



## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

### **1. Información General**

#### **1.1 Entidad Reportante**

Inmunoprint S.A.S., sociedad constituida según las leyes colombianas el 01 de Septiembre de 2012, bajo el número 0162965 del libro IX el 03 de Septiembre de 2012, cuyo objeto social es la prestación de servicios relacionados con la práctica médica, en la especialidad de anatomía patológica. En desarrollo de su objeto social podrá ejecutar y celebrar todos los actos o contratos necesarios para darle cabal cumplimiento y que tengan relación con él, pero que no constituyen especulación comercial, además podrá comprar o vender todos los bienes muebles e inmuebles necesarios para el funcionamiento del objeto social. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá.

### **2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

#### **2.1 Marco técnico normativo**

Inmunoprint S.A.S. preparó los estados financieros adjuntos según lo dispuesto en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Información Financiera y Aseguramiento de la Información, número 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Mediante la Ley 1314 de 2009, el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera y estableció para entidades como Inmunoprint S.A.S., el estándar que debe aplicar son las Normas de Información Financiera para PYMES emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) hasta el año 2009.

#### **2.2 Periodo contable**

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Inmunoprint S.A.S. y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

#### **2.3 Entidad en marcha**

Los estados financieros de Inmunoprint S.A.S. han sido preparados bajo la base contable de negocio en marcha, es decir, autosostenible de acuerdo con la normatividad aplicable

#### **2.4 Resumen de las políticas contables significativas**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros adjuntos.

### **2.4.1 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

### **2.4.2 Equipos**

#### Reconocimiento y medición

Los equipos son valorados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

El excedente o pérdida por el retiro y/o baja de un equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

El excedente o pérdida es incluida en el resultado del período.

#### Depreciación

La depreciación de los equipos se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de los equipos generalmente es cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Los equipos no se clasificarán como mantenidos para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para su uso ó que no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

A continuación, se mencionan las vidas útiles para los equipos que se adquieran:

<b>Bienes a Depreciar</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>% Anual</b>
Construcciones y edificaciones	45	2,22%
Flota y equipo de transporte terrestre	10	10,00%
Maquinaria, equipos	10	10,00%
Muebles y enseres	10	10,00%
Equipo de computación	20	20,00%
Equipo de comunicación	20	20,00%
Equipo Médico Científico	8	12.5%

#### **2.4.4 Deterioro del valor de los Equipos**

Los activos sujetos a depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

#### **2.4.5 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad y a partir de estas transacciones se generan una serie de registros contables los cuales se valoran y presentan en los estados financieros.

#### **2.4.6 Beneficios a empleados – Obligaciones laborales**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

##### Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

Los beneficios que otorga Inmunoprint S.A.S. a sus empleados de acuerdo con los registros contables y documento interno del Área de Personal incluyen entre otros.

Beneficios a corto plazo:

- Sueldo
- Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.
- Subsidio de transporte
- Cesantías e intereses
- Vacaciones
- Primas legales

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que Inmunoprint S.A.S. adquiera la obligación de pago. El valor reconocido se registra al gasto.

Inmunoprint S.A.S. efectúa los aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral (salud, riesgos laborales y pensión), a los respectivos fondos privados, EPS, quienes asumen estas obligaciones. En el caso de retiro injustificado, el empleado puede tener derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y salario.

La Entidad no tiene acuerdos de beneficios adicionales a los que establece la Ley Laboral Colombiana.

#### **2.4.7 Impuestos**

La entidad Inmunoprint S.A.S. es declarante y contribuyente del impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2022, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias, 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.

En relación con el impuesto sobre las ventas sus servicios son excluidos; el impuesto de industria y comercio se liquida y paga en la ciudad de Bogotá.

#### **2.4.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias deben medirse al valor razonable de la contraprestación por recibir. Se tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

#### **2.4.9 Gastos de administración**

El principal gasto de la entidad Inmunoprint S.A.S., lo constituyen los pagos por salarios, los honorarios y servicios.

