INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

INFECTOLOGOS CLINICOS DE COLOMBIA SAS

Estados Financieros individuales del 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

INFECTOLOGOS CLINICOS DE COLOMBIA SAS
NIT 830.134.160-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

	2021	2020	NOTA
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			6
Cajas Menores	0	0	
Cuentas Corrientes	969.343.205	806.070.306	
Cuentas de Ahorros	5.178.361	18.027.593	
Total Efectivo y equivalentes de efectivos	**974.521.566**	**824.097.899**	
CUENTAS POR COBRAR			7
Clientes	1.272.586.860	843.608.071	
Anticipo a proveedores	16.782.704	3.401.931	
Anticipos a contratistas	0	0	
Préstamos a trabajadores	4.600.000	1.000.000	
Anticipo de impuestos y contribuciones	126.755.000	130.025.000	
Otros Deudores	0	0	
Deterioro de Cartera	-3.593.040	-3.369.567	
Total Cuentas por cobrar	**1.417.131.524**	**974.665.435**	
Total Activo Corriente	**2.391.653.090**	**1.798.763.334**	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			8
Terrenos	230.000.000	230.000.000	
Construcciones y Edificaciones	1.570.000.000	1.570.000.000	
Equipos	27.825.718	19.277.864	
Maquinaria y Equipos	118.352.951	118.352.951	
Equipo de oficina	113.237.541	84.281.408	
Equipo de computación	137.923.231	120.977.331	
Equipo médico	13.200.918	12.720.918	
Flota y equipo de transporte	189.542.600	80.442.258	
Depreciacion Acumulada	-321.057.448	-331.170.899	
Total Propiedad Planta y Equipo	**2.079.025.511**	**1.904.881.831**	
DIFERIDOS			9
Constribuciones y afiliaciones	13.827.931	15.654.262	
Impuesto diferido por cobrar	7.483.945	22.750.027	
Total Diferidos	**21.311.876**	**38.404.289**	
Total Activo no Corriente	**2.100.337.387**	**1.943.286.120**	
TOTAL ACTIVO	**4.491.990.477**	**3.742.049.454**	

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

PASIVO			
CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Tarjetas de Credito	360.336	0	10
Total Obligaciones financieras	**360.336**	**0**	
PROVEEDORES			11
Nacionales	5.526.680	30.641.473	
Costos y gastos por pagar	5.096.417	0	
Total proveedores	**10.623.097**	**30.641.473**	
CUENTAS POR PAGAR			12
Autorrenteciones	2.542.000	2.183.000	
Retención en la fuente	7.214.000	5.880.000	
Retención de IVA	20.000	0	
Retención de ICA por pagar	2.231.000	2.039.000	
Total cuentas por pagar	**12.007.000**	**10.102.000**	
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			13
Impuesto a la renta por pagar	241.984.000	285.696.000	
Impuesto a las ventas por pagar	0	286.000	
Impuesto de Industria y Comercio	131.000	247.000	
Total Impuestos Gravámenes y tasas	**242.115.000**	**286.229.000**	
BENEFICIOS A EMPLEADOS			14
Retenciones y aportes de nomina	51.485	883.412	
Acreedores Varios	45.085	0	
Cesantias Consolidadas	48.388.690	36.559.441	
Interes sobre cesantias Consolidadas	5.500.327	4.131.897	
Vacaciones consolidadas	26.036.453	10.465.145	
Total BENEFICIOS A EMPLEADOS	**80.022.040**	**52.039.895**	
ANTICIPOS CLIENTES			15
Anticipos clientes	0	19.950	
Total ANTICIPOS CLIENTES	**0**	**19.950**	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**345.127.473**	**379.032.318**	
NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			16
Leasing Financiero	695.753.812	834.385.160	
Total Obligaciones Financieras	**695.753.812**	**834.385.160**	

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

CUENTAS POR PAGAR			17
A accionistas	47.330.985	0	
Total Cuentas por pagar	**47.330.985**	**0**	
IMPUESTO DIFERIDO			18
Impuesto Diferido	12.821.667	15.778.290	
Total Impuesto Diferido	**12.821.667**	**15.778.290**	
Total Pasivo No Corriente	**755.906.464**	**850.163.450**	
TOTAL PASIVO	**1.101.033.937**	**1.229.195.768**	
PATRIMONIO			19
Capital Autorizado	100.000.000	100.000.000	
Capital Suscrito y Pagado	**100.000.000**	**100.000.000**	
Reservas Obligatorias	24.441.000	24.441.000	
Utilidad del Ejercicio	891.102.855	667.024.494	
Utilidades Acumuladas	2.375.412.685	1.721.388.192	
TOTAL PATRIMONIO	**3.390.956.540**	**2.512.853.686**	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**4.491.990.477**	**3.742.049.454**	

