

Estado de situación financiera

CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S

901124576-1

De Enero 2021 a Diciembre 2021

Valor expresado en Peso colombiano

Procesado en: Abril 01 2022 16:19

Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	Año actual
1	Activo	162,658,910.84
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	15,584,062.00
1105	Caja	4,078,421.00
110505	Caja general	4,078,421.00
11050501	Caja general Pereira	-455,000.00
11050502	Caja general Ibague	4,533,421.00
1120	Cuentas de ahorro	11,505,641.00
112005	Bancos	11,505,641.00
11200501	Davivienda AH 128070109698 Pereira	3,048,991.00
11200502	Davivienda AH 450800247220 Ibague	6,915,202.00
11200503	Pagos Payu	622,430.00
11200504	Bancoomeva 140202061501	919,018.00
12	Inversiones en asociadas	600,000.00
1295	Acciones o derechos en clubes deportivos	600,000.00
129595	Otras inversiones	600,000.00
12959501	Otras inversiones	600,000.00
13	Deudores comerciales y otras cuentas por	27,262,977.84
1305	Clientes nacionales	4,730,981.00
130505	Clientes nacionales	4,730,981.00
13050502	Clientes Pereira (Cartera)	348,057.00
13050503	Clientes Ibague (Cartera)	4,382,924.00
1325	Cuentas por cobrar a socios y accionistas	6,192,015.00
132510	A accionistas	6,192,015.00
13251001	A accionistas	6,192,015.00
1330	Anticipos y avances	6,480,236.48
133005	A proveedores	6,480,236.48
13300501	A proveedores	6,480,236.48
1335	Depositos	832,500.00
133515	Para Contratos	832,500.00
13351501	Contrato Arrendamiento	832,500.00
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o	8,237,245.36
135515	Anticipo Retención en la fuente	8,162,823.36
13551509	Anticipo Retención en la fuente 11%	3,612,609.36
13551515	Anticipo Retención en la fuente 2%	2,424,670.00
13551521	Autorretenciones	1,896,991.00
13551522	Anticipo Retencion Años Anteriores	221,590.00
13551523	Anticipo Retención por identificar	6,963.00
135518	Impuesto de industria y comercio retenido	74,422.00
13551803	Rete Ica 13,08	1,200.00
13551809	Rete Ica 7	41,034.00
13551819	Rte Ica	32,188.00
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	720,000.00
136595	Otros	720,000.00
13659501	Otros	720,000.00
1380	Deudores varios	70,000.00
138020	Cuentas Por Cobrar a Terceros	70,000.00
13802001	Cuentas Por Cobrar a Terceros	70,000.00
14	Inventarios	97,603,944.00
1405	Materias Primas	97,603,944.00
140505	Inventarios	97,603,944.00
14050501	Inventarios	97,603,944.00
15	Propiedad planta y equipo	16,264,327.00
1524	Equipo de oficina	9,709,375.00
152405	Muebles y enseres	9,709,375.00
15240501	Muebles y enseres	9,709,375.00
1528	Equipo de computación y comunicación	5,052,884.00

