

# INMUNOMEDICA LAB SAS

## Resultado Integral del Periodo

A Diciembre 31 de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2020	2021
<b>+Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	13	\$0	\$131,251,679
<b>-Costo De Actividades Ordinarias</b>	13	\$0	\$107,031,595
<b>=Ganancia/Pérdida Bruta</b>		-	<b>24,220,084</b>
<b>Otros Ingresos</b>			
+Otros Ingresos del periodo	13	\$0	\$552,608
<b>Gastos operacionales</b>			
-Gastos de administración y Venta	13	\$0	\$17,722,994
-Otros Gastos	13	\$0	\$486,071
<b>=Ganancia/Pedida por la Operación</b>		-	<b>6,563,627</b>
-Gastos Financieros	13	\$0	\$595,413
+Ingresos Financieros	13	\$0	\$4,545
<b>=Ganancia/Pedida antes de impuestos</b>		0	<b>5,972,759</b>
-Gasto Impuestos Corrientes De Renta Y Complementario	14	\$0	\$4,047,987
<b>=Ganancia/Pedida neta del ejercicio</b>		0	<b>1,924,772</b>

\*Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

\*\*El Representante Legal y el Contador de la Sociedad declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

  
Juan Camilo Diaz Coronado  
Representante Legal

  
Juan Felipe Aguirre Barrera  
Contador  
TP 172365-T

**INMUNOMEDICA LAB SAS**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
**A Diciembre 31 de 2020 y 2021**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	2020	2021
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	-	16,429,048
Deudores comerciales	4	-	24,496,287
Otros Deudores No comerciales	4	-	36,046
Inventarios el Consumo	5	-	11,440,345
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>52,401,726</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades Planta y equipo (Neto)	6	-	63,732,753
Gastos no consumidos	7	-	37,386,163
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>101,118,916</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>-</b>	<b>153,520,642</b>

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTA	2020	2021
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	8	-	5,082,723
Cuentas por pagar	9	-	8,629,627
Impuestos por Pagar	10	-	537,000
Beneficios a los empleados	11	-	3,441,893
Depositos Recibidos	9	-	200,000
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>17,891,243</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar	9	-	103,704,627
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>103,704,627</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>-</b>	<b>121,595,870</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Emitido	12	-	30,000,000
Ganancias Retenidas		-	-
Resultados del Periodo		-	1,924,772
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-</b>	<b>31,924,772</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>-</b>	<b>153,520,642</b>

\*Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

\*\*El Representante Legal y el Contador de la Sociedad declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

  
 Juan Camilo Diaz Coronado  
 Representante Legal

  
 Juan Felipe Aguirre Barrera  
 Contador  
 TP 172365-T

**INMUNOMEDICA LAB SAS**

NIT: 901.451.024-1

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A Diciembre 31 de 2021

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)****RECURSOS PROPIOS****RESULTADO DEL PERIODO** 1,924,772**EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recuperaciones	-552,608	
Amortizaciones	0	
Depreciaciones	3,192,606	
Perdida en Venta de Activos	0	
Impuesto de Renta	0	
		<b>2,639,998</b>

**EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN** 4,564,770**CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR OTRAS OERACIONES:**

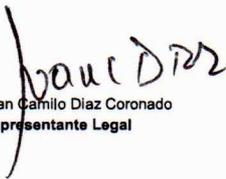
+/- variaciones en Deudores Clientes	-24,496,287	
+/- variaciones en Anticipos entregados	-32,050	
+/- variaciones en Anticipo Impuestos	-3,996	
+/- variaciones en cxc empleados	0	
+/- variaciones en otras cuentas por cobrar	0	
+/- variaciones en Inventarios	-11,440,345	
+/- variaciones en Proveedores	5,635,331	
+/- variaciones en Costos y gastos por pagar	8,629,627	
+/- variaciones en Deudas con accionistas	103,704,627	
+/- variaciones en Impuestos por pagar	537,000	
+/- variaciones en Otras cuentas por pagar	0	
+/- variaciones en beneficio a empleados	3,441,893	
+/- variaciones en anticipos recibidos	200,000	

**EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LOS ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES** 86,175,801**EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** 90,740,570**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	-66,925,359	
Venta Propiedad Planta y Equipo	0	
Aumento Inversiones	0	
Aumento diferidos	-37,386,163	
Aumento intangibles	0	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión</b>		<b>-104,311,522</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

+/- Variación Obligaciones Financieras	0	
Capitalización	30,000,000	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>		<b>30,000,000</b>

**CAMBIOS EN EL EFECTIVO DURANTE EL AÑO** 16,429,048**SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2.020** -**SALDO A DICIEMBRE 31 12 2021** 16,429,048

Juan Camilo Diaz Coronado  
Representante Legal

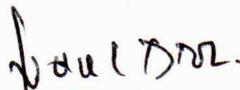


Juan Felipe Aguirre Barrera  
Contador  
TP 172365-T

**INMUNOMEDICA LAB SAS**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A Diciembre 31 de 2020 y 2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Concepto	Saldo a	Movimiento del año a Diciembre de 2.021			Saldo a
	Dic. 31 / 2020	Aumento	Disminución	Transferencias	Diciembre 31 /2021
Capital Emitido	0	30,000,000	0	0	30,000,000
Superávit de Capital	0	0	0	0	0
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0	0
Superávit por valorizaciones	0	0	0	0	0
Ganancia / Perdidas del periodo	0	0	1,924,772	0	1,924,772
Ganancia / Perdidas retenidas	0	0	0	0	0
<b>Reservas</b>					
Reserva Legal	0	0	0	0	0
Reserva para Adquisición de Activos	0	0	0	0	0
Reserva para Inversión y Ensanche	0	0	0	0	0
Reserva especial para protección de Inversiones	0	0	0	0	0
Adopción NIIF por primera vez	0	0	0	0	0
<b>Total Reservas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0				
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>1,924,772</b>	<b>0</b>	<b>31,924,772</b>

\*Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

  
Juan Camilo Diaz Coronado  
Representante Legal

  
Juan Felipe Aguirre Barrera  
Contador  
TP 172365-T

**INMUNOMEDICA LAB S.A.S.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2021**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

## **NOTA 1. Entidad Y Objeto Social**

La sociedad INMUNOMEDICA LAB S.A.S. identificada con NIT 901.451.024 -1, con domicilio en la ciudad de Medellín, cuyo objeto social es la prestación de servicios de salud y ayudas diagnosticas de laboratorio, servicios de salud en su componente asistencial así como administrativo a personas naturales y jurídicas, realizar actividades de educación y similares en temas relacionados con la prestación de servicios de salud (tanto en el ámbito asistencial como administrativo) así como en otros temas que apoyen o faciliten la gestión empresarial propia y de los clientes, realizar actividades de auditoria en salud para diferentes entidades del sector salud y otras que puedan beneficiarse de las mismas, contratar el talento humano requerido para la prestación de servicios de salud tanto en el ámbito asistencial como administrativo, comprar, arrendar, vender o distribuir insumos y/o equipos relacionados con la prestación de servicios de salud y la administración de los mismos. Así como los inmuebles que el objeto social demande, crear o administrar otros establecimientos comerciales que sirvan, apoyen o complementen la prestación de los servicios de salud tanto en su componente asistencial como administrativo, realizar uniones temporales, fusiones y similares con otras empresas, que favorezcan o faciliten el cumplimiento del objeto social, así como escindirse en vanas sociedades o ser absorbida por otras. La sociedad podrá desarrollar su objeto social en el territorio nacional y en el extranjero.

De igual manera, la sociedad podrá desarrollar sin ningún tipo de limitante, salvo lo preceptuado en la ley todo tipo de actividad comercial licita que le permita y/o facilite ejercer el comercio o la industria de la sociedad.

Se constituyó mediante documento privado en enero 12 de 2021, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, el día 02 de febrero de 2021 bajo el registro No. 2717, del Libro IX.

La sociedad se halla vigente y su duración es indefinida.