OTTO ALBERTO SUSSMANN PEÑA
Representante Legal

CESAR E. ANZOLA AGUILAR
Contador Público T.P. 90133-T

EDGAR A. CASTANEDA M.
Revisor Fiscal T.P. 172147-T

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

INFECTOLOGOS CLINICOS DE COLOMBIA SAS
NIT 830.134.160-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

	2021	2020	NOTA
Ingresos Operacionales			**20**
Por consulta externa	124.721.077	169.000.375	
Servicios a EPS Compensar	4.203.029.715	3.492.511.771	
Venta de vacunas	163.905.000	86.171.240	
Devoluciones en ventas y o servicios	-46.703.322	-105.607.030	
Total Ingresos Operaciones	**4.444.952.470**	**3.642.076.356**	
COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO			**21**
Unidad funcional de consulta externa	1.110.794.367	969.660.204	
Producto no fabricados por la empresa	130.994.717	70.554.692	
Diversos	27.622.694	0	
Total Costo de Ventas	**1.269.411.778**	**1.040.214.896**	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**3.175.540.692**	**2.601.861.460**	
GASTOS GENERALES			**22**
De Administración	1.884.064.276	1.551.075.579	
Total Gastos de Administración	**1.884.064.276**	**1.551.075.579**	
UTILIDAD OPERACIONAL	**1.291.476.416**	**1.050.785.881**	
Más			**23**
Ingresos no operacionales	68.073.560	45.823.362	
Menos			**24**
Gastos no operacionales	77.740.663	101.066.494	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**1.281.809.313**	**995.542.749**	
Impuesto Diferido (Ingreso)	-12.309.458	3.964.745	
Impuesto de Renta	-378.397.000	-332.483.000	
UTILIDAD NETA	**891.102.855**	**667.024.494**	

VIGILADO Supersalud

OTTO ALBERTO SUSSMANN PEÑA
Representante Legal

CESAR E. ANZOLA AGUILAR
Contador Público T.P. 90133-T

EDGAR A. CASTAÑEDA M.
Revisor Fiscal T.P. 172147-T

VIGILADO Supersalud

Infectologos Clinicos de Colombia SAS Nit. 830.134.160-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2020, y Enero 1 a Diciembre 31 de 2021
(Cifras en Miles de pesos)

INFECTOCLÍNICOS DE COLOMBIA S.A.S

INFECTOCLÍNICOS DE COLOMBIA S.A.S

VIGILADO Supersalud

Evento	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2020						
Saldo al inicio del periodo	$100.000.000	$0	$24.441.000	$0	$681.385.528	$1.303.050.885	**$2.108.877.413**
Reclasificación en enero de 2020 del resultado del ejercicio 2019 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	$0	$0	$0	$0	($681.385.528)	$681.385.528	**$0**
Aumento de capital	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Distribución de Dividendos	$0	$0	$0	$0	$0	($276.048.222)	**($276.048.222)**
Apropiación reserva legal	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Ajustes por inflacion al patrimonio	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2020	$0	$0	$0	$0	$667.024.494	$0	**$667.024.494**
Saldo al Final del periodo	**$100.000.000**	**$0**	**$24.441.000**	**$0**	**$667.024.494**	**$1.708.388.191**	**$2.499.853.685**
	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2021						
Reclasificación en enero de 2021 del resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	$0	$0	$0	$0	($667.024.494)	$667.024.494	**$0**
Aumento de capital	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Distribución de Dividendos	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Apropiación reserva legal	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Ajustes por inflacion al patrimonio	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2021	$0	$0	$0	$0	$891.102.855	$0	**$891.102.855**
Saldo al Final del periodo	**$100.000.000**	**$0**	**$24.441.000**	**$0**	**$891.102.855**	**$2.375.412.685**	**$3.390.956.540**

OTTO ALBERTO SUSSMANN PEÑA
Representante Legal

CESAR EVELIO ANZOLA AGUILAR
Contador Público T.P. 90133-T

EDGAR A. CASTAÑEDA M.
Revisor Fiscal T.P. 172147-T

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

Infectologos Clinicos de Colombia SAS Nit. 830.134.160-7

Estado de flujos de Efectivo año 2021

(Cifras en miles de pesos colombianos)

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Diciembre. 2021
Utilidad o (Perdida) neta del año	891.102.855
Ajustadas Por:	
Deterioro de Cartera	5.132.769
Depreciación en Propiedad Planta y Equipo	35.698.780
Impuesto de renta	378.397.000
Efectivo neto generado por las operaciones	**1.310.331.404**
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales	**(1.737.470.983)**
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	437.333.320
Inventarios	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	18.113.376
Pasivos por impuestos corrientes	(334.283.000)
Beneficios a los empleados	(27.982.145)
dividendos pagado en efecto	(1.769.205.709)
Otros Pasivos	(44.354.412)
Diferidos	(17.092.413)
Efectivo neto usado por las actividades de operación	**(427.139.579)**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	**138.444.900**
Propiedades, planta y equipo	138.444.900
	-
Efectivo neto usado por las actividades de Inversión	**(288.694.679)**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiación	**138.271.012**
Obligaciones financieras corto plazo	(360.336)
Obligaciones financieras largo plazo	138.631.348
Efectivo neto usado por las actividades de financiación	**(150.423.667)**
Aumento o Disminución Neto del Efectivo	150.423.667
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	824.097.899
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**974.521.566**

