



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA

NIT 800.028.714-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2021 (con cifras comparativas a 31 de diciembre 2020)

(Expresado en Pesos)

<u>Activo</u>	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>2020</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>Variación</u>
Activo corriente:						
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	52.857.948	6,1%	1.395.192	0,2%	51.462.757
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	363.328.585	42,1%	372.196.690	49,0%	(8.868.105)
Total activo corriente		416.186.534	48,2%	373.591.882	49,1%	42.594.652
Activo No Corriente						
Propiedad, planta y equipo	6	107.952.103	12,5%	133.293.020	17,5%	(25.340.917)
Intangibles	7	250.000.000	28,9%	250.000.000	32,9%	-
Activo por impuesto diferido	8	89.648.877	10,4%	3.374.307	0,4%	86.274.570
Total Activo a Largo Plazo		447.600.979	51,8%	386.667.326	50,9%	60.933.653
Total activo		863.787.513	100,0%	760.259.208	100,0%	103.528.305
<u>Pasivo y Patrimonio</u>						
Pasivo corriente:						
Obligaciones financieras	9	119.394.597	13,8%	93.794.143	12,3%	25.600.454
Cuentas comerciales por pagar	10	37.200.962	4,3%	56.953.786	7,5%	(19.752.824)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	87.983.986	10,2%	61.987.583	8,2%	25.996.403
Impuestos por pagar	10	6.027.000	0,7%	5.659.812	0,7%	367.188
Beneficios a empleados	11	70.006.418	8,1%	66.042.990	8,7%	3.963.428
Otros pasivos no financieros	10 y 12	77.207.858	8,9%	15.885.286	2,1%	61.322.572
Total pasivo corriente		397.820.821	46,1%	300.323.600	39,5%	97.497.221
Pasivo No Corriente						
Obligaciones financieras	9	99.113.123	11,5%	75.260.748	9,9%	23.852.376
Cuentas comerciales por pagar extranjero	10	108.387.960	12,5%	100.395.540	13,2%	7.992.420
Total pasivo a Largo Plazo		207.501.083	24,0%	175.656.288	23,1%	31.844.795
Total pasivo		605.321.904	70,1%	475.979.888	62,6%	129.342.017
Patrimonio						
Capital social	13	52.900.000	6,1%	52.900.000	7,0%	-
Reservas	13	57.535.525	6,7%	57.535.525	7,6%	-
Ganancia acumulada adopción NIIF	13	281.207.320		281.207.320	37,0%	-
Utilidad (perdida) del ejercicio	13	(25.813.712)	-3,0%	(155.707.739)	-20,5%	129.894.027
Utilidades (perdidas) acumuladas	13	(155.707.739)		-	0,0%	(155.707.739)
Revalorización patrimonio	13	48.344.214	5,6%	48.344.214	6,4%	-
Total patrimonio		258.465.609	15,4%	284.279.320	37,4%	(25.813.712)
Total Pasivo + Patrimonio		863.787.513	85,5%	760.259.208	100,0%	103.528.305

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP-231439-T
Contador Público

Véanse las notas adjuntas, la cuales son parte integral de los estados financieros
Vigilado por la Superintendencia de Salud



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA

NIT 800.028.714-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero del 2021 a 31 de diciembre de 2021 (con cifras comparativas del 1 de enero 2020 a 31 de diciembre 2020)

