

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

NIT. 900.876.345-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuenta	ACTIVO	Nota	Dic -2021	Dic -2020	ANALISIS HORIZONTAL	
					Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>CONTABLE</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.1	1.080.700.874	165.202.415	915.498.459	554,17%
	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2.2	1.470.354.347	1.954.340.106	483.985.759	-24,76%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.3	184.463.317	163.315.480	21.147.837	12,95%
1403	INVENTARIOS	2.4	203.256.597	235.327.396	32.070.799	-13,63%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>2.938.775.135</b>	<b>2.518.185.397</b>	<b>420.589.738</b>	<b>16,70%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
1501	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.5	2.253.096.171	2.255.143.636	2.047.465	-0,09%
1503	DEPRECIACION	-	1.340.160.206	1.109.457.423	230.702.783	20,79%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>912.935.965</b>	<b>1.145.686.213</b>	<b>232.750.248</b>	<b>-20,32%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>3.851.711.100</b>	<b>3.663.871.610</b>	<b>187.839.490</b>	<b>5,13%</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
2105	PROVEEDORES	2.6	618.556.698	515.910.479	102.646.219	19,90%
	CUENTAS POR PAGAR	2.7	291.522.533	378.264.029	86.741.496	-22,93%
2301	OBLIGACIONES LABORALES	2.8	16.292.336	41.890.976	25.598.640	-61,11%
2202	IMPUESTOS POR PAGAR	-	208.554.671	209.298.695	744.024	-0,36%
2501	OTROS PASIVOS	-	165.722.480	165.326.000	396.480	0,24%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.300.648.718</b>	<b>1.310.690.179</b>	<b>10.041.461</b>	<b>-0,77%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.9	469.840.339	52.300.000	417.540.339	798,36%
2128	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2.10	0	400.000.000	400.000.000	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>469.840.339</b>	<b>452.300.000</b>	<b>17.540.339</b>	<b>3,88%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>1.770.489.057</b>	<b>1.762.990.179</b>	<b>7.498.878</b>	<b>0,43%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>CAPITAL SOCIAL</b>						
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	300.000.000	300.000.000	0	0,0%
3102	ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS	-	200.000.000	200.000.000	0	0,0%
3302	RESERVA ESTATUTARIA	-	50.000.000	50.000.000	0	0,0%
3502	GANANCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.707.311.848	1.490.973.547	216.338.301	14,5%
3501	GANANCIA DEL EJERCICIO	-	223.910.195	259.907.884	35.997.689	-13,9%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>2.081.222.043</b>	<b>1.900.881.431</b>	<b>180.340.612</b>	<b>9,49%</b>

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

3.851.711.100

3.663.871.610

ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA  
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS  
REVISOR FISCAL  
T.P.77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA MENESES  
CONTADOR  
TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