VIGILADO Supersalud

VIGILADO Supersalud

OTTO ALBERTO SUSSMANN PEÑA
Representante Legal

CESAR EVELIO ANZOLA AGUILAR
Contador Público
T.P. 90133-T

EDGAR ANDRES CASTAÑEDA MORENO
Revisor Fiscal
T.P. No. 172147-T

VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

NOTA No. 1 Entidad Reportante

La compañía INFECTOLOGOS CLINICOS DE COLOMBIA SAS NIT 830.134.160-7 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá (Colombia) en la Calle 42 No. 13-28 CS 1-10, constituida mediante Documento Privado de fecha Junio 9 de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 28 de enero de 2004 bajo el registro No. 00917143 del Libro IX, transformada a sociedad por acciones simplificadas mediante documento privado e inscrito el 10 de diciembre del 2009 bajo el número 01346415 del Libro IX, su vigencia es indefinida.

Es una IPS dedicada a la prestación integral de salud cálida, oportuna y segura a personas con sospecha o diagnóstico de una enfermedad infecciosa.
Contribuimos para que nuestros pacientes construyan su proyecto de vida, estabilidad emocional y desarrollo individual; siendo para la sociedad una ganancia con la reinserción social y productividad de estas personas, logrando impacto en el sistema de salud no solo por el estado de salud, sino por el costo racional y productividad para la IPS y el equipo de colaboradores.

Nota No. 2 Base de presentación de los estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia (NCIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, contenidas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accouting Standards Board-IASB, por sus siglas en ingles); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2008.

Base de preparación

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2021. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía.

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2021, corresponden a los sextos estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia para PYMES (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables.

El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Nota 3. Políticas contables significativas

3.1 Moneda funcional y de presentación

El entorno económico principal de la compañía se desarrolla en Colombia, por lo cual reconoce como moneda funcional el peso colombiano y se presenta en miles de pesos colombianos aproximado a la siguiente unidad, siempre y cuando no se indique lo contrario se mantendrá la forma de expresar su moneda funcional y de ser presentada.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

- **Efectivo:** Se reconoce una vez se realicen los depósitos en cuentas o demás productos de recaudo que tiene **Infectologos.** En caso de tratarse de cuentas en moneda extranjera se tendrá en cuenta la tasa de cambio vigente al momento de registrar la transacción.
- **Cheques:** Ocasionalmente **Infectologos** recibe cheques posfechados de sus clientes como garantía de pago, sin que medie registro y/o reconocimiento alguno en la contabilidad dado de los mismos quedan en custodia. Así mismo es posible que **Infectologos** reciba como forma de pago cheques al día, los cuales son reconocidos al momento de recibirlos y consignados inmediatamente a las cuentas y/o productos bancarios para el recaudo de **Infectologos.**
- **Sobre giro Bancario:** en **Infectologos** los sobregiros bancarios se presentan con una temporalidad menor dado que se supone una cuenta recaudadora cubre los saldos que presenten las cuentas giradas. Dado lo anterior no se realiza reconocimientos algunos contablemente.
- **Equivalentes de Efectivo:** En desarrollo de las operaciones de **Infectologos** puede presentarse excesos de liquidez que pueden ser invertidos en CDT¨s, CDAT´s o instrumentos financieros de redención menor a 90 días y bajo riesgo como lo son las carteras colectivas. Así mismo **Infectologos** puede recibir títulos de devolución de impuestos los cuales se entienden a la vista. Dado lo anterior el reconocimiento de los equivalentes de efecto se realizará una vez recibido el título. Es de anotar que, aunque el modelo de negocio de **Infectologos** sea de flujo de efectivo, cuando se trate de títulos representativos de liquidez podrá optar por modelo de trading.
- **Efectivo Restringido:** En este caso el reconocimiento se realiza cuando presenten saldos a favor de terceros producto de las liquidaciones unilaterales de los contratos de obras subcontratistas, dichos fondos se depositan en carteras colectivas a nombre de **Infectologos**

Infectologos revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presentará una conciliación de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera. Así mismo se deberá revelar los criterios adoptados para determinar la composición de la partida de efectivo y equivalentes de efectivo y el resultado de cualquier cambio en las políticas de determinación de la misma.

Infectologos incluirá en las notas de revelación i) un comentario por parte de la gerencia y ii) cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes de efectivo que no esté disponible para ser utilizado por ella misma.

