

Estados Financieros

CARDIOIB S.A.S.
NIT: 901.193.267-5

31 de diciembre de 2021



Tabla de contenido

Estado de Situación Financiera Individual	5
Estado de Resultados Integral Individual	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual	7
Estado de Flujos de Efectivo Individual.....	8
Cardioib S.A.S.....	9
Información	9
Bases de elaboración y políticas contables.....	10
Bases de consolidación.....	10
Inversiones en asociadas.....	10
Criterio de importancia relativa.....	10
Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	10
Costo de préstamo	10
Impuestos, gravámenes y tasas.....	11
Uso de estimaciones	11
Transacciones en moneda extranjera.....	12
Propiedad, planta y equipo	12
Activos intangibles	13
Intangibles	13
Deterioro del valor de los activos.....	13
Arrendamientos.....	14
Inventarios	14
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	14
Instrumentos financieros derivados.....	14
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	15
Efectivo y equivalentes de efectivo.....	15
Acreedores comerciales.....	15
Obligaciones laborales.....	15
Sustantivo de Trabajo.....	15
Provisión para obligaciones por garantías	16
Contingencias	16

Cuentas comerciales y otras por cobrar	16
Movimiento del deterioro deudores comerciales:	16
Inventarios	16
Movimiento de deterioro de inventarios.....	17
Inversiones en asociadas.....	17
Inversiones en negocios conjuntos	17
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	17
Estado de Resultados	17
Nota 1 Ingresos de actividades ordinarias	17
Nota 2 Costos de operación	17
Nota 3 Otros ingresos	17
Nota 4 Gastos de administración	17
Nota 5 Gastos de venta	19
Nota 6 Otros gastos	19
Nota 7 Ingresos financieros	19
Notas 8 Costos financieros	19
Nota 9 Gasto por impuesto a las ganancias e impuesto diferido	19
Estado de situación financiera	19
Activo Corriente	19
Nota 10 Efectivo y equivalente al efectivo.....	19
Nota 11 Cuentas comerciales por cobrar	19
Nota 12 Inventarios	19
Activo No Corriente	20
Nota 13 Propiedad, planta y equipo	20
Pasivo corriente	20
Nota 14 Cuentas por pagar	20
Nota 15 Impuestos gravámenes y tasas	20
Nota 16 Beneficios a trabajadores a corto plazo	20
Pasivo No Corriente	20
Nota 17 Obligaciones con accionistas	20
Patrimonio	20

Nota 18 Patrimonio.....	20
Nota 19 Pasivos contingentes.....	20
Nota 20 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	21
Nota 21 Aprobación de los estados financiero	21
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	22

Estado de Situación Financiera Individual

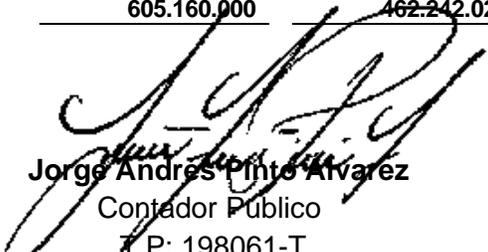
CARDIOIB SAS

NIT: 901.282.541-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE 2021

		31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Activo	Nota		
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	10	36.730.000	83.522.262
Cuentas comerciales por cobrar	11	396.846.000	287.790.406
Inventarios	12	44.334.000	1.500.000
Total Activo Corriente		477.910.000	372.812.668
Activo No Corriente			
Propiedad planta y equipo	13	127.250.000	89.429.360
Total Activo No Corriente		127.250.000	89.429.360
Total Activo		605.160.000	462.242.028
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	14	35.454.114	3.200.000
Impuestos gravámenes y tasas	15	55.895.000	11.368.814
Beneficios a trabajadores a corto plazo	16	66.304.000	6.571.276
Total pasivo corriente		157.653.114	21.140.090
Pasivo No Corriente			
Obligaciones con accionistas	17	34.819.886	246.064.938
Total No Corriente		34.819.886	246.064.938
Total Pasivo		192.473.000	267.205.028
Patrimonio			
Capital autorizado	18	100.000.000	100.000.000
Resultado del ejercicio		217.650.000	7.787.264
Resultados acumulados		95.037.000	87.249.736
Total Patrimonio		412.687.000	195.037.000
Patrimonio + Pasivo		605.160.000	462.242.028