## **NOTA 2. Políticas Y Prácticas Contables**

### **Bases De Preparación**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Grupo 2, de acuerdo al nuevo marco normativo decreto 3022 de 2013. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables

### **Base De Contabilidad De Causación**

La entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **Importancia Relativa Y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **Activos**

Representan los recursos obtenidos por la entidad como resultado de sus Operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

### **Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

### **Activos Financieros**

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

### **Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### **Inventarios**

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, contruidos y/o adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

Se reconocerán como inventarios:

- a) Los activos movibles destinados para la venta en el giro normal del negocio, sean o no fabricados por la empresa.

- b) Los suministros o elementos consumibles o para uso interno que la administración considere que por la relación costo beneficio deban ser controlados, ya sea por su cuantía, importancia, cantidad, durabilidad o consumo en varios periodos.

En la medida que éstos se consuman o usen se reconocerán como gasto.

### **Clasificación para el costeo**

Periódicamente, la entidad clasificará los costos incurridos como:

- **Costos Directos:** Son aquellos que pueden identificarse directamente con el respectivo objeto del costo.
- **Costos Indirectos:** Son las erogaciones que no se identifican directamente en el producto específico y por ello deben distribuirse sistemáticamente a cada una de las unidades adquiridas, utilizando un porcentaje con base al área ocupada.
- Los costos indirectos de distribución se deben distribuir de acuerdo al número de unidades a distribuir por familia o grupo homogéneo.

Periódicamente la entidad realizará una verificación de las variaciones del costo de un periodo a otro, para determinar si los cambios provienen de variaciones en los precios o si provienen de variaciones en las cantidades. Las variaciones de cantidad se reconocerán como gastos cuando se aumente el costo de un periodo a otro.

Las variaciones originadas en aumentos de los precios se reconocerán como mayor valor de los inventarios.

Las variaciones que impliquen disminución del precio o de las cantidades reducirán el costo del inventario.

En todo caso, se hará el análisis de costos para determinar el valor a reconocer como gastos por desperdicios o por capacidad ociosa en cada periodo, sin aumentar el valor del costo, para cada uno de los objetos del costo. El comprobante de contabilidad para determinar el valor a reconocer como gastos se determinará como la diferencia entre el costo estándar del periodo anterior y el costo real del periodo actual, salvo que la diferencia se explique en variaciones de precio o en pérdidas normales de conformidad con las tablas de costo estándar de cada objeto del costo.

El sistema de registro de los inventarios es el permanente y el método de valuación es promedio ponderado.

## Propiedades De Inversión

Propiedades de inversión Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no está ocupadas por la entidad, se clasifican como propiedad de inversión. Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o por su valor razonable. Los desembolsos posteriores son capitalizados al valor en libros del activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros asociados fluyan a la Entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de reparaciones y gastos de mantenimiento se cargan a gastos cuando se incurren. Cuando parte de una propiedad de inversión se sustituye, se dará de baja el importe en libros de la parte sustituida. El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad. Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado. Cuando la Entidad dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades de inversión. Si una propiedad de inversión pasa a ser ocupada por su propietario, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de la reclasificación se convierte en su costo a efectos contables posteriores. Si un elemento de la propiedad ocupada por el propietario se convierte en una propiedad de inversión, ya que su uso ha cambiado, la diferencia resultante entre el valor en libros y el valor razonable en la fecha de la transferencia es tratada de la misma forma que una revaluación de propiedades, planta y equipo. El aumento resultante en el importe en libros de la propiedad se reconoce en los resultados en la medida en que suponga una reversión de una pérdida por deterioro, y el incremento restante se reconocerá en otros resultados integrales. Cualquier disminución en el importe en libros de la propiedad se carga inicialmente contra los otros resultados integrales, y cualquier disminución adicional con cargo a los resultados.