Estado de situación financiera

CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S

901124576-1

De Enero 2021 a Diciembre 2021

Valor expresado en Peso colombiano

152805	Equipos de procesamiento de datos	4,342,984.00
15280501	Equipos de procesamiento de datos	4,342,984.00
152810	Equipos de Telecomunicacion	709,900.00
15281001	Equipo de Telecomunicacion	709,900.00
1532	Equipo Medico Cientifico	2,647,000.00
153205	Medico	2,647,000.00
15320501	Equipo Medico	2,647,000.00
1592	Depreciación acumulada	-6,153,832.00
159215	Equipo de oficina	-2,772,075.00
15921501	Equipo de oficina	-2,772,075.00
159220	Equipo de computación y comunicación	-2,852,357.00
15922001	Equipo de computación y comunicación	-2,852,357.00
159225	Equipo Medico	-529,400.00
15922501	Equipo Medico	-529,400.00
1599	Provisiones	5,008,900.00
159928	Equipo de Comunicacion y Computacion	5,008,900.00
15992801	Equipo de Comunicacion y Computacion	5,008,900.00
16	Intangibles	5,343,600.00
1635	Licencias	5,343,600.00
163501	Derecho de uso	5,343,600.00
16350101	Licencias Software	5,343,600.00
2	Pasivo	-60,396,822.66
21	Pasivos financieros	-15,972,596.00
2105	Bancos nacionales	-11,972,596.00
210510	Pagares	-11,972,596.00
21051001	Credito Davivienda 7112128000195320 Junio 5	-11,972,596.00
2110	Depósitos recibidos	-4,000,000.00
211095	Otros	-4,000,000.00
21109501	Otros	-4,000,000.00
23	Acreeedores comerciales y otras cuentas por	-41,557,612.66
2335	Costos y gastos por pagar	-53,020,735.80
233525	Honorarios	-7,806,200.00
233595	Otros	-45,214,535.80
23359501	Otros	-45,214,535.80
2355	Deudas con Accionistas o Socios	11,323,000.00
235510	Socios	11,323,000.00
23551001	Cuentas por pagar a Socios	11,323,000.00
2365	Retenciones en la fuente	2,243,451.14
236515	Honorarios	-216,000.00
23651501	Honorarios 10%	-216,000.00
236525	Servicios	-257,713.20
23652503	Servicios 4%	-209,763.20
23652507	Licenciamiento 3.5%	-47,950.00
236530	Arrendamientos	88,550.34
23653001	Arrendamientos 3.5% Bienes Inmuebles	88,550.34
236540	Retención por compras	-321,275.00
23654001	Compras 2,5%	-321,275.00
236570	Otras Retenciones y Patrimonio	14,000.00
23657001	Otras Retenciones y Patrimonio	14,000.00
236575	Autorretenciones	2,935,889.00
23657501	Autorretenciones	2,935,889.00
2370	Aportes a empresas promotoras de salud eps	-1,707,639.00
237005	Aportes a entidades promotoras de salud eps	-1,343,288.00
23700501	Aportes a entidades promotoras de salud eps	-1,343,288.00
237006	Aportes a Administradoras de Riesgos	1,794.00
23700601	Aportes ARL	1,794.00
237010	Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	-366,145.00

Estado de situación financiera

CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S

901124576-1

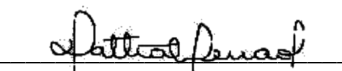
De Enero 2021 a Diciembre 2021

Valor expresado en Peso colombiano

23701001	Cajas de compensación	1,655.00
23701003	Icbf	-367,800.00
2380	Acreedores varios	-395,689.00
238030	Fondos de cesantías y/o pensiones	-395,689.00
23803001	Fondos de cesantías y/o pensiones	-395,689.00
25	Beneficios a empleados	6,963,358.00
2505	Salarios por pagar	-411,937.00
250505	Salarios por pagar	-411,937.00
25050501	Salarios por pagar	-411,937.00
2510	Pasivo estimado para obligaciones laborales	2,660,528.00
251010	Pasivo estimado para obligaciones laborales	2,660,528.00
25101001	Cesantías	2,660,528.00
2515	Intereses Sobre Cesantias	300,697.00
251505	Intereses Sobre Cesantias	300,697.00
25150501	Intereses Sobre Cesantias	300,697.00
2520	Prima de Servicios	3,131,522.00
252005	Prima de Servicios	3,131,522.00
25200501	Prima de Servicios	3,131,522.00
2525	Vacaciones	1,282,548.00
252505	Vacaciones	1,282,548.00
25250501	Vacaciones	1,282,548.00
26	Pasivos Estimados y Provisiones	-9,724,733.00
2610	Para obligaciones Laborales	-9,724,733.00
261005	Cesantias	-4,186,897.00
26100501	Cesantias	-4,186,897.00
261010	Intereses sobre Cesantias	-502,419.00
26101001	Intereses sobre Cesantias	-502,419.00
261015	Vacaciones	-1,964,783.00
26101501	Vacaciones	-1,964,783.00
261020	Prima de Servicios	-3,070,634.00
26102001	Prima de Servicios	-3,070,634.00
28	Pasivos no financieros	-105,239.00
2805	Anticipos y avances recibidos	-105,239.00
280505	De clientes	-105,239.00
28050501	De clientes	-105,239.00
3	Patrimonio	-102,262,088.18
31	Capital social	-147,000,000.00
3130	Capital de Personas Naturales	-147,000,000.00
313001	Capital de Personas Naturales	-147,000,000.00
31300101	Capital de Personas Naturales	-147,000,000.00
36	Resultado del Ejercicio	86,139,969.72
3605	Utilidad del Ejercicio	60,361,204.72
360505	Utilidad del Ejercicio	60,361,204.72
36050501	Utilidad del Ejercicio	60,361,204.72
3610	Perdida del Ejercicio	25,778,765.00
361005	Perdida del Ejercicio	25,778,765.00
36100501	Perdida del Ejercicio	25,778,765.00
	Utilidad(-)/Pérdida del ejercicio(+)	-41,402,057.90