Cristina Argenis Sanabria Montilla
Representante Legal
C.C: 52.147.625

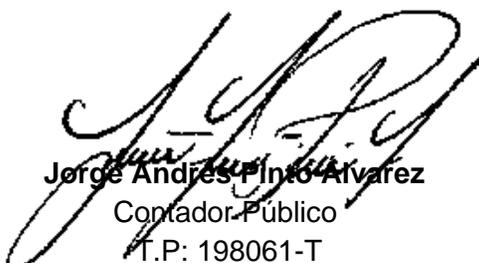

Jorge Andres Pinto Alvarez
Contador Publico
T.P: 198061-T

Estado de Resultados Integral Individual

CARDIOIB SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE 2021
Cifras en pesos colombianos

	Nota	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Ingresos de actividades ordinarias	1	2.569.758.000	495.044.662
Costos de Operación	2	- 1.603.369.000	- 184.418.424
Utilidad bruta		966.389.000	310.626.238
Otros ingresos	3	123.000	-
Gastos de administración	4	- 629.623.000	- 133.745.283
Gastos de distribución	5	- 1.032.000	- 76.433.030
Otros gastos	6	- 12.325.000	- 2.357.925
Utilidad operacional		323.532.000	98.090.000
Ingresos financieros	7	-	147.000
Costos Financieros	8	- 3.459.000	-
Costo Financiero Neto		- 3.459.000	147.000
Utilidad antes de impuestos		320.073.000	98.237.000
Impuesto a las Excedentes	9	- 102.423.000	- 90.449.736
Resultado del Periodo		217.650.000	7.787.264

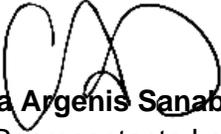

Cristina Argenis Sanabria Montilla
Representante Legal
C.C: 52.147.625

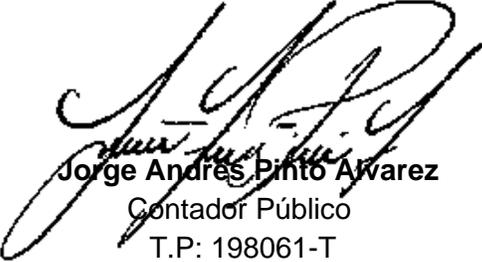

Jorge Andrés Pinto Álvarez
Contador Público
T.P: 198061-T

Estado de Cambios en el Patrimonio Individual

CARDIOIB SAS
NIT: 901.282.541-0
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
A 31 DE DICIEMBRE 2021

	Capital social	Excedentes (Pérdidas) Acumuladas de ejercicios anteriores y restringidos	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2020	100.000.000	87.249.736	7.787.264	195.037.000
Transferencias a Excedentes acumuladas	-	-	(7.787.264)	(7.787.264)
Excedentes (pérdidas) del ejercicio	-	7.787.264	217.650.000	225.437.264
Aumento de capital	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2021	100.000.000	95.037.000	217.650.000	412.687.000


Cristina Argenis Sanabria Montilla
Representante Legal
C.C: 52.147.625


Jorge Andrés Pinto Álvarez
Contador Público
T.P: 198061-T

Estado de Flujos de Efectivo Individual

CARDIOIB SAS
NIT: 901.282.541-0
ESTADOO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE 2021
Cifras en pesos colombianos

31 de diciembre
de 2021

Flujos de efectivo por actividades de operación

Excedente del año	217.650.000
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo	
Gastos por depreciación y amortización	-
Impuesto diferido	-
Cambios en el capital de trabajo:	
Disminución (aumento) en Cuentas comerciales por cobrar	- 109.055.594
Disminución (aumento) en Inventarios	- 42.834.000
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	32.254.114
Aumento (disminución) en Impuestos gravámenes y tasas	44.526.186
Aumento (disminución) en Beneficios a trabajadores a corto plazo	59.732.724
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	202.273.430

Flujos de efectivo por actividades de inversión

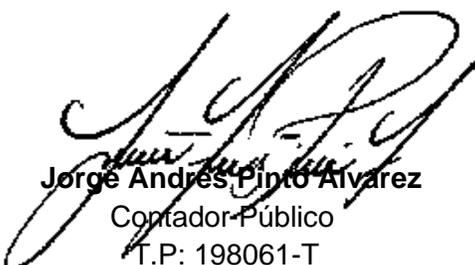
Propiedad planta y equipo	- 37.820.640
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	- 37.820.640