### 2.4.10 Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera para PYMES, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### 2.4.12 Criterio de importancia relativa

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con los Excedentes o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a los excedentes, o 0,5% de los ingresos ordinarios brutos.

## 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Detalle Cuenta	DIC 2022	DIC 2021
Cta Cte Banco de Bogota	\$ 25,410,607	\$ 102,292,000
Cta Cte Banco Itau	\$ 133,902,076	\$ 0
<b>Totales</b>	<b>\$ 159,312,683</b>	<b>\$ 102,292,000</b>

inmunoprint

#### 4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Detalle Cuenta	DIC 2022	DIC 2021
ADMINISTRADORA CLINICA LA COLINA SAS	\$ 104,148,863	
ADMINISTRADORA COUNTRY SAS	\$ 1,044,193,217	
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	\$ 16,130,173	
AYUDAS DIAGNOSTICAS SURA SAS	\$ 86,915,592	
ESTUDIOS ANATOMOPATOLOGICOS LTDA	\$ 6,576,140	
MICROFAST SAS	\$ 415,800	
PRODUCTOS ROCHE	\$ 3,621,647	
SERVICIOS DE PATOLOGIA OSCAR MESSA BOTERO	\$ 46,215,353	
LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO	\$ 6,593,636	
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO ANDRADE NARVAEZ S.A.S. COLCAN	\$ 2,031,580	
UNIDAD DE PATOLOGIA ESPECIALIZADA	\$ 97,935,320	
LIGA CONTRA EL CANCER RISARALDA	\$ 50,509,200	
DERMATOPATO DIAGNOSTICA SAS	\$ 1,237,911	\$ 770,157,000
LABORATORIO CLINICO CITISALUD	\$ 8,517,915	
ONCOLOGOS DE OCCIDENTE	\$ 490,980	
HEMATO ONCOLOGOS SA	\$ 2,442,728	
IDIME	\$ 717,275	
LABORATORIO CLINICO PATOLOGICO LOPEZ CORREA S.A	\$ 2,960,496	
INSTITUTO MÉDICO DE ALTA TECNOLOGÍA S.A.S	\$ 15,584,640	
INSTITUTO CALDENSE DE PATOLOGIA I.C.P S.A.S.	\$ 2,722,728	
CLINICA DE OCCIDENTE S.A.	\$ 1,866,136	
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE	\$ 41,892,592	
SOCIEDAD DE PATOLOGIA SAN JOSE	\$ 62,251,091	
MOLECULARVET SAS	\$ 24,369,399	
PATOLOGIA DIGITAL INTELIGENTE IPS SAS	\$ 10,184,579	
ANTICIPO E IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 254,599,101	\$ 254,706,000
<b><i>Anticipos y Avances</i></b>		
FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA PARA EL CANCER	\$ 2,488,000	
PROQUILAB LTDA	\$ 166,483	
UNIDAD MEDICA ESPINOSA GOMEZ	\$ 755,081	
ROCHEM BIOCARE COLOMBIA SAS	\$ 858,000	
ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ	\$ 44,320,082	
<b><i>Prestamos a Trabajadores</i></b>	\$ 10,700,000	
<b><i>Deudores Varios</i></b>		
CARMEN LUCIA ROA BENAVIDES	\$ 40,222,700	
<b>Total Deudores</b>	<b>\$ 1,994,634,438</b>	<b>\$ 1,024,863,000</b>

## 5. Propiedad Planta y Equipo

El Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo y Equipo Médico no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los equipos:

Nombre activo fijo	Débito	Crédito	Saldo 2022
IMAC 24 M1 8-CORE	\$ 6,549,000		
CELULAR HUAWEI Y5 NEO 16GBS	\$ 319,900		
DISPENSADOR DE PARAFINA	\$ 3,500,000		
CRIOSTATO SEMI KEDEE MOD K	\$ 75,922,000		
EQUIPO DE LABORATORIO MACROSEARCH	\$ 66,120,000		
EQUIPO DE LABORATORIO SANITAS	\$ 10,000,659		
PROCESADOR DE TEJIDOS KAIKA	\$ 76,194,238		
SISTEMA EQ INCLUSION PARAFINA	\$ 19,090,000		
MICROTOMO SANITAS	\$ 77,135,800		
PROCESADOR DE TEJIDOS UTOMA KD TS3S1	\$ 43,435,000		
SOFA CAMA CRONOSTERZA 6 POS	\$ 2,330,999		
SILLAS GIRATORIAS	\$ 4,507,720		
MUEBLES ACERO INOXIDABLE	\$ 26,798,217		
MESAS PRO211204	\$ 6,604,500		
IMPRESORA CANON GM2010	\$ 919,000		
MICROSCOPIO BINOCULAR CX23	\$ 12,249,860		
MICROTOMO KD-2258	\$ 22,586,200		
ESTUFA DE CULTIVO INCLUYE REJILLA	\$ 7,610,317		
LOCKER MODULAR	\$ 3,518,419		
IMPRESORA MULTIF CANON	\$ 720,001		
SILLA GERENCIAL AF2022-11	\$ 2,721,530		
MUEBLE METALICO	\$ 10,948,000		
CENTRIFUGA CYTOSPIN	\$ 66,110,450		
COMPUTADOR ALKOSTO	\$ 7,878,900		
COMPU PORTATIL HP PRO	\$ 7,626,889		
DISCO DURO PORTATIL HP PRO	\$ 4,481,610		
AF202218AIO HP PROONE 600- G6/CORE	\$ 9,499,998		
PV LENOVO 23.8	\$ 2,199,000		
DISPENSADOR DE PARAFINA MIC	\$ 665,000		
NEVERA VERTICAL	\$ 696,933		
PROCESADOR DE TEJIDOS KD-TS3S1	\$ 54,502,000		
MICROTOMO MANUAL KD -226	\$ 30,702,000		

Nombre activo fijo	Débito	Crédito	Saldo 2022
PLANCHA DE ENFRIAMIENTO F63801	\$ 9,936,500		
NEVERA VERTICAL VR 17 PIES	\$ 3,668,067		
MUEBLES DE OFICINA 2018	\$ 7,306,127		
CONSULTORIO 302 COUNTRY	\$ 947,975,579		
DEPRE ACUM 2022 EQUI MEDICO		\$ 107,661,404	
DEPRE ACUM 2022 EQUI COMPUTACION		\$ 1,236,150	
DEPRE ACUM 2022 EQUI OFICINA		\$ 3,653,047	
DEPRE ACUM 2022 CONSULTORIO		\$ 21,066,124	
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ 1,633,030,413</b>	<b>\$ 133,616,725</b>	<b>\$ 1,499,413,688</b>

## 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación

Detalle Cuenta	DIC 2022	DIC 2021
<b><i>Proveedores</i></b>		
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	\$ 19,795,650	\$ 310,670,000
PRODUCTOS ROCHE	\$ 124,617,924	
LABTRONICS SAS	\$ 108,118,537	
BIOSCIENCES SAS	\$ 5,146,255	
TECNOSAR SAS	\$ 1,184,077	
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 258,862,443</b>	<b>\$ 310,670,000</b>
<b><i>Honorarios</i></b>		
Seguridad Social Doctores	\$ 6,775,562	\$ 81,292,000
<b><i>Otros Gastos por pagar</i></b>		
Comisiones	\$ 81,161,946	
DAVID JIMENEZ MANCIPE	\$ 1,000,000	
SANDRA PATRICIA . BUITRAGO	\$ 952,000	
TECNIPUNTO SEGURIDAD SAS	\$ 425,723	
ANGELA CONSUELO GUEVARA REYES	\$ 789,304	
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO DE SAN JOSE	\$ 15,052,033	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 106,156,568</b>	<b>\$ 81,292,000</b>

En este rubro se incluyen las cuentas por pagar de seguridad social de los Doctores patólogos que se prestan sus servicios como independientes, por lo que la Sociedad realiza la retención de esos aportes y posterior pago a través de la planilla de seguridad social tipo "Y".