NIT. 900.876.345-1

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2021

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuenta Contable	Nota	ANALISIS		ANALISIS		ANALISIS HORIZONTAL	
		Dic -2021	VERTICAL	Dic -2020	VERTICAL	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>							
4001	2.11	7.635.951.776		6.791.203.375,00		844.748.401	12%
		-998.252.222	-15%	-1.108.576.041	-15%	110.323.819	-10%
		<b>6.637.699.554</b>		<b>5.682.627.334</b>		<b>955.072.220</b>	<b>17%</b>
4214		6.847.967	0,1%	19.170.990,00	0,1%	-12.323.023	-64%
		<b>6.644.547.521</b>	<b>100%</b>	<b>5.701.798.324,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>942.749.197</b>	<b>17%</b>
<b>EGRESOS</b>							
	2.12	716.249.367	11%	735.858.371	12,9%	-19.609.004	-3%
5101		235.396.600	3,54%	242.388.160	4,25%	-6.991.560	-3%
5107		64.686.316	0,97%	96.007.135	1,68%	-31.315.819	-33%
5108		42.246.526	0,64%	38.972.228	0,68%	3.274.298	8%
5112		11.931.615	0,21%	12.884.992	0,23%	1.046.623	8%
5118		34.260.775	0,52%	18.923.371	0,33%	15.337.404	81%
5114		2.109.200	0,03%	5.208.408	0,11%	-4.099.208	-66%
5115		4.791.800	0,07%	590.000	0,01%	4.201.800	0%
5116		0	0,00%	8.027.002	0,14%	-8.027.002	-100%
5117		128.800	0,00%	691.331	0,01%	-562.531	-81%
5126		30.837.024	0,46%	43.908.433	0,77%	-13.071.409	-30%
5118		287.860.711	4,33%	267.262.311	4,69%	20.598.400	8%
6101	2.13	5.352.547.650	81%	4.404.308.812	77,2%	948.238.838	22%
		<b>6.068.797.017</b>	<b>91%</b>	<b>5.140.167.183,00</b>	<b>90,1%</b>	<b>928.629.834</b>	<b>18%</b>
		<b>575.750.504</b>	<b>9%</b>	<b>561.631.141,00</b>	<b>9,9%</b>	<b>14.119.363</b>	<b>3%</b>
5301	2.14	183.485.151	3%	126.921.643	2,2%	56.563.508	45%
		<b>392.265.353</b>	<b>6%</b>	<b>434.709.498</b>	<b>7,6%</b>	<b>42.444.145</b>	<b>-10%</b>
5501		168.355.158	2,5%	174.801.614	3,1%	-6.446.456	-4%
		<b>223.910.195</b>	<b>3,4%</b>	<b>259.907.884</b>	<b>4,6%</b>	<b>35.997.689</b>	<b>-14%</b>


ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA  
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS  
REVISOR FISCAL  
T. 9.77425-T

JENNY WILENA ESPINOSA MENESES  
CONTADOR  
TP-155154

**INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S**  
**NIT. 900.876.345-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	SALDO INICIAL 2020	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 2021
Capital Suscrito y Pagado	300.000.000			300.000.000
Acciones Propias Readquiridas	200.000.000			200.000.000
Reserva Estatutaria	50.000.000			50.000.000
Resultados ejercicios anteriores	1.490.973.547	216.338.301		1.707.311.848
Ganancia del Periodo	259.907.884		35.997.689	223.910.195
<b>SALDO</b>	<b>1.900.881.431</b>	<b>216.338.301</b>	<b>35.997.689</b>	<b>2.081.222.043</b>

  
 ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 SONIA MARTINEZ MANIOS  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 77425-T

  
 JENNY MILENA ESPINOSA MENESES  
 CONTADORA  
 TP-155154



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

NIT. 900.876.345-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2021

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Dic -2021	Dic -2020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Aumento o Disminución Deudores	483.985.759	1.143.990.200
Aumento o Disminución Anticipo impuestos	- 21.147.837	128.261.362
Aumento o Disminución Inventarios	32.070.799	- 88.749.491
Aumento o Disminución Proveedores	102.646.219	- 911.615.435
Aumento o Disminución Cuentas por Pagar	- 86.345.016	173.877.953
Aumento o Disminución Impuestos	- 744.024	- 141.406.778
Aumento o Disminución Obligaciones Laborales	- 25.598.640	6.321.011
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>	<b>484.867.260</b>	<b>310.678.822</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento o disminución Prop. Planta y Equipo	232.750.248	- 25.803.953
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSION</b>	<b>232.750.248</b>	<b>- 25.803.953</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento o Disminución Obligaciones Financieras	417.540.339	- 204.158.639
Aumento o Disminución Cuentas por Pagar Accionistas	- 400.000.000	- 99.600.657
Aumento o Disminución Reservas	-	-
Aumento o Disminución Resultados Acumulados	216.338.301	383.431.042
Aumento o Disminución Resultados del Ejercicio	- 35.997.689	- 323.523.158
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACION</b>	<b>197.880.951</b>	<b>- 243.851.412</b>
<b>AUMENTO /DISMINUCION DE EFECTIVO</b>	<b>915.498.459</b>	<b>41.023.457</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>165.202.415</b>	<b>124.178.958</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31</b>	<b>1,080.700.874</b>	<b>165.202.415</b>

ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA  
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS  
REVISOR FISCAL  
T.P.77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA MENESES  
CONTADORA  
TP-155154

**INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2021**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

El INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S se constituyó como sociedad el 25 de agosto de 2015, según documento privado n. 001 de Asamblea Constitutiva, inscrito en Cámara de Comercio el 6 de agosto de 2015 bajo el número 00057271 del libro IX, estableciéndose como domicilio principal la ciudad de Ibagué. En la actualidad funciona como una sociedad por acciones simplificada.