(Expresado en Pesos)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>2020</u>	<u>A. Vertical</u>	<u>Variación</u>
Ingresos de servicios de salud	14	1.320.617.613	100,00%	1.083.873.676	100,00%	236.743.937
Costos prestacion servicios	19	780.802.594	59,12%	694.582.471	64,08%	86.220.124
Ganancia bruta		<u>539.815.019</u>	40,88%	<u>389.291.205</u>	35,92%	150.523.813
Gastos de administración	16	590.336.393	44,70%	538.153.375	49,65%	52.183.019
Utilidad (pérdida) operacional		<u>(50.521.375)</u>	-3,83%	<u>(148.862.169)</u>	-13,73%	98.340.795
Ingresos financieros	15	-	0,00%	71.997	0,01%	(71.997)
Ingreso por actividades indirectas	15	10.342.764	0,78%	32.185.204	2,97%	(21.842.440)
Gastos financieros	18	69.592.440	5,27%	38.407.592	3,54%	31.184.847
Otros gasto	17	854.305	0,06%	298.621	0,03%	555.683
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>(110.625.355)</u>	-8,38%	<u>(155.311.182)</u>	-14,33%	44.685.826
Impuesto De Renta Y Complementarios	20	-	0,00%	-	0,00%	-
Gasto (ingreso) por impuestos		<u>-</u>	0,00%	<u>-</u>	0,00%	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		<u>(110.625.355)</u>	-8,38%	<u>(155.311.182)</u>	-14,33%	44.685.826
Ingreso transaccion moneda extranjera	15	33.292	0,00%	16.866.994	1,56%	(16.833.702)
Gasto transaccion moneda extranjera	18	1.496.218	0,11%	17.263.551	1,59%	(15.767.333)
Impto diferido a favor	20	(86.274.570)	-6,53%	6.119.573	0,56%	(92.394.143)
Total otro resultado integral (ORI)		<u>84.811.644</u>	7,82%	<u>(396.557)</u>	-0,04%	85.208.201
Resultado integral total		<u>(25.813.712)</u>	-2,38%	<u>(155.707.739)</u>	-14,37%	129.894.027

Constanza Bernal Villegas

C.C. 35.463.533

Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa

TP-231439-T

Contador Público

Véanse las notas adjuntas, la cuales son parte integral de los estados financieros
Vigilado por la Superintendencia de Salud



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA
NIT 800.028.714-4
Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado
 A 31 de diciembre de 2021 (con cifras comparativas a 31 de diciembre 2020)
 (Expresado en Pesos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas Legales</u>	<u>Revalorizacion Patrimonio</u>	<u>Ganancia Adopcion NIIF</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos al 01 de enero de 2020	52.900.000	57.535.525	48.344.214	281.207.320	1.906.021	-	441.893.080
Capital	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	(1.906.021)	-	(1.906.021)
Ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	(155.707.739)	-	(155.707.739)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	52.900.000	57.535.525	48.344.214	281.207.320	(155.707.739)	-	284.279.320
Capital	-	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de capital	-	-	-	-	-	-	-
Ganancias (perdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	(25.813.712)	-	(25.813.712)
Saldos al 31 de marzo de 2021	52.900.000	57.535.525	48.344.214	281.207.320	(181.521.450)	-	258.465.609

Constanza Bernal Villegas
 C.C. 35.463.533
 Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa
 TP-231439-T
 Contador Público



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA

NIT 800.028.714-4

Estado de Flujos de Efectivo Consolidado

Año que termino 31 Diciembre de 2021 comparativo con el año que termino el 31 diciembre de 2020
(Expresado en Pesos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ -25.813.712	-155.707.739
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto usado en las actividades de operación:		
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>29.886.252</u>	<u>32.603.184</u>
Provisión para inventarios	0	0
Amortización de diferidos	0	0
Utilidad (perdida) en venta de propiedad, planta y equipo	<u>4.072.540</u>	<u>-123.104.555</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Disminucion deudores	8.868.105	0
Aumento deudores	0	-78.688.282
Aumento Impuesto Diferido Activo	-86.274.570	-1.523.979
Disminucion proveedores	-19.752.824	0
Aumento proveedores	0	23.891.312
Aumento beneficios a los empleados	3.963.428	12.448.793
Aumento pasivos por impuestos Corriente	0	1.831.575
Aumento acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	25.996.403	34.787.323
Aumento Impuesto	367.188	0
Aumento otros pasivos no financieros	<u>61.322.572</u>	<u>11.913.383</u>
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u>-1.437.158</u>	<u>-118.444.430</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Aumento adquisición de propiedad, planta y equipo	-4.545.335	-1.941.570
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-4.545.335</u>	<u>-1.941.570</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Aumento de proveedores a largo plazo	7.992.420	35.855.729
Aumento de Pasivos Financieros	49.452.830	84.932.915
Disminución de resultados acumulados	0	-1.906.021
Efectivo neto usado por las actividades de financiación	<u>57.445.250</u>	<u>118.882.623</u>
Aumento neto en efectivo	51.462.757	0
Disminución neto en efectivo	0	-1.503.377
Efectivo al comienzo del período	1.395.192	2.898.569
Efectivo al final del período	<u>\$ <u>52.857.949</u></u>	<u><u>1.395.192</u></u>
	0	0