3.3 Activos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas regulares son todas o aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo de mercado.

Método de las tasas de interés efectivo. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación de ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que se nivela exactamente los flujos de efectivos por cobrar o pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

Activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados: Los activos financieros son clasificados como el valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar designado un valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si:

- Ha sido adquirido principalmente para propósitos de su venta a corto plazo;
- Al momento del reconocimiento inicial forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejos por la compañía y se tiene evidencia de un patrón actual reciente de beneficios a corto plazo; o
- Es un derivado que no ha sido designado y efectivo como instrumento de cobertura o garantía financiera.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas de vencimiento fijas de la compañía tiene la intensión afirmativa y capacidad de mantener hasta el vencimiento. Luego del reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Activos Financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son instrumentos no derivados que son designados como clasificados como:

- Préstamos y partidas por cobrar;
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento; o
- Activos financieros el valor razonable con cambio en los resultados

Dividendos sobre instrumentos financieros de patrimonio disponibles para la venta son reconocidos en ganancias o pérdidas al momento en que se establece el derecho de la compañía recibir los dividendos.

Préstamos y Cuentas por cobrar: los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se encuentran cotizados en un mercado activos. Los préstamos y cuentas por cobrar (incluyendo las cuentas comerciales, otras cuentas por cobrar, saldo bancario y efectivo, entre otros se miden a costo amortizado usando el método de interés vigente menos cualquier deterioro.

Deterioro en activos financieros: Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para las inversiones patrimoniales disponibles para la venta, se considera que una caída significativa o prolongada en el valor razonable del título del valor por debajo de su costo es una evidencia objetiva de deterioro.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento del contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de interés o capital;
- Es probable que el prestatario caiga en bancarrota o en una reorganización financiera
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro ha sido evaluado individualmente. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, se podría incluir la experiencia pasada de la compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito de 90 días, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la perdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Para corte al 31 de diciembre de 2020 para la tasa de intereses utilizada es la establecida por el Banco de la Republica para el TES (Tasa Cero Cupón Pesos) de 4.50% E.A.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida del deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente del flujo de efectivo estimado a la tasa de retorno actual del mercado para un activo financiero similar. Dicha perdida por deterioro no será revertida en periodo subsiguientes.

Cuando un activo financiero disponible para la venta es considerado como deteriorado, las ganancias o pérdidas acumuladas previamente reconocidas en otro resultado integral son reclasificadas a ganancias o pérdidas del periodo.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un periodo posterior, el importe de la perdida por deterioro disminuye y la misma puede estar relacionada de manera objetiva con un evento ocurrido luego de que el deterioro fue reconocido, la perdida por deterioro previamente reconocida se revierte con cambio en los resultados siempre y cuando el monto de libros de la inversión a la fecha en que se revierte el deterioro no exceda el importe que hubiera resultado de costo amortizado en caso de que no se hubiera reconocido el deterioro.

Baja en cuenta de los activos financieros: La compañía dará de baja en cuentas de activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, cuando su durabilidad supere los 360 días comerciales, cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce las ganancias o pérdidas.

En el caso de la baja parcial en cuentas de un activo financiero (es decir, cuando la compañía retiene una opción para readquirir parte de un activo transferido), la compañía distribuye el importe en libros

anterior del activo financiero entre la parte que continúa reconociendo bajo una participación continua, y la parte que ya no reconocerá sobre la base del valor razonable relativo de dichas partes a la fecha de la transferencia.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la compañía para administrar liquidez es asegurar. En la mayor medida posible, que siempre contará con liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto condiciones normales como de tensión, sin recurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de los cambios en los precios del mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de las acciones, afecten los ingresos de la compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo del mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo de optimizar la rentabilidad.

La compañía compra y vende derivados, y también incurre en obligaciones financieras, para administrar los riesgos del mercado. Todas las transacciones se valoran según las guías establecidas por el comité de evaluación del riesgo. Por lo general, la compañía busca aplicar la contabilidad de cobertura a fin de mitigar la volatilidad en resultados.

Riesgo de moneda

La compañía está expuesta al riesgo de moneda en las ventas, compras y los prestamos denominados en una moneda distinta a las respectivas monedas funcionales de las entidades de la compañía principalmente el peso (COP), pero también el dólar estadounidense (USD)

3.4 Inventarios

Infectologos registrará como inventarios los activos que cumplan con al menos una de las siguientes definiciones:

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Entre los inventarios también se incluyen los bienes comprados y almacenados para su reventa, entre los que se encuentran, por ejemplo, la mercancía adquirida por **Infectologos** para su reventa a sus clientes.