## Propiedad, Planta Y Equipo

La propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con fábricas, tiendas y oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	Entre 20 y 70
Maquinaria, Muebles y enseres y equipo de oficina	Entre 2 y 10
Equipos de transporte, tracción y elevación	Entre 3 y 10
Equipos de comunicación	Entre 1 y 10
Equipos de computación	Entre 1 y 5
Mejoras Propiedades Ajenas	Entre 3 y 7
Equipos de computación	Entre 1 y 5
Vehículos	Entre 5 y 15

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros

de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

### **Tratamiento alternativo.**

Los terrenos y edificios se muestran a su valor razonable, basado en las valoraciones por expertos externos independientes, menos depreciación posterior de edificios. Las valoraciones se realizan cada cinco (5) años o antes de ser necesario, para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros. Cualquier depreciación acumulada en la fecha de la revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se actualiza el importe revalorizado del activo. Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados. Cada año, la diferencia entre la depreciación basada en el valor revalorizado del activo cargada en el estado de resultado. Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

### **Propiedad, Planta y Equipo, en régimen de arrendamiento Financiero**

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

## Activos mantenidos para la venta

La entidad clasificará a un activo no corriente como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una venta, en lugar de su uso continuado.

Para aplicar la clasificación anterior, el activo debe estar disponible, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata, sujeto exclusivamente a los términos usuales y habituales para la venta de estos activos y su venta debe ser altamente probable.

La venta del bien se considera altamente probable cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) La gerencia se encuentre comprometida con un plan para vender el activo.
- b) La venta del activo debe negociarse a un precio razonable, en relación con su valor razonable actual.
- c) La gerencia espera que tal venta se reconocerá como finalizada dentro del año siguiente a la fecha de la clasificación del activo como activo no corriente mantenido para la venta.

La entidad medirá sus activos que cumplan los requisitos para ser clasificados como mantenidos para la venta, al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable (precio al que se encuentre el bien actualmente en el mercado) menos los costos y gastos necesarios de venta. Además dejará de depreciar dichos activos en el momento en que sean clasificados como tal.

Cuando la entidad haya clasificado un activo como mantenido para la venta, pero dicho activo deja de cumplir con los criterios de reconocimiento expuestos por esta norma, se dejará de clasificar como mantenidos para la venta.

La entidad medirá el activo no corriente que deje de estar clasificado como mantenido para la venta al menor entre:

- a) Su importe en libros antes de que el activo fuera clasificado como mantenido para la venta, ajustado por cualquier depreciación, amortización o revaluación que se hubiera reconocido si el activo no se hubiera clasificado como mantenido para la venta.
- b) Su importe recuperable en la fecha de la decisión posterior de no venderlo.

La entidad incluirá cualquier ajuste requerido al importe en libros de un activo no corriente, que deje de estar clasificado como mantenido para la venta, dentro de los resultados de las operaciones continuadas.

## **Pasivos**

Agrupan las obligaciones a cargo de la Entidad originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior o mayor a un año.

### **Pasivos Financieros**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo. El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto. Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se diferieren hasta que el préstamo se reciba. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

### **Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. También incluyen obligaciones de pago por operaciones distintas al giro normal del negocio.

## **Pasivos Por Impuestos Corrientes**

Los impuestos por pagar comprenden todos los impuestos directos e indirectos de orden nacional, departamental o municipal según la legislación promulgada a la fecha.

## **Beneficio A Empleados**

El pasivo de beneficio a empleados corresponde a todos los recursos por desembolsar a favor de los empleados de la entidad, tanto a nivel legal como por voluntad propia del empleador.

## **Impuesto Diferido**

El impuesto de renta diferido, se calcula sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## **Ingresos**

La entidad reconoce un importe como un ingreso, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad.
- Que los ingresos ordinarios se puedan medir con fiabilidad.

En el caso de la venta de bienes, estas condiciones se dan cuando existe la transferencia de riesgos y ventajas al comprador, cuando el vendedor ha perdido el control efectivo sobre el bien y cuando los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos con fiabilidad.

En el caso de la prestación de servicios, estas condiciones se dan cuando dicho servicio se ha prestado en su totalidad.

En la venta de bienes, el ingreso se reconoce por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos comerciales, y financieros.

En la prestación de servicios, se reconoce el ingreso por el valor razonable establecido en el contrato.