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representante Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP-231439-T
Contador Público



RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA S.A.S
NIT 800.028.714-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 – INICIO DE OPERACIONES E INFORMACIÓN GENERAL

Red Colombiana de Medicina Genética con nombre comercial "PREGEN", es una entidad cuya actividad principal está relacionada con laboratorio de medicina genética, que busca mejorar la calidad de vida de las familias de todos los estratos, mediante la implementación de técnicas de laboratorio que permitan el tamizaje, diagnóstico temprano, manejo médico y asesoría de la enfermedad genética humana"; Con la visión de: ser el laboratorio genético que ofrezca la más efectiva y amplia gama de exámenes de tamizaje o diagnóstico.

Se constituyó bajo escritura pública 0387, en la notaría 38 de Bogotá el 19 de febrero de 1988 y cuya vigencia se extiende hasta el 12 de octubre de 2028., Que por Acta No. 61 de la Asamblea de Socios, del 24 de abril de 2019, inscrita el 2 de Mayo de 2016 bajo el número 02461057 del libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de: RED COLOMBIANA DE MEDICINA GENETICA S.A.S, sigla: PREGEN, cuya vigencia es indefinida.

Actualmente la sociedad es Vigilada por la Superintendencia de Salud y certificada bajo Normas Icontec ISO 9001:2015.

El representante legal como el suplente, cuenta con capacidad suficiente para comprometer a la compañía.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Estados financieros

El estado de situación financiera ha sido preparado exclusivamente para ser utilizado por la administración de la compañía. Para fines estatutarios, Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S presenta los estados financieros al 31 de diciembre para los años 2021, en comparación al año 2020 Bajo las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF).

En la preparación de los presentes estados financieros, la compañía se encuentra en el grupo 2 aplicando las NIIF diseñadas para las PYMES dada su estructura organizacional y corporativa, estas fueron aplicada desde al año 2016.

2.2. Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros de Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S al 31 de diciembre de los años terminado en 2021 y 2020 son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Período

Los estados financieros cubren el siguiente periodo:

- a. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- b. Estado Resultados Integral por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas del año 2020.



- c. Estado de Cambio en Patrimonio al 31 de diciembre 2021 y comparativo 2020.
- d. Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2021 y comparativo 2020.
- e. Revelaciones a los estados financieros año 2021.

2.4. Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional de Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S es el peso colombiano.

2.5. Negocio en marcha

Los presentes estados financieros se preparan conforme a la Hipótesis de negocio en marcha, ya que la administración no manifiesta intención de liquidar la compañía o dejar de operar, durante los años 2021 y 2020 ejecuto sus actividades con total normalidad.

NOTA 3 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de Red Colombiana de Medicina Genética S.A.S, por el ejercicio al 31 de diciembre de los años terminado en 2021 – 2010 han sido preparados con base en Normas Internacionales de Información Financiera así:

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes, cuentas de ahorro.

La compañía no posee efectivo en proceso de restricción, embargo y otros relacionados.