También serán inventarios los productos terminados o en curso de fabricación mantenidos por **Infectologos,** así como los materiales y suministros para ser usados en el proceso productivo. (Sección 13)

Infectologos medirá inicialmente el valor de los inventarios al costo o al valor neto realizable, el que sea menor.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de inventario: costos de adquisición + costos de transformación + otros costos

3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos de arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se toman como operativos.

La compañía como arrendador: los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamientos financieros deben ser registrados como montos por cobrar al monto de la inversión neto de la compañía en los arrendamientos. Los ingresos por arrendamientos financieros son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa regular de rendimiento constante de la inversión neta pendiente de la compañía con respecto a los arrendamientos.

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando métodos de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo son añadidos al importe en libros del activo arrendado, y reconocidos de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

La compañía como arrendatario: los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arredramiento, o si este es menor, al valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente a arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los pagos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arredramiento a fin de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a ganancias o pérdidas, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la compañía para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen como un gasto empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

En caso de que se reciban incentivos por arrendamientos operativos, dichos incentivos se reconocerán como pasivos. El beneficio agregado de los incentivos se reconoce como una reducción del gasto por concepto de alquiler de forma lineal, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario.

3.6 Propiedades, plantas y equipo.

Infectologos registrará como propiedades, plantas y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, así mismo se prevé usarlo para más de un periodo contable.

Infectologos, reconocerá a un activo como elemento de propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y edificios se contabilizarán de forma separada, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Infectologos, medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales, y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas) los costos atribuibles a la ubicación del activo del lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista, y formará arte la estimación inicial del costo de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedades plantas y equipo será el precio equivalente en efectivo a la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito. La entidad medirá el costo de propiedades, plantas y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Infectologos, utilizará los siguientes modelos para medir las propiedades, plantas y equipos:

Modelo del costo: (costo menos la deprecación acumulada menos perdida por deterioro acumulada), para los inmuebles adquiridos por Infectologos.

Las propiedades, plantas y equipo se encuentran registradas al costo de adquisición o construcción. La depreciación es calculada sobre el costo, mediante el método de línea recta, con base en la vida útil indicada a continuación:

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	60 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo Médico Científico	5 años
Equipo de Computo	3 años
Vehículos	10 años

3.7 Deterioro de valor de los Activos Tangibles

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la compañía evalúa los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la compañía calcula el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al

grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor actual utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del

mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el monto recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en ganancias o pérdidas, salvo si el activo se registra a un monto revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida posteriormente, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en ganancias o pérdidas, salvo si el activo correspondiente se registra al monto revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

3.8 Pasivos e Instrumentos del patrimonio

Clasificación como deuda o patrimonio: Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

Instrumentos financieros: Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando una entidad pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Instrumentos de patrimonio: Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por una entidad de la compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

La recompra de los instrumentos de patrimonio propios de la compañía se reconoce y deduce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en los resultados, provenientes de la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propios de la compañía.

Pasivos financieros: Los pasivos financieros son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

Otros pasivos financieros: Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte

de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

3.9 Impuestos Diferidos

Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferida. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La Compañía evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

3.10 Impuestos Generales

Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos, para el año 2018 la tasa impositiva del 33%.

La ley 1819 de 2016 elimino el impuesto para equidad CREE para los periodos 2017 y 2018 de la misma manera se eliminó la sobretasa.

Con la ley 1819 de 2016 la tarifa de impuesto de renta para el año gravable 2018 y 2020 será del 33% mientras que para el 2020 será del 32%, para el 2021 será del 31% y para el 2022 y siguientes será del 35%.

3.11 Provisiones

Activo contingente: Para **Infectologos** un activo contingente es un activo de naturaleza posible,

surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de Institución.

Infectologos no reconocerá un activo contingente como un activo, pero deberá revelar en las notas una breve descripción de la naturaleza de los activos y cuando sea posible una estimación de sus efectos financieros.

Pasivos contingentes: Para Infectologos un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones ya sea que sea probable que se pueda medir fiablemente su valor, por lo tanto, no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, pero deberá revelar en las notas una breve descripción de la naturaleza de los pasivos y cuando sea posible una estimación de sus efectos financieros.

Los pasivos Contingentes pueden ser:

Obligaciones presentes que surgen de sucesos pasados y no se reconocen como pasivos ya sea porque no es probable que, para su cancelación, se produzca una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o porque no pueda hacerse una estimación suficientemente fiable de la cuantía de la obligación.

Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o la falta de ocurrencia de uno o más hechos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de **Infectologos.**

Provisiones: Infectologos sólo reconocerá una provisión cuando un suceso pasado haya generado una obligación presente, sea probable una salida de recursos y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Infectólogos reconocerá una provisión cuando:

Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado. (Implica que **Infectólogos** no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación)

Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que **Infectologos** tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.