## 7. Pasivos por impuestos

El siguiente es el detalle del valor en libros al 31 de diciembre:

Detalle Cuenta	DIC 2022	DIC 2021
Retención en la Fuente por Pagar	\$ 19,115,000	\$ 9,433,000
Retención de ICA por Pagar	\$ 6,654,000	\$ 1,988,000
Renta y Complementarios	\$ 424,271,000	\$ 47,609,000
ICA por pagar	\$ 3,092,000	\$ 13,526,000
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>\$ 453,132,000</b>	<b>\$ 72,556,000</b>

Saldo cuenta por pagar Impuesto de Renta y Complementarios, ICA bimestre Noviembre-Diciembre 2022. Las retenciones en la fuente por pagar por honorarios, servicios y compras. Así mismo el impuesto de industria y comercio retenido.

## 8. Beneficios a Corto Plazo

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Nomina por Pagar	\$ 1,130,034	\$ 7,066,000
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 15,001,401	\$ 10,059,000
Cesantías Consolidadas	\$ 30,082,910	\$ 11,476,000
Intereses a la Cesantía	\$ 2,582,644	\$ 1,414,000
Vacaciones	\$ 17,243,438	\$ 27,757,000
Prima de Servicios	\$ 34,812	\$ 0
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 66,075,239</b>	<b>\$ 57,772,000</b>

De acuerdo con el Código Sustantivo del Trabajo Decreto Ley 2663, el empleado tiene derecho a las siguientes prestaciones sociales:

### *Cesantías e Intereses sobre cesantías.*

- Todo empleador está obligado a pagar a sus trabajadores, al terminar el contrato de trabajo, como auxilio de cesantías, un mes de salario por cada año de servicios y proporcionalmente por fracción de año más un 12% anual sobre el valor de las cesantías correspondiente a los intereses.

### *Prima de Servicios*

- Todo empleador está obligado a pagar a cada uno de sus trabajadores, como prestación especial, una prima de servicios así: un mes de salario pagadero por semestre calendarios en la siguiente forma: una quincena el último día de junio y otra quincena en los primeros veinte días de diciembre, a quienes hubieren trabajado o trabajaren todo el respectivo semestre, o proporcionalmente al tiempo trabajado.

#### *Vacaciones*

- Los trabajadores que hubieren prestados sus servicios durante un año tienen derecho a quince (15) días hábiles consecutivos de vacaciones remuneradas.

La entidad incluye al finalizar el año la provisión de vacaciones cuya estimación y consolidación se hace de acuerdo con la normatividad laboral vigente al cierre de cada ejercicio.

#### *Aportes a la Seguridad Social*

Mediante la Ley 100 de 1993 se crea el sistema de seguridad social integral que tiene los siguientes componentes:

- **Pensión:** El Sistema General de Pensiones que tiene como objetivo asegurar a la población el cubrimiento de los riesgos o contingencias derivados de la vejez e invalidez y la muerte por medio del reconocimiento de pensiones y prestaciones determinadas por la Ley.
- **Salud:** El Sistema General de Seguridad Social en Salud tiene como objetivo asegurar la prestación de servicio de salud a los trabajadores colombianos.
- **Riesgos Laborales:** En el Sistema General de Riesgos Laborales todo empleador tiene la obligación de afiliar a sus empleados a una aseguradora de Riesgos Laborales (ARL) que es la responsable de cubrir los eventos derivados de riesgos ocupacionales o de trabajo. La compañía hace las provisiones necesarias y cumple con el pago oportuno de la seguridad social de sus empleados.