➤ **Inversiones**

Comprende los valores representados en acciones y participaciones en otras compañías, para el caso de Red Colombiana de Medicina Genética SAS, no posee inversiones de momento.

➤ **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

La medición inicialmente se realizará al precio de la transacción incluyendo su costo, pero si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

➤ **Inventario**

La empresa no posee inventarios dado que por ser una empresa específicamente de prestación de servicios de salud no se generan inventario en general.



En la medida en que los prestadores de servicios tengan inventarios, los medirán por los costos que suponga su producción. Estos costos consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directa o indirectamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Los elementos reconocidos, como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la Compañía, que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

En su reconocimiento inicial las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas, los impuestos no recuperables que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo adquirida mediante leasing financiero y teniendo en cuenta que se adquiere un derecho sobre el mismo, serán tratados como un activo propio de la compañía, se deberá registrar por aparte su valor de compra, generando al mismo tiempo un pasivo financiero y los intereses ocasionados por la obligación financiera, finalmente serán depreciados durante su vida útil estimada conforme a las políticas.

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos posterior a su reconocimiento inicial, al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

Las ganancias y pérdidas que surjan por la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo y se reconocen directamente en el resultado del periodo como un ingreso o gasto según corresponda, presentándola separado de los ingresos de actividades ordinarias.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que la Compañía podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por la Compañía.

La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal, calculada teniendo en cuenta el importe depreciable y las vidas útiles estimadas de la propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La depreciación inicial de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones para su utilización prevista por la Administración. La depreciación se aplica por 30 días. Durante el mes que se activó se deprecia desde la fecha del registro hasta el corte de cada mes.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como disponible para la venta o se traslade como propiedad de inversión y la fecha en que se produzca la baja física y en cuentas relacionadas con el mismo.



Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes, conforme a la propiedad planta y equipo poseída por la compañía:

TIPO ACTIVO	VIDA UTIL	TASA DEPRECIACION ANUAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45 AÑOS	2,22%
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 AÑOS	20,00%
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATO	5 AÑOS	20,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS	10,00%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados por la Compañía siempre que se presenten factores que indiquen que sus estimaciones iniciales pueden haber cambiado.

Los factores que se deben tener en cuenta para realizar una nueva estimación son los siguientes:

- ✓ Cambios de uso del activo
- ✓ Desgaste Significativo inesperado
- ✓ Avances Tecnológicos que afecten el activo
- ✓ Cambios en el valor de mercado del activo

➤ **Intangibles**

Estos están relacionados con derechos sobre fidecomisos invertidos en proyectos en construcción con expectativa de renta, licencias y programas para administrar cualquier tipo de información relacionada a la compañía.

El reconocimiento del valor de un intangible se identificará por:

- el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Periodo y Método de Amortización:

Se distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil, el cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia.

➤ **Obligaciones financieras**

Se reconocerá una obligación financiera bajo los mismos parámetros establecidos para un pasivo financiero, el cual se reconocerá siempre y cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, al reconocer una obligación financiera, se medirá al precio de la transacción, su valor será realizado mediante acuerdo de pago estipulado verbal o escrito, las salidas de dinero generadas por la financiación serán registradas como un gasto financiero relacionado con el valor de tasa de intereses acordado y durante los tiempos estipulados según acuerdos de pago.



➤ **Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Se reconocerán los Acreedores Comerciales y las Otras Cuentas por Pagar solo cuando la compañía, se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda. Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar. Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia la compañía, a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

La medición posterior de los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar será al valor del costo, menos las bajas en cuentas.

El valor del costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

➤ **Beneficios a empleado**

Los beneficios a los empleados están relacionados principalmente con todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones en el cese de actividades, es importante resaltar que Red Colombiana de Medicina Genética cumple con todas las normas legales relacionadas con la contraprestación del servicio de sus empleados, por tal motivo en este rubro se encuentran aquellos relacionados con sueldos, vacaciones, seguridad social, primas, cesantías e intereses por cesantías, entre otros, su reconocimiento se realiza una vez ejecutada la prestación del servicio y su medición se aplica a todas las normas legales relacionadas con la misma.