Flujos de efectivo por actividades de financiación

Obligaciones con accionistas	- 211.245.052
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	- 211.245.052

Incremento (disminución) en el efectivo para el año finalizado el 31 de diciembre	- 46.792.262
<i>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo del periodo</i>	83.522.262
<i>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo del periodo</i>	36.730.000


Cristina Argenis Sanabria Montilla
Representante Legal
C.C: 52.147.625


Jorge Andrés Pinto Álvarez
Contador Público
T.P: 198061-T

Cardioib S.A.S.

Política contable y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 diciembre de 2021.

Información

Cardioib S.A.S., constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 10 de mayo de 2019 y con una duración a término indefinido, tiene como objeto social principal:

- Actividades de la práctica odontológica, sin internación (excepto actividades de promoción y prevención que realicen las entidades e instituciones promotoras y prestadoras de servicios de salud de naturaleza pública o privada, con recursos que provengan del Sistema
- Actividades de apoyo terapéutico (excepto actividades de promoción y prevención que realicen las entidades e instituciones promotoras y prestadoras de servicios de salud de naturaleza pública o privada, con recursos que provengan del Sistema General de Seguridad

Para el desarrollo y complemento del presente objeto, la sociedad por hacer por su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos todas las operaciones comerciales, civiles, industriales o financieras, sobre bienes muebles e inmuebles, sea, rurales o urbanos, constituir cualquier clase de gravámenes sobre los bienes, adquirir bienes muebles e inmuebles, celebrar contratos comerciales, civiles y/o administrativos con toda clase de personas naturales o jurídicas, sean de derecho público y/o privado, ya sean necesarios o convenientes para el logro de los bienes sociales, celebrar contratos de cuentas por participación, ya sea como gestor o partícipe activo; efectuar operaciones de préstamo, cambios, descuentos, cuentas corrientes, cuentas de ahorros, así como toda clase de operaciones bancarias y financieras; dar y/o recibir garantías reales, así como personales, incluso hipotecar, pignorar, adquirir y enajenar acciones, cuotas de interés social en cualquier clase de sociedades, participar y/o incorporarse en los negocios de cualquier compañía, asociados o empresas y celebrar cualquier acto o negocio jurídico legalmente permitidos y en general celebrar toda clase de actos o negocios jurídicos legalmente permitidos, celebrar toda clase de actos o contratos necesarios que tengan que ver con el giro del negocio y el cabal desarrollo del objeto social de la compañía. Fue constituida por documento privado de asamblea de accionista del 9 de mayo de 2019, inscrita el 10 de mayo de 2019 bajo el No. 02464521 del libro IX.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Bogotá D.C. calle 86 B No. 49 D – 28 OF 205

La Compañía no hace parte de ningún grupo empresarial.

Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 reglamentada con el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma internacional Financiera de Información para pequeñas y Medianas Entidades en adelante NIIF para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de consolidación.

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros del porcentaje de participación de Consorcios y Uniones Temporales. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos integrado han sido eliminados, el método de aplicación corresponde al método de integración lineal.

Inversiones en asociadas

Cardioib S.A.S no posee inversiones en asociadas.

Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0.5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la formación financiera.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para su uso por otros se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

Costo de préstamo

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos, gravámenes y tasas

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se calcula a la tasa oficial de 31% en 2021 y para el año 2022 a la tasa de 35% y en el 2022 a la tasa del 35% de acuerdo con la Ley 2155 del 2021, en el sistema tributario colombiano se debe tener en cuenta que la determinación del impuesto sobre la renta líquida gravable debe ser tomada entre el mayor resultado de la renta presuntiva y la renta ordinaria, se destaca que la determinación de la renta presuntiva se calculara a una tarifa del 0.5% de patrimonio líquido fiscal, esta tarifa se reducirá en el año 2021 al 0%.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido de naturaleza crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias de los años 2021 el 31% y 2020 el 30% siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importante en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la

evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Transacciones en moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha que ocurren. La moneda funcional de la Entidad es el peso colombiano y la moneda de reporte es el dólar americano. Los saldos denominados en moneda extranjera están expresados en pesos colombianos a las tasas de cambios de cierre de \$ 3.432.50 y \$ 3.981.16 al 31 de diciembre de 2020 y 2021, respectivamente.