#### *Aportes Parafiscales*

Toda empresa o unidad productiva que tenga trabajadores vinculados mediante Contrato de trabajo debe hacer un aporte equivalente al 9% de su Nómina por concepto de los llamados aportes parafiscales, los cuales se distribuirán de la siguiente forma: 4% para el subsidio familiar (Cajas de Compensación Familiar), 3% para Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y 2% para el Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA). En el caso de los empleados con una asignación salarial inferior a 10 salarios mínimos mensuales legales vigentes los aportes parafiscales se realizarán únicamente a Caja de Compensación Familiar con 4%. Según el artículo 65 de la ley 1819 de diciembre 29 de 2016. La entidad realiza las provisiones necesarias y cumple con los pagos oportunamente de los aportes parafiscales.

## **9. Obligaciones Financieras**

Son los créditos necesarios para la adquisición del consultorio 302 en el Edificio Country. El siguiente es el detalle del valor en libros al 31 de diciembre:

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Credito Bco Bogota Credito 3103	\$ 97,936,844	\$ 145,833,000
Banco de Bogota Credito 3056	\$ 411,980,949	\$ 433,502,000
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 509,917,793</b>	<b>\$ 579,335,000</b>

## 10. Cuentas por pagar Socios

Este rubro determina las cuentas por pagar que tiene Inmunoprint S.A.S. con los socios, a 31 de diciembre a saber:

Detalle Cuenta	DIC 2022	DIC 2021
Jose Fernando Polo Nieto	\$ 248,882,658	\$ 125,000,000
Andres Felipe Castro Arbelaez	\$ 280,708,588	\$ 125,000,000
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS</b>	<b>\$ 529,591,246</b>	<b>\$ 250,000,000</b>

## 11. Patrimonio

### Capital Emitido

El capital autorizado está conformado por 100.000 partes con valor nominal de \$1.000 cada una, del cual ha sido suscrito y pagado por los socios 49.500.

### Reserva Legal

La Compañía apropia como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social. La reserva no es distribuida antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad de la Asamblea de Socios las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado. Al cierre de 2021 la Sociedad superó el 50% del límite legal para reserva legal.

### Ganancias Acumuladas

La Asamblea General de Socios no ha decretado distribución de dividendos.

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Capital Suscrito y pagado	\$ 70,000,000	\$ 70,000,000
Reservas obligatorias	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
Resultados del ejercicio	\$ 666,999,966	\$ 92,403,000
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 957,625,554	\$ 880,883,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,729,625,520</b>	<b>\$ 1,078,286,000</b>

#### 14. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponde a ingresos derivados del desarrollo de su actividad principal:

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Unidad Apoyo Diagnostico	\$ 5,748,429,744	\$ 2,082,316,000
Devoluciones	-\$ 350,057,600	-\$ 212,327,000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 5,398,372,144</b>	<b>\$ 1,869,989,000</b>

Durante el año 2022, Inmunoprint SAS presenta un incremento de 189% con respecto al año 2021, principalmente por los contratos con Clínica Country y Clínica Colina, los cuales representan el crecimiento exponencial de los ingresos.

#### 15. Costo de Ventas

Representan las erogaciones correspondientes en el desarrollo de la actividad principal, el cual evidencia un crecimiento considerable, porcentaje que va de la mano con la firma de los nuevos contratos descritos en los ingresos.

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Actividades Conexas	\$ 2,713,143,984	\$ 897,870,000
Iva Mayor Valor en Costo	\$ 75,831,688	\$ 0
<b>TOTAL COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 2,788,975,672</b>	<b>\$ 897,870,000</b>

inmunoprint

## 16. Gastos de Administración

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Gastos de personal	\$ 880,547,782	\$ 561,112,000
Honorarios	\$ 115,979,788	\$ 20,808,000
Impuestos	\$ 73,591,584	\$ 20,876,000
Arrendamientos	\$ 20,077,451	\$ 0
Contribuciones	\$ 40,774,979	\$ 120,326,000
Seguros	\$ 6,595,339	\$ 3,851,000
Servicios	\$ 63,754,083	\$ 9,645,000
Gastos legales	\$ 1,827,900	\$ 0
Adecuación e instalación	\$ 9,016,108	\$ 0
Reparaciones Locativas	\$ 13,381,019	\$ 0
Depreciaciones	\$ 52,828,117	\$ 0
Diversos	\$ 42,091,467	\$ 0
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,320,465,617</b>	<b>\$ 736,618,000</b>