 JAIME OCAMPO GOMEZ
 Representante Legal

C.C. 18.614.781


 NATALI HENAO ACEVEDO
 Contadora
 TP - 215605 - T
 C.C. 42.155.997

Estado de resultado integral

CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S

901124576-1

De Enero 2021 a Diciembre 2021

Valor expresado en Peso colombiano

Procesado en: Abril 01 2022 16:20

Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	Año actual
4	Ingresos	202,805,219.90
41	Ingresos de actividades ordinarias	202,739,976.00
4165	Servicios Sociales y de Salud	204,643,276.00
416510	Consulta Externa	204,643,276.00
41651001	Consulta de primera vez Especialista	-21,944.00
41651002	Consulta control o seguimiento Especialista	-18,386.00
41651011	Consultas	105,120,905.00
41651012	Pruebas	63,195,701.00
41651013	Inmunoterapias	36,367,000.00
4175	Devolución en ventas	-1,903,300.00
417505	Devolución	-1,903,300.00
41750502	Devolución en servicios	-1,903,300.00
42	Otros ingresos de actividades ordinarias	65,243.90
4210	Financieros	59,409.00
421005	Financieros	59,409.00
42100501	Rendimientos	59,409.00
4295	Diversos	5,834.90
429581	Ajuste al peso	5,834.90
42958101	Ajuste al peso	5,834.90
5	Gasto	-161,403,162.00
51	Administrativos	-135,936,887.00
5105	Gastos de personal	-34,073,293.00
510506	Sueldos	-20,779,753.00
51050601	Sueldos	-20,779,753.00
510527	Auxilio de transporte	-1,202,930.00
51052701	Auxilio de transporte	-1,202,930.00
510530	Cesantías	-1,850,164.00
51053001	Cesantías	-1,850,164.00
510533	Intereses sobre cesantías	-222,018.00
51053301	Intereses sobre cesantías	-222,018.00
510536	Prima de servicios	-1,850,164.00
51053601	Prima de servicios	-1,850,164.00
510539	Vacaciones	-873,365.00
51053901	Vacaciones	-873,365.00
510548	Bonificaciones	-57,750.00
51054801	Bonificaciones	-57,750.00
510566	Gastos deportivos y de recreación	-40,000.00
51056601	Gastos deportivos y de recreación	-40,000.00
510568	Aportes a administradora de riesgos	-582,709.00
51056801	Aportes a administradora de riesgos laborales	-582,709.00
510569	Aportes a entidades promotoras de salud eps	-2,393,600.00
51056901	Aportes a entidades promotoras de salud eps	-2,393,600.00
510570	Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	-2,513,280.00
51057001	Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	-2,513,280.00
510572	Aportes cajas de compensación familiar	-837,760.00
51057201	Aportes cajas de compensación familiar	-837,760.00
510575	Aportes icbf	-844,800.00
51057501	Aportes icbf	-844,800.00
510584	Gastos médicos y drogas	-25,000.00
51058401	Gastos médicos y drogas	-25,000.00
5110	Honorarios	-37,889,733.00
511045	Servicios Profesionales	-37,889,733.00
51104501	Servicios Profesionales	-37,889,733.00
5115	Impuestos	-413,519.00
511570	Prorratio de Iva	-103,635.00
51157001	Iva Descontable	-103,635.00