La compañía no posee en el año 2020 y 2021 activos y pasivos expresados en moneda extranjera.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual.

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	50 a 70 años	0% a 10%
Maquinaria y Equipo / Restaurante	8 a 10 años	0% a 5%
Equipo de Oficina	8 a 10 años	0% a 5%
Equipo de Cómputo	3 a 5 años	0% a 2%
Equipo Médico Científico	8 a 10 años	0% a 5%
Vehículos	5 a 10 años	0% a 5%

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

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informativos adquiridos que se expresa al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Intangibles

El crédito mercantil (*good will*) representa el exceso de costo de adquisición sobre el de mercado de los activos identificables a la fecha de compra: este es amortizado por el método de línea recta durante el periodo estimado de beneficio esperando, sin exceder de diez años.

Cardioib S.A.S. no posee intangibles a corte 31 de diciembre de 2021.

Intangible	Vida útil	Valor residual
software	10 años	0
Licencias	12 eses	0

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compra el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros el precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido

determinado si no se hubiese reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamientos financiero se reconocen como activos de la entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realiza con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrarse miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Instrumentos financieros derivados

La entidad ha efectuado acuerdos de cobertura de tasa de interés para protegerse de las variaciones en tasas fijas frente a las tasas variables de las obligaciones financieras. La diferencia entre los montos pagados y los ingresos recibidos bajo operaciones de cobertura son reconocidos como gastos financieros de la deuda. La compañía no utiliza estos instrumentos financieros con propósito especulativos.

Los instrumentos financieros derivados representan el valor de los acuerdos celebrados entre dos o más partes para comprar o vender activos en un futuro, como divisas, títulos valores, o futuros financieros sobre tasas de cambio, tasas de interés o índices bursátiles, definido previamente la calidad, precio y fecha de la

ejecución de la transacción, con el fin de proveer u obtener cobertura. Estas operaciones sin valoradas al valor razonable al cierre del año y se afectan los resultados del periodo.

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten en la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Obligaciones laborales

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago conforme al Código

Sustantivo de Trabajo.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgo profesionales pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o al instituto de seguro social (nombre del fondo). Quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Además, las citadas leyes requieren que las empresas paguen pensiones de jubilación a los empleados que cumplan ciertos requisitos de edad y tiempo de servicio. El pasivo por pensiones se determina mediante estudios realizados por actuarios reconocidos bajo parámetros fijados por el gobierno nacional.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año o de acuerdo con las políticas del proveedor y del Estatuto del Consumidor. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la entidad. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía (obligación implícita).

Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la entidad.

La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Cuentas comerciales y otras por cobrar

Este rubro en general se considera sano este rubro con garantía personal incluyen préstamos a particulares pactados en términos comerciales con tasas efectivas anuales del 0%.

Movimiento del deterioro deudores comerciales:

Los deudores comerciales no presentan deterioro, el pago se presenta al cabo de 30 días después de expedida la factura de venta.

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

Inventarios

Los posibles inventarios están respaldados por contratos con cláusulas compromisorias y pólizas de cumplimiento.

Los inventarios están asegurados con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o partes de ellos, daños por agua y las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante).

Movimiento de deterioro de inventarios

La compañía fijo la política de deterioro de inventario, pero no posee inventarios para este período, permite evitar el deterioro de los inventarios, no presenta registros en la contabilidad de deterioro del inventario.

Inversiones en asociadas

Cardioib S.A.S no posee inversiones en asociadas.

Inversiones en negocios conjuntos

Las siguientes son las inversiones en negocios conjuntos, estos comprenden Consorcios y Uniones Temporales, la compañía no presenta en este periodo negocios conjuntos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Resultados

Nota 1 Ingresos de actividades ordinarias

La compañía presento ingresos operacionales en el periodo por valor de \$2.569.758.000, generados por la prestación de servicios de salud.

Nota 2 Costos de operación

La compañía presento costos de operación por valor de \$1.603.369.000.

Nota 3 Otros ingresos

La compañía presento otros ingresos en el periodo por valor de \$123.000.