Definición de probabilidad:

Análisis de la evidencia posible	Provisión
Probabilidad de existencia de la obligación actual **mayor** al 50%	Si la estimación es fiable, se dotará la provisión
Probabilidad de existencia de la obligación actual **menor** al 50%	No se reconocerá provisión
Probabilidad de la existencia de la obligación actual **remota**	No se reconocerá provisión

El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Infectologos reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto en el Estado de Resultados Integral, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo. (Sección 21)

Si las anteriores condiciones no se cumplen, no deberá reconocerse una provisión.

Infectologos debe considerar el siguiente árbol de decisión para analizar si debe reconocer, revelar o no hacer nada sobre hechos o circunstancias que pueden originar provisiones y Pasivos contingentes.

Medición inicial: Infectologos medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una Organización pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

En el caso de que la provisión, que se está midiendo, se refiera a una población importante de casos individuales, la obligación presente se estimará promediando todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas a cada una de las obligaciones. Cuando se esté evaluando una obligación aislada, la mejor estimación de la deuda puede venir constituida por el desenlace individual que resulte más probable. No obstante, también en este caso **Infectologos** considerará otros desenlaces posibles.

Medición posterior: Infectologos cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Infectologos revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Infectologos revelará por los Activos Contingentes:

Si es probable una entrada de beneficios económicos (con mayor probabilidad de que ocurra que de lo contrario) pero no prácticamente cierta, **Infectólogos** revelará una descripción de la naturaleza de los activos contingentes al final del periodo sobre el que se informa y, cuando sea practicable sin costos o esfuerzos desproporcionados, una estimación de su efecto financiero.

Si fuera impracticable revelar esta información, se indicará este hecho.

3.12 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Se incluyen en el alcance los criterios que se utilizan en la contabilización de los ingresos procedentes de:

- La venta de productos.
- La prestación de servicios.
- Dividendos e Intereses

Los ingresos de actividades ordinarias tienen una variedad de nombres, tales como ventas, facturación, comisiones, intereses, dividendos, regalías y rentas. En las siguientes tablas se describen las diferentes actividades que la compañía desarrolla:

Ventas de bienes: Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se entreguen los bienes se haya transferido la propiedad y se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios: Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar el periodo sobre el que se informa;

- Los honorarios de servicios incluidos en el precio de los productos vendidos se reconocen en referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido; y

- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos

Ingresos por dividendos e intereses: El ingreso de los dividendos por inversión es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre y cuando sea probable que los beneficios económicos fluirán para la empresa y que los ingresos ordinarios puedan ser medidos confiablemente).

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, que es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

3.13 Costos por prestamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo se reconocen como gastos.

3.14 Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones legales vigentes el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito.

La reserva legal no podrá ser reducida a menos del porcentaje indicado, salvo para enjugar pérdidas acumuladas que excedan del monto total de las utilidades obtenidas en el correspondiente ejercicio

y de las no distribuidas de ejercicios anteriores, o cuando el valor liberado se destine a capitalizar la entidad mediante la distribución de dividendo en acciones; sin embargo, cualquier suma apropiada voluntariamente en exceso del 50% del capital suscrito puede considerarse de libre disponibilidad por parte de la Asamblea de Accionistas.

Nota 4. Juicios y estimados contables críticos en la aplicación de las políticas contables.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones dentro del siguiente año fiscal. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la administración y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias.

La administración también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimados que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

Negocio en marcha: La entidad prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe la gerencia no tiene conocimiento de ninguna situación que le haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2020.

Valor razonable de instrumentos financieros e instrumentos derivados: Información sobre los valores razonables de instrumentos financieros y derivados que fueron valuados usando asunciones que no son basadas en datos observables del mercado.

Inversiones Negociables: Se clasifica en el portafolio negociable las inversiones en renta fija que estructura como parte de la estrategia de administración de la liquidez proveniente de la dinámica de la vocación central de intermediación financiera. Este portafolio se conforma con el propósito de obtener los flujos contractuales conforme el rendimiento ofrecido por el emisor, servir de respaldo para afrontar posibles requerimientos de liquidez y de que sirva como garantía para la adquisición de operaciones pasivas de liquidez.

Inversiones disponibles para la venta: La entidad clasifica en el portafolio disponible para la venta las inversiones en renta fija que estructura como parte de la administración de liquidez y que podrá vender ante Oportunidades de venta con el objetivo de proveer rentabilidad al portafolio.

Vida útil de propiedad, planta y equipo: Como se describe en el punto 3.8, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedad, planta y equipo al final de cada periodo anual.

Nota 5. Estimación de valores razonables.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros que se negocian en mercados activos se basa en precios suministrados por un proveedor de precios oficial autorizado, el cual los determina a través de promedios ponderados de transacciones ocurridas durante el día de negociación

Un mercado activo es un mercado en el cual las transacciones para activos o pasivos se llevan a cabo con la frecuencia y el volumen suficientes con el fin de proporcionar información de precios de

manera continua. Un precio sucio es aquel que incluye los intereses causados y pendientes sobre el título, desde la fecha de emisión o último pago de intereses hasta la fecha de cumplimiento de la operación de compraventa.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo se establecen mediante técnicas de valoración determinadas por el proveedor de precios y por la Compañía.