La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias: Cuando la entidad intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

## Reconocimiento De Costos Y Gastos

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

## Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

	2020	2021
CAJA GENERAL	-	768,300
CUENTAS DE AHORRO	-	15,660,748
	-	<b>16,429,048</b>

La Empresa considera efectivo y equivalentes al efectivo las especies tales como: moneda de curso legal y activos financieros equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de alta liquidez y bajo riesgo de pérdida en su valor; son recursos que se tienen más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

## Nota 4. Deudores comerciales y otros deudores

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

	2020	2021
DEUDORES COMERCIALES	-	24,496,287
ANTICIPOS ENTREGADOS	-	32,050
ANTICIPO DE IMPUESTOS	-	3,996
	-	<b>24,532,333</b>

Los deudores comerciales corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de ventas de servicios, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación normal es de 30 días.

Los anticipos y avances son anticipos entregados a proveedores y se legalizan mediante factura de venta.

El saldo de anticipo impuesto y contribuciones corresponde a valores a favor o sobrantes en liquidaciones privadas, ante la dirección de impuestos presentado en el último periodo del año y será imputado el periodo siguiente de presentación de cada impuesto y al saldo a favor que tiene la compañía en el impuesto de industria y comercio.

Los préstamos empleados generan intereses y están respaldados por soporte de autorización de deducción.

## Nota 5. Inventarios

Los inventarios están conformados de la siguiente forma:

	2020	2021
INVENTARIO DE INSUMOS	-	11,440,345
	-	<b>11,440,345</b>

Estos inventarios corresponden a los insumos utilizados para la prestación del servicio de laboratorio y se van retirando a medida que se consumen.

## Nota 6. Propiedad, planta y equipo y Activos Intangibles

La propiedad, planta y equipo está Conformado así:

	2020	2021
EQUIPO DE OFICINA	-	11,543,149
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	-	44,143,208
EQUIPO DE COMPUTO	-	11,239,002
	-	<b>66,925,359</b>
- DEPRECIACIÓN	-	-3,192,606
	-	<b>63,732,753</b>

Detalle Depreciación:

	2020	2021
EQUIPO DE OFICINA	-	-836,533
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	-	-1,558,438
EQUIPO DE COMPUTO	-	-797,635
	-	<b>-3,192,606</b>

Al final del mes la Compañía ha efectuado una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de propiedad, planta y equipo se encuentren deteriorados. Al 31 de diciembre de 2021, la compañía no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de propiedad, planta y equipo.

## Nota 7. Gastos no consumidos

Este rubor está conformado de la siguiente forma:

	2020	2021
GASTOS NO CONSUMIDOS	-	37,386,163
	-	<b>37,386,163</b>

Este rubro corresponde a gastos de adecuación de propiedades ajenas para el funcionamiento y adecuación inicial del laboratorio.

Esta cuenta es amortizable.

## Nota 8. Proveedores.

Los proveedores están conformados así:

	2020	2021
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	-	5,082,723
	-	<b>5,082,723</b>

Corresponde a compra de insumos que requiere el laboratorio para realizar su actividad.

## Nota 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Este rubro está conformado así:

	2020	2021
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	-	7,129,327
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	-	391,000
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	-	1,109,300
<b>ACREEDORES VARIOS</b>	-	103,704,627
<b>DEPOSITOS RECIBIDOS</b>	-	200,000
	-	<b>112,534,254</b>

Los costos y gastos por pagar corresponde a las operaciones realizadas con las personas jurídicas y/o naturales por la prestación de servicios tales como: Honorarios, transporte, servicios públicos, arrendamientos, mantenimientos, reparaciones, compra de insumos como papelería, elementos de aseo, y publicidad.

Retenciones en la fuente son valores descontados por la sociedad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria, correspondiente a retenciones en el impuesto de renta, y auto retención.

Retención y aportes de nómina corresponde al saldo por pagar de seguridad social de los trabajadores de la compañía

Acreedores varios corresponden a cuentas por pagar de préstamos para iniciar el montaje y desarrollo del objeto social y no genera intereses.

Los depósitos recibidos corresponden a anticipos que serán facturados en el siguiente periodo.