## 17. Ingresos No Operacionales

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Financieros	\$ 7,353,849	\$ 0
Recuperaciones	\$ 68,174	\$ 3,727,000
Incapacidades	\$ 3,044,634	\$ 0
Ajuste al peso	\$ 15,925	\$ 0
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 10,482,582</b>	<b>\$ 3,727,000</b>

## 18. Gastos No Operacionales

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Financieros	\$ 96,727,781	\$ 34,522,000
No deducibles	\$ 111,414,690	\$ 4,015,000
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 208,142,471</b>	<b>\$ 38,537,000</b>

## 19. Provisión de Renta

La provisión de este impuesto fue causado mes a mes, conforme al resultado del ejercicio mensual del año 2022.

CONCEPTO	DIC 2022	DIC 2021
Renta y Complementario	\$ 424,271,000	
<b>TOTAL PROVISION RENTA</b>	<b>\$ 424,271,000</b>	<b>\$ 0</b>



**ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ**  
Representante Legal  
CC 94.499.947



**CARMEN ROCIO ANGARITA QUIROGA**  
Contador Publico Titulado  
TP 197097-T

📍 Carrera 16 #82-95 consultorio 302 / Unidad Médica del Country

✉ [inmunoprint@gmail.com](mailto:inmunoprint@gmail.com)

☎ 3102395703 - 3006988383 - 3173793063

Bogotá D.C



**INMUNOPRINT S.A.S**  
**NIT 900.550.755-6**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**A DICIEMBRE 31**  
**2022-2021**



# INMUNOPRINT S.A.S.

NIT 900.550.755-6  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE  
(En pesos colombianos)

<b>ACTIVO</b>							
	Revelación	DIC 2022	Part	DIC 2021	Part	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
Disponible	3	\$ 159,312,683	4.36%	\$ 102,292,000	4.21%	\$ 57,020,683	55.74%
Deudores	4	\$ 1,994,634,438	54.60%	\$ 1,024,863,000	42.18%	\$ 969,771,438	94.62%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2,153,947,121</b>	<b>58.96%</b>	<b>\$ 1,127,155,000</b>	<b>46.39%</b>	<b>\$ 1,026,792,121</b>	<b>91.10%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
Propiedad, Planta y Equipo	5	\$ 1,499,413,688	41.04%	\$ 1,302,756,000	53.61%	\$ 196,657,688	15.10%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1,499,413,688</b>	<b>41.04%</b>	<b>\$ 1,302,756,000</b>	<b>53.61%</b>	<b>\$ 196,657,688</b>	<b>15.10%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 3,653,360,809</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 2,429,911,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 1,223,449,809</b>	<b>50.35%</b>

ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 94.499.947

CARMEN ROCIO ANGARITA Q.  
CONTADOR PUBLICO  
TP 197097-T

# INMUNOPRINT S.A.S.

NIT 900.550.755-6  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE  
(En pesos colombianos)