Tiene como objeto principal la Prestación de Servicios Médicos Especializados en Cardiología y Hemodinamia a pacientes con patologías cardíacas, vasculares, neuoro-radiológicas y todo lo relacionado con el corazón y su sistema vascular.

**1.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia (NIIF PARA pymes versión 2015).

**1.2 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS evaluará la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha.

Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existe incertidumbre relacionada con la operatividad del negocio.



## **1.3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **1.3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

### **1.3.2 Presentación Razonable**

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera de la sociedad, esta presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo al cumplimiento con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

### **1.3.3 Base contable de acumulación (o devengo)**

Los estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, se utiliza como la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con esta las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

### **1.3.4 Materialidad O Importancia Relativa**

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir individualmente o en conjunto en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.





### **1.3.5 Moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS se expresan y valoran utilizando el peso colombiano, como moneda funcional para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos.

#### **- Conversión de moneda extranjera**

En caso de existir operaciones con moneda extranjera se convierten a la moneda funcional es decir, a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones.

### **1.3.6 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas bancarias y depósitos de ahorro.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Los sobregiros bancarios se considerarán actividades de financiación similares a los préstamos. Estos conceptos se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

### **1.3.7 Activos financieros**

Comprenden los Activos Financieros corrientes tales como inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Fondos de Inversión y Derechos Fiduciarios que no exceden de un año.

Las inversiones que se realicen a largo plazo, es decir, que sean a más de un año se reconocerán como Activo Financiero no corriente.

Su reconocimiento inicial es al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

### **1.3.8 Deudores Comerciales**

Corresponde a todos los derechos por cobrar generados por el desarrollo de las actividades económicas efectuadas por la entidad. Estas operaciones se realizan en condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas; cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

### **1.3.9 Otras Cuentas Por Cobrar**

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas, en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Los anticipos generados en la adquisición de bienes y/o servicios se amortizan al 100% a la entrega total del bien o servicio.

### **1.3.10 Inventarios**

Son aquellos activos tangibles que posee la empresa disponibles para la venta, así como aquellas unidades disponibles para ser consumidos de acuerdo a cada línea de negocio.

Los inventarios se registran al costo de adquisición. El costo se determina usando el método de Promedio Ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. En el caso de existir pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

### **1.3.11 Propiedades, Planta Y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la sociedad, con la intención de ser usados en la prestación de servicios, para fines administrativos y/o para arrendarlos a terceros. Estos bienes no estarán disponibles para la venta en el curso normal de operación.



Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta, para los activos fijos cuyo valor de adquisición es menor o igual a 50 uvt se deprecian en el mismo año de adquisición.

La depreciación Los bienes de propiedades, planta y equipo se empezarán a depreciar en el momento en que se ponen al servicio y se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales, aplicando los siguientes métodos:

Descripción	Vida útil	Método
Edificaciones	20 años	Línea Recta
Maquinaria y equipo	10 años	Línea Recta
Equipo de oficina	10 años	Línea Recta
Equipo de computación y comunicación	5 años	Línea Recta

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

El costo histórico de los bienes de propiedades, planta y equipo se incrementa con las adiciones y mejoras, por su parte, las reparaciones y mantenimientos se reconocerán como gasto o costo.

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.

## PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos. Las obligaciones ciertas se determinan de forma objetiva y precisa, tanto en lo relativo al plazo para su cancelación o aplicación, como en la cuantía del valor a pagar. Los pasivos al igual que los activos se presentarán en el balance general como pasivos corrientes y pasivos no corrientes. La clasificación como pasivos corrientes corresponde a la exigibilidad de pago durante el año posterior a la fecha de corte del balance general. El pasivo no corriente corresponde a aquellos que se hacen exigibles de pago en años posteriores al siguiente año de corte del balance general.

### 1.3.12 Obligaciones financieras

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