La Compañía puede utilizar modelos desarrollados internamente para instrumentos financieros que no posean mercados activos. Dichos modelos se basan por lo general en métodos y técnicas de valoración generalmente estandarizados en el sector. Algunos insumos de estos modelos pueden no ser observables en el mercado y por lo tanto se estiman con base en suposiciones.

OTTO ALBERTO SUSSMANN PEÑA
Gerente – Representante Legal

CESAR EVELIO ANZOLA AGUILAR
CONTADOR PUBLICO
TP. 90.133-T

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

Nota 6. Efectivo y Equivalentes de efectivo a diciembre 2021

Asciende a $974.521.566 y está conformado por:

Cuenta Corriente Banco Caja Social	957.007.223
Cuenta Corriente Banco de Occidente	12.335.982
Cuenta de Ahorro Banco Caja Social	5.178.361
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	**$974.521.566**

.

Nota. 7 cuentas corrientes comerciales a 31 de diciembre de 2020:

La cartera de cliente asciende a: $1.272.586.860

idDeudor	nombreDeudor	cxcPendientesRadicar	cxcNoVencidas	cxcMora30Dias	cxcMora60Dias	cxcMora90Dias	cxcMora180Dias	cxcMora360Dias	cxcMoraMayor360Dias	saldo
860010783	CLINICA NUEVA	-	-	25.791.730	-	6.874.661	61.390.326	9.067.502	-	103.124.219
860066942	CAJA DE COMPENS	327.311.024	729.998.270	2.060.400	16.792.260	3.781.759	84.404.590	381.080	-	1.164.729.383
900206215	ASISTENCIA CIENTI	-	4.941.677	-	-	-	-	-	-	4.941.677
800092641	LABORATORIOS RI	-	3.961.530	-	-	-	-	-	-	3.961.530

Deterioro de cartera

Se relaciona la cartera deteriorada superior a los 90 días a una tasa del 5,76% E.A, que asciende a un valor de (-3.593.040)

idDeudor	nombreDeudor	deterioro30Dias	deterioro60Dias	deterioro90Dias	deterioro180Dias	deterioro360Dias	deterioroMayor360Dias	ajuste	saldo
860010783	CLINICA NUEVA	- 90.922	-	- 87.445	- 1.438.886	- 276.521	-	-	1.893.774
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	- 7.263	- 105.913	- 48.104	- 1.526.556	- 11.430	-	-	1.699.266

Otras Cuentas por Cobrar

Anticipos a proveedores	16.782.704
Anticipos o préstamos a trabajadores	4.600.000
Anticipo de Renta año 2022	126.755.000
Total, otras cuentas por Cobrar	**$148.137.704**

Total, deudores	**$1.417.131.524**

TOTAL, ACTIVO CORRIENTE: 2.391.653.090

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 8 Propiedades, Planta y Equipos a diciembre de 2021

DESCRIPCIÓN	VALOR
Terrenos	230.000.000

VIGILADO Supersalud

Oficinas	1.570.000.000
Equipos	27.825.718
Maquinaria y Equipos	118.352.951
Equipos de oficina	113.237.541
Equipos de Computación	137.923.231
Equipos médico-Científico	13.200.918
Flota y Equipo de Transporte	189.542.600
Depreciación Acumulada	-321.057.448
Totales	**$2.079.025.511**

NOTA No. 9 diferidos a diciembre de 2021

Contribuciones y Afiliaciones (Registro Invima): $13.827.931

Impuesto diferido por cobrar: $7.483.945

Total Diferidos a diciembre de 2021: $21.311.876

TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE: 2.100.337.387

TOTAL, ACTIVO: $4.491.990.477

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 10 Obligaciones Financieras a diciembre 2021

Tarjeta de Crédito Amparada Caja Social	360.336
Totales	**$360.336**

NOTA NO. 11 proveedores Nacionales a diciembre de 2021:

PROVEEDORES

Asciende a $5.526.680 y está conformado por:

idAcreedor	nombreAcreedor	cxpNoVencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	ajuste	saldo
52018487	HERRAN ROBLES ANGELA MARIA	3.448.530	-	-	-	3.448.530
79148573	MEDINA GARCIA RAFAEL HERNANDO	2.078.150	-	-	-	2.078.150

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

NOTA No. 12 Cuentas Por Pagar a diciembre de 2021

CUENTAS POR PAGAR

Costos y Gastos por pagar	5.096.417
Retención en la fuente por pagar	7.214.000
Autorretención en renta	2.542.000
Retención de ICA por Pagar	2.231.000
Total, cuentas por pagar	**$17.103.417**