## NOTA 10. Impuestos por pagar

Este rubro corresponde al impuesto de industria y comercio que se pagará el siguiente mes y a la provisión del impuesto de renta del año 2021 del 31% según normatividad vigente

	2020	2021
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	-	501,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	-	36,000
	-	<b>537,000</b>

## NOTA 11. Beneficio A Los Empleados

Los Beneficios a los empleados están compuestos de la siguiente forma:

	2020	2021
CESANTIAS E INTERESES POR PAGAR	-	2,352,723
VACACIONES POR PAGAR	-	1,089,170
	-	<b>3,441,893</b>

Los beneficios a empleados se pagan dentro de los plazos normales de ley o en la terminación del contrato con el empleado.

La empresa al finalizar el periodo 2021 contaba con 2 empleados.

## NOTA 12. Patrimonio

### Capital Social

El capital social está conformado por **\$ 30.000.00** Acciones a un valor nominal de \$ 5.000 cada una.

El saldo asciende a **\$ 30.000.000**

### Reservas Obligatorias

Para el año 2020 y 2021 no se decretó reserva.

Ganancias retenidas a disposición de los accionistas: **\$ 0.**

## Nota 13. Ingresos, costos y gastos

### INGRESOS:

#### Ingresos por Actividades Ordinarias:

La entidad comienza actividades en el mes de septiembre de 2021 y los ingresos están relacionados así:

	2020	2021
PRESTACION DE SERVICIOS DE LABORATORIO	-	131,256,679
DEVOLUCIONES	-	-5,000
	-	<b>131,251,679</b>

#### Otros Ingresos del periodo:

Los otros ingresos del periodo están conformados así:

	2020	2021
INGRESOS FINANCIEROS	-	4,545
INDEMNIZACIONES	-	533,336
OTROS INGRESOS	-	19,272
	-	<b>557,154</b>

#### Ingresos financieros:

Los ingresos financieros corresponden a los ingresos por intereses bancarios de la cuenta de ahorro.

#### Indemnizaciones

Las indemnizaciones corresponden a pagos realizados por las EPS por incapacidades de los trabajadores.

#### Otros ingresos

Los otros corresponden a justos a 1.000 más cercanos de las retenciones practicadas y aprovechamientos de cartera

## COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Al mes de diciembre el rubro se discrimina de la siguiente manera.

	2020	2021
<b>COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	-	107,031,595
	-	<b>107,031,595</b>

Los costos corresponden a insumos trasladados de inventarios para pruebas realizadas, salarios de los trabajadores y todos los costos directos que tengan que ver con la realización de Ingreso.

## GASTOS:

### Gastos De Administración Y De Ventas:

Este rubro se discrimina así:

	2020	2021
HONORARIOS	-	210,000
IMPUESTOS	-	396,000
ARRENDAMIENTOS	-	2,238,380
SERVICIOS	-	9,520,665
GASTOS LEGALES	-	75,100
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	2,147,524
DEPRECIACION ACUMULADA	-	1,431,684
DIVERSOS	-	1,703,641
	-	<b>17,722,994</b>

### Otros Gastos y Gastos Financieros:

Este rubro comprende:

	2020	2021
FINANCIEROS	-	595,413
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	482,309
GASTOS DIVERSOS	-	3,762
	-	<b>1,081,484</b>

Los gastos financieros corresponden a comisiones y cuotas de manejo.

Los gastos extraordinarios corresponden a otros gastos como el gravamen a los movimientos financieros, ajustes al peso y retenciones asumidas.

Los gastos diversos corresponden a ajustes al peso de retención en la fuente y de pagos a proveedores

## Nota 14. Gasto Impuestos Corrientes de Renta Y Complementario

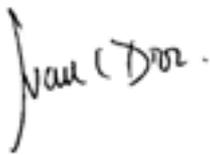
Tarifa del impuesto sobre la renta se calcula conforme a la ley vigente, por tanto, las tarifas para los siguientes años quedan de la siguiente manera:

Tarifa de renta para personas jurídicas:

Año	Tarifa %
2019	33%
2020	32%
2021	31%
2022	30%

## Nota 15. Eventos posteriores

A la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se conoce de reglamentaciones, ni disposiciones que modifiquen los datos aquí consignados.



Juan Camilo Díaz Coronado  
**Representante legal**



Juan Felipe Aguirre Barrera  
**Contador**  
TP 172365-T