<b>PASIVO</b>							
	Revelación	DIC 2022	Part	DIC 2021	Part	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>							
Proveedores	6	258,862,443	13.46%	310,670,000	22.98%	-51,807,557	-16.68%
Cuentas por Pagar		106,156,568	5.52%	81,292,000	6.01%	24,864,568	30.59%
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>							
Impuestos Gravámenes y Tasas	7	453,132,000	23.55%	72,556,000	5.37%	380,576,000	524.53%
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>							
Obligaciones Laborales	8	66,075,239	3.43%	57,772,000	4.27%	8,303,239	14.37%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>884,226,250</b>	<b>45.96%</b>	<b>522,290,000</b>	<b>38.64%</b>	<b>361,936,250</b>	<b>69.30%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	509,917,793	26.51%	579,335,000	42.86%	-69,417,207	-11.98%
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	10	529,591,246	27.53%	250,000,000	18.50%	279,591,246	111.84%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,039,509,039</b>	<b>54.04%</b>	<b>829,335,000</b>	<b>61.36%</b>	<b>210,174,039</b>	<b>25.34%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,923,735,289</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,351,625,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>572,110,289</b>	<b>42.33%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Revelación							
CAPITAL SOCIAL		70,000,000	4.05%	70,000,000	6.49%	0	0.00%
RESERVAS OBLIGATORIAS	11	35,000,000	2.02%	35,000,000	3.25%	0	0.00%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		666,999,966	38.56%	92,403,000	8.57%	574,596,966	621.84%
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES		957,625,554	55.37%	880,883,000	81.69%	76,742,554	8.71%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,729,625,520</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,078,286,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>651,339,520</b>	<b>60.41%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,653,360,809</b>		<b>2,429,911,000</b>			

ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 94.499.947

CARMEN ROCIO ANGARITA Q.  
CONTADOR PUBLICO  
TP 197097-T



# INMUNOPRINT S.A.S.

**NIT 900.550.755-6**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE**  
**(En pesos colombianos)**

	Revelación	DIC 2022	%	DIC 2021	%	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	14						
Ventas Brutas		5,748,429,744		2,082,316,000		3,666,113,744	176.06%
Devolución en Ventas		<u>-350,057,600</u>		<u>-212,327,000</u>		<u>-137,730,600</u>	<u>64.87%</u>
TOTAL VENTAS NETAS		<u>5,398,372,144</u>	100%	<u>1,869,989,000</u>	100%	<u>3,528,383,144</u>	<u>188.68%</u>
COSTO EN PRESTACION DE SERVICIOS							
Costos en Prestación de Servicios	15	<u>2,788,975,672</u>		<u>897,870,000</u>		<u>1,891,105,672</u>	<u>210.62%</u>
TOTAL COSTO EN SERVICIOS		<u>2,788,975,672</u>	51.66%	<u>897,870,000</u>	48.01%	<u>1,891,105,672</u>	<u>210.62%</u>
TOTAL UTILIDAD BRUTA		<u>2,609,396,472</u>	48.34%	<u>972,119,000</u>	51.99%	<u>1,637,277,472</u>	<u>168.42%</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION							
Gastos de Administracion	16	<u>1,320,465,617</u>	24.46%	<u>736,618,000</u>	39.39%	<u>583,847,617</u>	<u>79.26%</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>1,320,465,617</u>	24.46%	<u>736,618,000</u>	39.39%	<u>583,847,617</u>	<u>79.26%</u>
TOTAL UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		<u>1,288,930,855</u>	23.88%	<u>235,501,000</u>	12.59%	<u>1,053,429,855</u>	<u>447.31%</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	10,482,582	0.19%	3,727,000	0.20%	6,755,582	181.26%
GASTOS NO OPERACIONALES	18	208,142,471	3.86%	38,537,000	2.06%	169,605,471	440.11%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>1,091,270,966</u>	20.21%	<u>200,691,000</u>	10.73%	<u>890,579,966</u>	<u>443.76%</u>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	19	424,271,000	7.86%	0	0.00%	424,271,000	100.00%
<b>EXCEDENTE / PERDIDA NETO DEL EJERCICIO</b>		<u><b>666,999,966</b></u>	12.36%	<u><b>200,691,000</b></u>	10.73%	<u><b>466,308,966</b></u>	<u><b>232.35%</b></u>

**ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 94.499.947**

**CARMEN RÓCIO ANGARITA QUIROGA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 197097-T**

**INMUNOPRINT S.A.S**  
**NIT 900.550.755-6**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DICIEMBRE 2022 VS 2021**