➤ **Otras provisiones corrientes**

Una provisión se reconoce si es resultado de un suceso pasado, y que la compañía, posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesaria una salida de flujos de efectivo para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera cancelar a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado, del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

Para el caso de provisiones por contingencias legales, civiles, penales u otras, se tiene en cuenta la evaluación de la probabilidad de la salida de beneficios económicos en el futuro, con la finalidad de cancelar la obligación que tiene la Compañía, dicha evaluación se solicita a terceros expertos (abogados, tributaritas y otros) que puedan determinar si la contingencia saldrá a favor o en contra de la Compañía de acuerdo con las evidencias presentadas y al estado del proceso en curso.

Teniendo en cuenta que una provisión corresponde a un pasivo, es decir, una obligación en el presente, surgida de una obligación legal o implícita, los costos de operación futuros no son provisionados.

La Gerencia revisará y ajustará las mediciones de las Provisiones en cada fecha en que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.



Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

➤ **Impuesto diferido**

Un impuesto diferido se relaciona con los efectos fiscales de ganancias o pérdidas futuras esperadas, es decir una diferencia que se puede generar al realizar una revisión de las bases en información contable y fiscal, esto quiere decir que pueden surgir efectos a futuro en el pago de rubros fiscales, el impuesto diferido puede ser relacionado como activo o pasivo según la determinación de las diferencias encontradas.

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Se reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

El ingreso por venta de bienes o prestación de servicios se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tomando en cuenta el importe de cualquier tipo por descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

Red Colombiana de Medicina Genética registra sus ingresos una vez es prestado el servicios a sus pacientes.

➤ **Reconocimiento Costos y Gastos**

Se reconocerá un costo o gasto en el estado del resultado integral cuando haya surgido salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

➤ **Obligaciones fiscales**

Dentro de las obligaciones fiscales de la entidad se encuentran:

A Nivel Nacional: Impuesto de renta y complementarios, Retención en la fuente a título de renta y la presentación de Información exógena.

A Nivel Distrital: Impuesto predial, Impuesto de vehículo, Impuesto de industria y comercio con su complementario de Avisos y Tableros de ser necesario, retención de industria y comercio, información exógena.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de 2021 es de \$52.857.948 está compuesto principalmente por cuentas corrientes en entidades bancarias de Bancolombia SA y Davivienda, p, Los ingresos a las cuentas provienen del desarrollo del objeto social de la compañía:



	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Caja General	2.359.400	286.000
Caja menor	600.000	690.000
Bancolombia Cuenta Corriente	44.234.828	-
Davivienda Cuenta Corriente	4.804.418	-
Caja Social Cuenta Ahorros	419.192	419.192
Payu pagos en linea	440.111	-
	52.857.948	1.395.192

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Clientes	102.842.580	82.036.582
Cuenta por cobrar a socios	104.521.741	98.493.372
Anticipos y avances	500.000	100.000
Anticipo impuestos y contribuciones	156.559.403	191.015.037
Cuentas x cobrar trabajadores y varios	489.009	920.692
Deterioro de Cartera	(1.584.148)	(368.993)
	363.328.585	372.196.690

➤ Clientes

Los clientes que se encuentran en cartera con se compone por:

CLIENTE	VALOR	% PART	% PART
COMPANÍA DE SEGUROS BOLIVAR SA	25.607.846	25,0	25,00
COMPENSAR	24.854.245	24,3	24,26
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	22.420.419	21,9	21,89
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	7.711.806	7,5	7,53
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S A	6.999.850	6,8	6,83
LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL RISARALDA	4.840.665	4,7	4,73
ADMINISTRADORA CLINICA LA COLINA SAS	3.421.883	3,3	3,34
MEDICA MAGDALENA SAS	3.168.693	3,1	3,09
CORDÓN DE VIDA SAS	1.029.000	1,0	1,00
LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LIMITADA	800.268	0,8	0,78
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	656.600	0,6	0,64
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	389.121	0,4	0,38
PROCREACION MEDICAMENTE ASISTIDA LTDA	360.000	0,4	0,35
FUNDACION SAP SALUD	168.854	0,2	0,16
TOTAL	102.429.250	100	100