Estado de resultado integral

CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S

901124576-1

De Enero 2021 a Diciembre 2021

Valor expresado en Peso colombiano

511595	Otros impuestos	-309,884.00
51159501	Otros impuestos	-309,884.00
5130	Seguros	-2,649,043.00
513010	Cumplimiento	-1,976,592.00
51301001	Cumplimiento	-1,976,592.00
513035	Sustracción y hurto	-409,900.00
51303501	Sustracción y hurto	-409,900.00
513095	Otros	-262,551.00
51309501	Otros	-262,551.00
5135	Servicios	-36,423,921.00
513505	Aseo y vigilancia	-1,321,887.00
51350501	Aseo y vigilancia	-1,321,887.00
513515	Asistencia Tecnica	-21,699,292.00
51351501	Asistencia Tecnica	-21,699,292.00
513525	Acueducto y alcantarillado	-284,500.00
51352501	Acueducto y alcantarillado	-284,500.00
513530	Energía eléctrica	-2,769,443.00
51353001	Energía eléctrica	-2,769,443.00
513535	Teléfono	-344,265.00
51353501	Teléfono	-153,243.00
51353502	Celular	-191,022.00
513540	Correo portes y telegramas	-84,800.00
51354001	Correo portes y telegramas	-84,800.00
513545	Internet	-592,874.00
51354501	Internet	-592,874.00
513560	Administracion PH	-2,544,000.00
51356001	Administracion PH	-2,544,000.00
513565	Publicidad y Propaganda	-5,764,568.00
51356501	Publicidad y Propaganda	-5,764,568.00
513595	Otros	-1,018,292.00
51359501	Otros	-1,018,292.00
5140	Gastos legales	-985,050.00
514010	Registro mercantil	-717,300.00
51401001	Registro mercantil	-717,300.00
514015	Tramites y licencias	-267,750.00
51401501	Tramites y licencias	-267,750.00
5145	Mantenimiento y reparaciones	-2,357,680.00
514510	Construcciones y edificaciones	-400,000.00
51451001	Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	-400,000.00
514515	Maquinaria y Equipo	-210,000.00
51451501	Maquinaria y Equipo	-210,000.00
514525	Equipo de computación y comunicación	-710,000.00
51452501	Mantenimiento - Equipo de computación y	-710,000.00
514530	Equipo Medico - Cientifico	-1,037,680.00
51453001	Equipo Medico - Cientifico	-1,037,680.00
5150	Adecuación e instalación	-16,416,394.00
515005	Instalaciones eléctricas	-40,000.00
51500501	Instalaciones eléctricas	-40,000.00
515015	Reparaciones locativas	-120,000.00
51501501	Reparaciones locativas	-120,000.00
515020	Adecuación de puestos de trabajo	-16,256,394.00
51502001	Adecuación de puestos de trabajo	-16,256,394.00
5155	Gastos de viaje	-295,000.00
515505	Alojamiento y manutención	-140,000.00
51550501	Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	-140,000.00
515520	Pasajes terrestres	-155,000.00
51552001	Gastos de viaje - Pasajes terrestres	-155,000.00

Estado de resultado integral

CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S

901124576-1

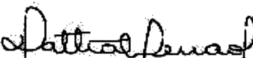
De Enero 2021 a Diciembre 2021

Valor expresado en Peso colombiano

5195	Diversos	-4,340,454.00
519525	Elementos de aseo y cafetería	-568,800.00
51952501	Elementos de aseo y cafetería	-568,800.00
519530	Útiles papelería y fotocopias	-1,849,406.00
51953001	Útiles papelería y fotocopias	-1,849,406.00
519545	Taxis y buses	-256,500.00
51954501	Taxis y buses	-256,500.00
519560	Casino y restaurante	-12,000.00
51956001	Casino y restaurante	-12,000.00
519590	Insumos Medicos	-1,449,748.00
51959001	Insumos Medicos	-1,449,748.00
519595	Otros	-204,000.00
51959501	Otros	-204,000.00
5199	Otros gastos	-92,800.00
519995	Otros Activos	-92,800.00
51999501	Activos Menores	-92,800.00
53	Otros gastos de actividades ordinarias	-25,466,275.00
5305	Financieros	-9,911,536.00
530505	Gastos bancarios	-779,700.00
53050501	Gastos bancarios	-779,700.00
530515	Comisiones	-39,449.00
53051501	Comisiones	-39,449.00
530520	Intereses	-1,768,467.00
53052001	Intereses corrientes	-1,759,625.00
53052002	Intereses de mora	-8,842.00
530535	Descuentos comerciales condicionados	-7,323,920.00
53053501	Descuentos comerciales condicionados	-7,323,920.00
5315	Gastos extraordinarios	-1,003,879.00
531515	Costos y gastos de ejercicios anteriores	-437,844.00
53151501	Costos y gastos de ejercicios anteriores	-437,844.00
531520	Impuestos asumidos	-566,035.00
53152001	Gravamen al movimiento financiero	-566,035.00
5395	Gastos diversos	-14,550,860.00
539581	Ajuste al peso	-18,160.00
53958101	Ajuste al peso	-18,160.00
539595	Otros	-14,532,700.00
53959502	Viaticos	-14,532,700.00
	Utilidad(+)/Pérdida del ejercicio(-)	41,402,057.90


