.103,03

5.5 COSTO DE VENTAS

	Cuenta	2024
710505	Costos de producción o de operación	6.884.810,00
730502	Empaques	6.610.151,00
730503	Servicios Laboratorios	2.520.000,00
730504	Servicios públicos	2.897.660,00
730505	Por Importaciones	81.745.874,00
730590	Otros Costos Indirectos	140.600,00
740505	Contratos de servicios	21.860.427,00
Costo de Ventas		122.661.546,00

5.6 GASTOS DE VENTAS

Descripción	2024
Arriendos	-37.162.400,00
Servicios Publicos	-1.869.843,00
Publicidad	-34.180.218,22
Gastos de Ventas	-73.212.461,22

5.7 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Descripción	2024
Gastos de Personal	-566.356.947,00
Honorarios	-201.360.558,00
Impuestos	-36.493.491,00
Arriendos	-56.040.850,00
Uso de Software	-10.831.464,19
Servicios	-13.457.485,00
Tramites y Licencias	-16.097.663,00
Gastos Varios	-27.953.105,42
Gastos No deducibles	-180.582.832,38
Gastos de Administración y Otros	-1.109.174.395,99

5.8 GASTOS FINANCIEROS

Gastos financieros	-21.352.928,14
53050101 GMF 4 x 1000	-7.043.473,79
53050501 Gastos bancarios	-1.010.117,24
53051501 Comisiones	-2.676.801,11
53052001 Intereses corrientes	-10.435.245,00
53052501 Diferencia en cambio	-187.291,00

6. IMPUESTO DE RENTA

Para el año 2024 no se contempló impuesto sobre la renta en razón a la pérdida líquida gravable, dado que, en el ejercicio de la investigación y el desarrollo, como startup hasta ahora estamos percibiendo ingresos por venta de producto, inferior a las salidas, lo cual hace que los costos y gastos sean mayores sobre el ingreso real por nuestras ventas del año fiscal. Hemos trabajado en aras del crecimiento empresarial con la inversión percibida y a la fecha con varias pruebas de producto avaladas e intenciones de compra, que se traducen en nuevos contratos y ventas a grandes contribuyentes y crecimiento de las ventas por los productos que ya conoce el mercado.

Por otro lado, se genera un saldo a favor correspondiente a las retenciones aplicadas por nuestros clientes, que fueron clasificadas como anticipos del impuesto de renta 2024 pero en razón a que no se generó impuesto, estos anticipos quedan como "ahorro" a favor, vigentes para el próximo año.

7. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Representante Legal para ser presentados ante la asamblea general de accionistas.


Isabel Pulido Espinosa
Representante legal


Sandra Milena Villamarin P.
Contadora Pública Autorizada
T.P. 276090-T