Nota 4 Gastos de administración

La entidad presento los siguientes gastos administrativos por valor de:

Concepto	Valor
SUELDOS	242.000.000
AUXILIO	120.000.000
CESANTIAS	20.166.586
INTERESES SOBRE CESANTIAS	201.666
PRIMA DE SERVICIOS	20.166.586
VACACIONES	10.091.400
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	1.263.300
APORTES EPS	22.687.500
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	29.040.000
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	7.260.000
APORTES I.C.B.F.	5.445.000

SENA	3.630.000
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	807.000
ASESORIA FINANCIERA	2.195.000
SERVICIO DE ASEO	761.000
ENERGÍA ELÉCTRICA	339.000
NOTARIALES	6.000
IVA DESCONTABLE	97.000
GMF	12.325.000
CONTRIBUCION ENERGIA	597.000
SOBRETASA ART 313 LEY 1955 ENERGIA	9.000
MANEJO	3.980.000
CUMPLIMIENTO	36.562.000
VIGILANCIA	1.104.000
SERVICIOS SISTEMAS DE SEGURIDAD	39.000
MANEJO DE RESIDUOS-ENVASES DE VIDRIO DE MEDICAMENTOS	449.000
ASISTENCIA TECNICA	41.739.000
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.419.000
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	6.852.000
ENERGIA ELECTRICA	6.994.000
TELEFONO	4.361.000
TELEFONO GRAVADO	2.200.000
TELEFONO NO GRAVADO	817.000
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	7.172.000
GAS	1.714.000
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	242.000
ELEMENTOS DE FERRETERIA	40.000
REGISTRO MERCANTIL	1.303.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.830.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	100.000
REPUESTOS Y ACCESORIOS EQUIPOS MEDICOS	660.000
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	78.000
EQUIPO DE OFICINA	363.000

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	588.000
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	458.000
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	135.000
COMISIONES	289.000
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	714.000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	6.138.962
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.164.000
PAPELERIA	30.000
TOTAL	629.623.000

Nota 5 Gastos de venta

El ente económico presento gastos de ventas durante este periodo por valor de \$1.032.000.

Nota 6 Otros gastos

La compañía presento otros gastos por valor de \$12.325.000, dichos gastos comprenden expensas no deducibles de impuestos.

Nota 7 Ingresos financieros

La compañía presento un saldo por valor de \$0

Notas 8 Costos financieros

La compañía presento un saldo por valor de \$3.459.000

Nota 9 Gasto por impuesto a las ganancias e impuesto diferido

La compañía género en el periodo un impuesto de renta y ganancia ocasional por valor de \$102.423.000.

Estado de situación financiera

Activo Corriente

Nota 10 Efectivo y equivalente al efectivo

La compañía presento saldo en sus cuentas bancarias por valor de \$36.730.000.

Nota 11 Cuentas comerciales por cobrar

La compañía cuenta con un saldo de \$396.846.000 en dicho rubro, las cuentas por cobrar no presentan vencimiento de más de 90 días.

Nota 12 Inventarios

La compañía cuenta con un saldo de inventarios por valor de \$44.334.000.

Activo No Corriente

Nota 13 Propiedad, planta y equipo

Las políticas de reconocimiento de propiedad, planta y equipo de acuerdo con la sección 17 de NIIF para PYMES:

	Muebles y Enseres	Equipos Médicos	Equipo de Procesamiento de Datos	Equipo de Telecomunicaciones	Total
1 de enero de 2021	24.306.870	27.474.880	16.730.588	20.917.023	89.429.360
Adquisición	-	37.820.640	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-
31 de diciembre de 2021	24.306.870	65.295.520	16.730.588	20.917.023	127.250.000
Participación	19,10%	51,31%	13,15%	16,44%	100,00%

Pasivo corriente

Nota 14 Cuentas por pagar

La compañía presenta un saldo de \$35.454.114 por pagar para el primer mes de año siguiente.

Nota 15 Impuestos gravámenes y tasas

La compañía presenta un saldo por pagar por impuesto por valor de 55.895.000.

Nota 16 Beneficios a trabajadores a corto plazo

La compañía presenta saldo de \$66.304.000

Pasivo No Corriente

Nota 17 Obligaciones con accionistas

La compañía posee cuentas por pagar a los accionistas por valor de \$34.819.886, el presente valor se puede capitalizar o pagar en más de un año.