 JAIME OCAMPO GOMEZ
 Representante Legal

C.C. 18.614.781


 NATALI HENAO ACEVEDO
 Contadora

TP - 215605 - T
 C.C. 42.155.997



CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA

Manejo integral de alergias

CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S NIT 901.124.576-1 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 BAJO NIIF PARA PYMES (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

1. DECLARACION DE LA ADHESION A ESTANDARES INTERNACIONALES

Las presentes notas a los estados financieros pertenecen a la empresa CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S., la sociedad ha preparado sus primeros estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES). La conversión a este nuevo marco teórico contable fue implementada en Colombia por la ley 1314 de 2009 del Congreso de la República de Colombia, en el decreto reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013 y demás normas subsiguientes que las modifiquen o adicionen, y tiene en cuenta la realidad económica de CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S., en los aspectos relevantes y aplicables.; Esto implica procesos específicos de preparación, evaluación de efectos por conversión, análisis de las variaciones y su aplicación congruente pero independiente de la norma anterior (D. 2649 de 1993)

La Administración y la Gerencia por este documento hacen una declaración amplia y completa que los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NIIF para PYMES por lo que permiten evaluar la gestión de la Administración, dar a conocer la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la Administración y su uso en forma transparente, eficiente y eficaz; Así mismo, predecir los flujos futuros de efectivo y la capacidad de CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S. de generarlos y utilizarlos con eficacia, determinar la capacidad que tiene CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S. para la generación de efectivo y para el cumplimiento de sus obligaciones y apoyar a la Administración en sus procesos de planeación, organización y dirección de sus negocios.

Se han mantenido las características cualitativas de la información en aspectos como: comprensibilidad, relevancia, materialidad, fiabilidad, prudencia, integridad y comparabilidad: En especial, se ha dado relevancia al concepto esencia sobre forma.

Los Estados Financieros se preparan considerando que la empresa está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se declara que CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera que se muestra en el estado de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos que se relacionan directamente con la medida del rendimiento, que se



Carrera 12 Sur # 93 - 21, consultorio 410,
Nueva Clínica Medicadiz
Ibagué, Colombia



3054054540
3045458141 (Gerente)



clinicadealergiasdecolombia@gmail.com



CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA

Manejo integral de alergias

muestra en el estado de resultados integrales, son los ingresos, costos y gastos. Los ingresos, costos y gastos se definen en relación con los cambios en los activos y pasivos. Por consiguiente, los activos y pasivos constituyen los elementos fundamentales.

2. INFORMACION DEL ENTE ECONOMICO

La compañía CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S, es una sociedad por acciones simplificada, constituida mediante documento privado, debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Pereira la persona jurídica y con establecimiento de comercio en el municipio de Ibagué, y cuyo objeto social consiste en la prestación de servicios médicos para el tratamiento de alergias, la duración legal de la sociedad es indefinida y su domicilio para el desarrollo de los servicios propios de su actividad económica, en el municipio de Ibagué, Departamento de Tolima.

Vigilancia y control

CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S., aplica distintos mecanismos e instrumentos mediante los cuales garantiza una gestión transparente en todas las actividades relacionadas con el desarrollo de su objeto social y asegura el respeto de los derechos de sus accionistas.

Esta labor se lidera desde los organismos de dirección, administración y control.

Órganos de Dirección, Administración y Control

De conformidad con lo previsto en los estatutos sociales, la Dirección de la Compañía está a cargo de la Asamblea General de Accionistas y la Administración a cargo de la Junta Directiva y el Gerente.