Total, Cuentas Por Pagar: $17.103.417

NOTA No. 13 Impuestos Gravámenes y Tasas a diciembre de 2021

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Impuesto a la renta a pagar	241.814.000
Impuesto de Industria y comercio por pagar	131.000
Total, impuestos gravámenes y tasas	**$241.945.000**

NOTA No. 14 beneficios a empleados a diciembre de 2021

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cesantías consolidadas	48.388.690
Intereses sobre cesantías	5.500.327
Vacaciones consolidadas	26.036.453
Retenciones y aportes de nómina	51.485
Acreedores varios (pensiones)	45.085
Total obligaciones laborales	**$80.022.040**

NOTA No. 15 Anticipos Recibidos a diciembre de 2021

No se Recibieron anticipos de clientes a 31 de diciembre de 2021

TOTAL, PASIVO CORRIENTE: $345.127.473

PASIVO A LARGO PLAZO

VIGILADO Supersalud

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

NOTA No. 16 Obligaciones Financieras: $695.753.812

Leasing Banco de occidente pagaderos a más de un año	$695.753.812

NOTA No. 17 Cuentas Por Pagar a Accionistas a diciembre de 2021

Deudas Con Accionistas a 31-12-21	$.47.330.985

NOTA No. 18 Diferidos a diciembre de 2021

Impuesto diferido por pagar: $12.821.667

TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE: $755.906.464

TOTAL, PASIVO: 1.101.033.937

NOTA No. 19 Patrimonio a diciembre de 2021 - Sociedad por acciones

DESCRIPCIÓN	VALOR
Capital Suscrito y Pagado	100.000.000
Reserva Legal	24.441.000
Utilidad o Perdida del Ejercicio	891.102.855
Utilidades Acumuladas	2.375.412.685
Totales	**$3.395.211.489**

TOTAL, PATRIMONIO 3.395.211.489

NOTA No. 20 Ingresos Operacionales a diciembre de 2021

DESCRIPCIÓN	VALOR
Ingresos por consulta externa	124.721.077
Servicio a EPS compensar	4.203.029.715
Venta de Vacunas	163.905.000
Devoluciones en ventas	-46.703.322
Total ingresos netos	**$4.444.952.470**

NOTA No. 21 Costo de Ventas a diciembre de 2021

DESCRIPCIÓN	VALOR
Unidad funcional de consulta externa	1.110.794367
Productos no fabricados por la IPS	130.994.717
Diversos	27.622.694
Total Costo de ventas	**$1.269.411.778**

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

NOTA No. 22 Gastos Operacionales de administración a diciembre de 2021

DESCRIPCIÓN	VALOR	
Gastos de personal	1.182.945.349	
Honorarios	108.250.903	
Impuestos	64.264.661	
Arrendamientos	2.561.301	
Contribuciones y afiliaciones	2.153.748	
Seguros	7.684.414	
Servicios	248.359.019	
Gastos legales	5.464.873	
Mantenimiento y reparaciones	47.713.087	
Adecuaciones e Instalaciones	1.559.200	
Gasto por activos fijos inferiores o iguales a 50 UVT	674.917	
Depreciaciones	35.698.780	
Amortizaciones	1.826.331	
Diversos	72.084.886	
Deterioro de Cartera	5.132.769	
Cartera Castigada	97.690.038	*1
Total Gastos de Administración	**$1.884.064.276**	

*1 Teniendo en cuenta la política contable que se establece un recaudo de cartera a 90 días, y un reconocimiento de castigo de cartera superior a 360 días, se da de baja los saldos, correspondientes a glosas que fueron sujetos de reclamación y no fueron resueltas, facturas de venta que no fueron canceladas que no generarán un beneficio económico a futuro de la empresa.

NOTA No. 23 Ingresos no Operacionales a diciembre de 2021

DESCRIPCIÓN	VALOR	
Intereses	39.654	
Arrendamientos	1.293.109	
Venta de activos fijos	60.000.000	
Devoluciones en Arrendamientos	-1.293.109	
Recuperaciones	1.204.891	
Diversos	6.829.015	
Total Ingresos no Operacionales	**$68.073.560**	

NOTA No. 24 Gastos no Operacionales de administración a diciembre de 2021

DESCRIPCIÓN	VALOR	
Gastos bancarios	2.309.858	

INFECTOCLÍNICOS
DE COLOMBIA S.A.S

Comisiones bancarias	246.936	
Intereses	73.821.441	
Impuestos Asumidos	306.768	
Multas Sanciones y Litigios	462.555	
Donaciones	3.150.000	
Total, Gastos de Administración	**$77.740.764**	

OTTO ALBERTO SUSSMANN PEÑA
Gerente – Representante Legal

CESAR E. ANZOLA AGUILAR
Contador Público T.P. 90133-T

VIGILADO Supersalud