Patrimonio

Nota 18 Patrimonio

La compañía cuenta con 2.000 acciones con valor nominal de 50.000 para un total de capital autorizado de 100.000.000, al corte de 31 de diciembre de 2021 la compañía presenta en capital suscrito por cobrar un valor de 100.000.000.

Nota 19 Pasivos contingentes

El asesor legal de la entidad considera que no se poseen contingencias. En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la entidad no considera probable que surja una pérdida.

Nota 20 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

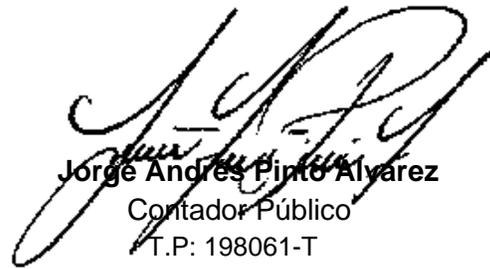
La Compañía no presento hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Nota 21 Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su publicación el 19 de febrero de 2022.



Cristina Argenis Sanabria Montilla
Representante Legal
C.C: 52.147.625



Jorge Andres Pinto Alvarez
Contador Público
T.P: 198061-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Yo, Cristina Argenis Sanabria Montilla en calidad de Representante Legal y Jorge Andrés Pinto Álvarez en calidad de Contador de CARDIOIB S.A.S NIT: 901.282.541-0, de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y DUR 2420 de 2015, certificamos y declaramos que los estados financieros:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2021
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados financieros

Los anteriores a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2021, se elaboraron con base en las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, los cuales fueron aplicados de marea uniforme con los años en mención, asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2021, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados a 31 de diciembre certificamos que:

1. Antes de emitir los Estados Financieros, verificamos el cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones, explícitas e implícitas, de cada uno de sus elementos en cuanto a Existencia, Integridad, Derechos y Obligaciones, Valuación, Presentación y Revelación, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios para los preparadores de la información financiera de las compañías pertenecientes al Grupo 2.
2. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad de CARDIOIB S.A.S.
3. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros denunciados o en sus revelaciones explicativas.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros enunciados y en sus revelaciones explicativas.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros enunciados o en sus revelaciones explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las ganancias que se han dado terceros.
6. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta de acuerdo con las disposiciones legales y no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
7. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021 que requieran ajuste o revelación en los estados financieros.
8. Declaramos que el software utilizado por la compañía tiene la licencia correspondiente y cumple, por lo tanto, con las normas de derecho de autor registradas en la Ley 603 del 2000.

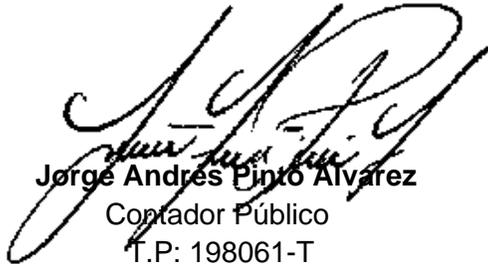
Adicionalmente con la expedición del Decreto Ley 019 de 2012 de 10 de enero, se consagro la posibilidad de llevar en archivos electrónicos todos los libros del comerciante. Por lo anterior, es importante que, para tal efecto, se tomen las medidas necesarias que permitan garantizar la inalterabilidad, integridad y seguridad de la información, correspondiendo a los administradores tomar las decisiones y medidas dirigidas a asegurar el cumplimiento de los requisitos de la información financiera. Las conservaciones de los registros electrónicos seguirán las condiciones establecidas en el artículo 12 de la Ley 527 de 1999, los cuales son:

- ✓ Que la información que contenga sea accesible para su posterior consulta,
- ✓ Que el mensaje de datos o el documento sea conservado en el formato que se haya generado,
- ✓ Que permita determinar el origen, la fecha y hora en que fue producido el documento.

El presente certificado se expide a los 19 días del mes de febrero de 2022.

Cordialmente.


Cristina Argenis Sanabria Montilla
Representante Legal
C.C: 52.147.625


Jorge Andrés Pinto Álvarez
Contador Público
T.P: 198061-T