Órganos de Dirección y Administración:

a) Asamblea General de Accionistas: La Asamblea General de Accionistas se compone por los accionistas inscritos en el libro de "Registro de Accionistas". La Asamblea tiene como función principal, dictar las normas generales para la dirección y administración de la Compañía. La asamblea se reúne en forma ordinaria una vez al año y puede reunirse de forma extraordinaria cuando lo exijan las necesidades imprevistas o urgentes de la Compañía, por orden de la misma Asamblea, de la Junta Directiva, del Revisor Fiscal o por iniciativa del presidente de la Compañía.

b) Junta Directiva: La Junta Directiva está compuesta por dos miembros principales.

c) Gerencia: El Gerente y su suplente son nombrados por la Junta Directiva.

El gerente ejerce funciones de representación legal de la compañía y tiene como función principal, la suprema dirección y administración de los negocios de la compañía.



Carrera 12 Sur # 93 - 21, consultorio 410,
Nueva Clínica Medicadiz
Ibagué, Colombia



3054054540
3045458141 (Gerente)



clinicadealergiasdecolombia@gmail.com



CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA

Manejo integral de alergias

Control externo

Revisor Fiscal, de acuerdo con la normatividad vigente a la fecha CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S no se encuentra obligada a tener Revisor Fiscal, en el momento que cumpla con los topes establecidos por la ley se hará el respectivo nombramiento del mismo; por otra parte, CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S. Esta vigilado por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD y por la SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE RISARALDA.

Otros asuntos relevantes.

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. De conformidad con el Decreto 3022 de 2013 y Decreto 2267 de 2014, que reglamentan la Ley 1314 de 2010, la compañía pertenece al Grupo 3 e inició el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés). Para este propósito, El Consejo Técnico de la Contaduría Pública emitió el Direccionamiento Estratégico clasificando a las compañías en tres grupos.

El periodo contable para CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S., es de un año contado entre el 1 de enero de 31 de diciembre, al cabo del cual se emite información sobre su situación financiera el resultado de sus operaciones, el estado del patrimonio y el flujo de efectivo. Esta Información específica se elaboró al 31 de diciembre de 2021.

3. REVELACIONES.

a) Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de estados financieros de la empresa se ciñen a las NIIF para PYMES; es decir estándares internacionales y prácticas de información financiera y de contabilidad, incluidas en el Manual de políticas contables de la empresa.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos en Bancos; para ello, la empresa tiene una cuenta de ahorros en Banco de Davivienda, el responsable directo de estas cuentas es el representante legal, para el pago de cuentas se utiliza la sucursal virtual de la misma y al momento del cierre estas transacciones se encuentran a cargo de la Gerencia.



Carrera 12 Sur # 93 - 21, consultorio 410,
Nueva Clínica Medicadiz
Ibagué, Colombia



3054054540
3045458141 (Gerente)



clinicadealergiasdecolombia@gmail.com



CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA

Manejo integral de alergias

Nombre cuenta contable	Año actual
Activo	162,658,910.84
Efectivo y equivalentes de efectivo	15,584,062.00
Caja	4,078,421.00
Caja general	4,078,421.00
Caja general Pereira	-455,000.00
Caja general Ibagué	4,533,421.00
Cuentas de ahorro	11,505,641.00
Bancos	11,505,641.00
Davivienda AH 128070109698 Pereira	3,048,991.00
Davivienda AH 450800247220 Ibagué	6,915,202.00
Pagos Payu	622,430.00
Bancoomeva 140202061501	919,018.00

c) Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar

Corresponde a la cartera pendiente de pago por parte de los clientes, y un saldo por pagar por parte de los socios, y un anticipo al contratista, para adecuaciones locativas del consultorio.

13	Deudores comerciales y otras cuentas por	27,262,977.84
1305	Cientes nacionales	4,730,981.00
130505	Cientes nacionales	4,730,981.00
13050502	Cientes Pereira (Cartera)	348,057.00
13050503	Cientes Ibagué (Cartera)	4,382,924.00
1325	Cuentas por cobrar a socios y accionistas	6,192,015.00
132510	A accionistas	6,192,015.00
13251001	A accionistas	6,192,015.00
1330	Anticipos y avances	6,480,236.48
133005	A proveedores	6,480,236.48
13300501	A proveedores	6,480,236.48
1335	Depositos	832,500.00
133515	Para Contratos	832,500.00
13351501	Contrato Arrendamiento	832,500.00

d) Inventarios

Corresponde a los insumos comprados para la ejecución de la actividad económica de la entidad, que se encuentran debidamente almacenados. Pruebas de alergias, baterías, parches son los elementos más representativos del inventario el cual se encuentra registrado con la suma de \$97.603.944