	DIC 2022	I.D.P.	DIC 2021	I.D.P.	VARIAC ABSOL	VARIAC. RELATI.
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 5,398,372,144	100%	\$ 1,869,989,000	100%	\$ 3,528,383,144	188.7%
GASTOS OPERACIONALES Y COSTOS DE PRODUCCION	\$ 4,109,441,289	76.1%	\$ 1,634,488,000	87.4%	\$ 2,474,953,289	151.4%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 1,288,930,855</b>	<b>23.9%</b>	<b>\$ 235,501,000</b>	<b>12.6%</b>	<b>\$ 1,053,429,855</b>	<b>-340.11%</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 10,482,582	0.2%	\$ 3,727,000	0.2%	\$ 6,755,582	181.3%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 208,142,471	3.9%	\$ 38,537,000	2.1%	\$ 169,605,471	440.1%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 1,091,270,966</b>	<b>20.2%</b>	<b>\$ 200,691,000</b>	<b>10.7%</b>	<b>\$ 890,579,966</b>	<b>-5.98956</b>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 424,271,000	7.9%	\$ 0	0.0%	\$ 424,271,000	#iDIV/0!
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 666,999,966</b>	<b>28.1%</b>	<b>\$ 200,691,000</b>	<b>10.7%</b>	<b>\$ 466,308,966</b>	<b>232.4%</b>



ANDRÉS FELIPE CASTRO ARBELAEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 94.499.947



CARMEN ROCÍO ANGARITA QUIROGA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 197097-T

**INMUNOPRINT S.A.S**  
**NIT 900.550.755-6**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DICIEMBRE 2022 VS 2021**

	<b>DIC 2022</b>		<b>DIC 2021</b>	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		\$ 666,999,966		\$ 200,691,000
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>				
Variación de Depreciaciones	\$ 51,839,725		\$ 36,349,269	
Subtotal		\$ 51,839,725		\$ 36,349,269
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION</b>		\$ 718,839,691		\$ 237,040,269
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>				
Variación de Deudores	-\$ 969,771,438		-\$ 980,094,144	
Variación de Proveedores	-\$ 51,807,557		\$ 278,926,501	
Variación de Cuentas por Pagar	\$ 24,864,568		\$ 66,528,383	
Variación de Obligaciones Laborales	\$ 8,303,239		\$ 57,068,777	
Variación de Impuestos	\$ 380,576,000		\$ 53,568,791	
Variación de otros pasivos	\$ 0		-\$ 41,745,579	
Subtotal		-\$ 607,835,188		-\$ 561,638,303
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIV DE OPERACION</b>		\$ 111,004,503		-\$ 324,598,034
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
Variación de Prop., Planta y Equipo	-\$ 248,497,413		-\$ 1,201,678,435	
Flujo Neto de Actividades de Inversión		-\$ 248,497,413		-\$ 1,200,678,435
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
Variación de Obligaciones Financieras	\$ 0		\$ 0	
Variación de Patrimonio	-\$ 123,948,446		\$ 786,819,140	
Variación de reservas	\$ 0		\$ 0	
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación		-\$ 123,948,446		\$ 786,819,140
<b>AUMENTO (O DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>		-\$ 261,441,356		-\$ 738,457,329
<b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>		\$ 102,292,000		\$ 119,702,329
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>		<b>-\$ 159,149,356</b>		<b>-\$ 618,755,000</b>



ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 94.499.947



CARMEN ROCÍO ANGARITA QUIROGA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 197097-T

**INMUNOPRINT S.A.S**  
**NIT 900.550.755-6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**DICIEMBRE 2022 VS 2021**

<b>CONCEPTO</b>	<b>DIC 2022</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>DIC 2021</b>
Capital Social	\$ 70,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 70,000,000
Reserva Legal	\$ 35,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 35,000,000
Resultados del Ejercicio	\$ 666,999,966	\$ 466,308,966	\$ 0	\$ 200,691,000
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 957,625,554	\$ 76,742,554	\$ 0	\$ 880,883,000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1,729,625,520</b>	<b>\$ 543,051,520</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 1,186,574,000</b>



**ANDRES FELIPE CASTRO ARBELAEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 94.499.947**



**CARMEN ROCIO ANGARITA Q.**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 197097-T**