Carrera 12 Sur # 93 - 21, consultorio 410,
Nueva Clínica Medicadiz
Ibagué, Colombia



3054054540
3045458141 (Gerente)



clinicadealergiasdecolombia@gmail.com



CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA

Manejo integral de alergias

e) Propiedad planta y equipo

En la cuenta propiedad planta y equipo se registran aquellos activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario de los negocios y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizaron en el Estado de Situación Financiero (ESFA) por el método de Costo-Depreciación-Deterioro incluyendo los costos y gastos directos, así como los impuestos causados hasta el momento en el que el activo se encontraba en condiciones de utilización. Las adiciones, mejoras, reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor de estos y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan como gastos a medida que se causan. La depreciación se aplica de acuerdo con el número de años estimado de los activos y se registra utilizando el método lineal.

Los activos productivos como activos medico científico y equipo de cómputo están incluidos dentro de un cronograma de mantenimiento preventivo y cada uno de ellos cuenta con sus respectivas hojas de vida, las unidades de odontología se encuentran en óptimas condiciones de uso.

Las bases de medición utilizada para determinar el importe en libros son el costo menos las depreciaciones, menos deterioro a la fecha de corte, no se encontró evidencia significativa que exigiera el registro de deterioro alguno.

f) Obligaciones Financieras

A la fecha de corte se tiene un crédito con el Banco Davivienda por valor de \$11.972.596, debido a la crisis del año anterior por el COVID-19, este se obtuvo para dar alivio a la situación de la empresa.

g) Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Se tienen cuentas por pagar por valor de \$41.557.612, equivalente al pago de proveedores de insumos y servicios para el desarrollo de la actividad económica.

h) Pasivos por Impuestos Corrientes

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan en un futuro. Se busca el



Carrera 12 Sur # 93 - 21, consultorio 410.
Nueva Clínica Medicadiz
Ibagué, Colombia



3054054540
3045458141 (Gerente)



clinicadealergiasdecolombia@gmail.com



CLINICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA

Manejo integral de alergias

pago del impuesto justo aplicando todas las técnicas tributarias que permite la legislación colombiana.

i) Patrimonio

El patrimonio de la empresa está constituido por los aportes de los socios, quienes obran en calidad de propietarios de las acciones sobre las cuales no recae gravamen, retención, limitación, embargo, garantía, o restricción que impida su libre circulación. CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada cerrada. En procura de atender a la exigencia de la NIIF para Pymes el patrimonio es equivalente a la diferencia entre activos y pasivos (elementos fundamentales de los estados financieros).

Al cierre del período se registra una utilidad de 41.402.457.90, correspondiente a la recuperación de la empresa en proceso de recuperación en la crisis económica que sufrieron miles de empresarios en el país.

j) Deterioro del Valor de los Activos

CLÍNICA DE ALERGIAS DE COLOMBIA S.A.S. declara que ha efectuado las evaluaciones sobre activos a fin de determinar si existen indicios de un posible deterioro del valor, una vez establecido que se requiere estimar deterioro, propio del uso de los activos, no se han adquirido nuevos activos, y los que se tienen no presentan un deterioro mayor al ya estimado.

k) Ingresos por actividades de Operación

Al cierre del período se registran ingresos por las operaciones del ente económico, por valor de **202.739.976**

l) Gastos de Operación

Los gastos de operación corresponden a todos los desembolsos necesarios para realizar los procesos administrativos que permiten ejecutar el objeto social incluyen partidas extraordinarias tales como la depreciación.

JAIME OCAMPO GOMEZ
Representante Legal

C.C. 18.614.781

NATALI HENAO ACEVEDO
Contadora

TP - 215605 - T
C.C. 42.155.997



Carrera 12 Sur # 93 - 21, consultorio 410,
Nueva Clínica Medicadiz
Ibagué, Colombia



3054054540
3045458141 (Gerente)



clinicadealergiasdecolombia@gmail.com