- Cuentas por cobrar a socios:

TERCERO	VALOR
BERNAL VILLEGAS JAIME EDUARDO	8.765.673
RAMIREZ URIBE MARIA VICTORIA	95.756.069
TOTAL	104.521.741

Estos prestamos a socios se encuentra aprobados por junta de socios los cuales entraran a revisión para procesos de capitalización de la compañía durante el año 2022

- Anticipos y avances

El saldo corresponde a un anticipo entregados a proveedor relacionado con actividades de mantenimientos de equipos de cómputo y comunicación.

no realiza cálculo de intereses implícitos sobre estos anticipos, dado que a los terceros no se le realiza ningún tipo de descuentos y los valores son cruzados con el valor entregado inicialmente como anticipo.

- Anticipos impuestos y contribuciones

Como su nombre lo indica, son anticipos que se pueden descontar de los respectivos impuestos presentados por Red Colombiana de Medicina Genética tales como Renta y complementarios e Impuesto de Industria y comercio, el saldo que se presenta actualmente por \$156.559.403 corresponde a valores que se tendrán en cuenta para la declaración de impuesto de renta que se presentara en el año fiscal 2022.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPYE)

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Maquinaria y equipo medico científico	454.652.369	450.107.034
Equipos de Oficina	50.548.577	50.548.577
Equipos de procesamientos de datos	84.009.695	84.009.695
Ajustes adopción NIIF	31.207.320	31.207.320
Depreciación Acumulada	(512.465.859)	(482.579.607)
	107.952.103	133.293.020

NOTA 7 – INTANGIBLES

En este valor se encuentra las siguientes partidas:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Valoración empresa (credito mercantil)	250.000.000	250.000.000
	250.000.000	250.000.000

El intangible, crédito mercantil, corresponde al reconocimiento que en la adopción de NIIF se hace por experiencia por más de treinta (30) años en actividad comercial e investigativa y conocimiento en los procesos del cumplimiento del objeto social de la Empresa.

NOTA 8 – IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Impuesto diferido	89.648.877	3.374.307
	89.648.877	3.374.307

- Referente al impuesto de renta diferido, se genera por el tratamiento diferencial de los hechos económicos desde el punto de vista contable y fiscal, en el caso de Red Colombiana de Medicina Genética se genera teniendo en cuenta los siguiente:
 - Se tendrá en futuro valor a favor en las declaraciones de renta que vendrán para los próximos años, esto tomando en cuenta que las pérdidas que se generan en el año 2020 y 2021, se puede ir compensando y cruzando con las declaraciones que tengan una base de renta gravada, es decir que al momento de presentar la declaración se ira recuperando dicho valor.

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2021, las Obligaciones financieras están compuestas de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Sobregiros	-	23.641.030
Credito Davivienda	82.368.067	73.055.227
Credito Bancolombia	108.818.499	52.527.152
Tarjeta Credito Davivienda	7.039.681	1.298.087
Tarjeta Credito Bancolombia	20.281.474	18.533.395
	218.507.721	169.054.891

- La distribución de deudas con bancos (pagares) se encuentra reflejada de la siguiente manera:

CREDITO	ENTIDAD BANCARIA	TOTAL
CREDIEXPRES 6800457200240704	DAVIENDA	82.368.067
TC No 3517	DAVIENDA	7.039.681
CREDITO No. 520086956 DESM 14ABR2021	BANCOLOMBIA	51.905.292
CREDIPAGO No. 5281023644	BANCOLOMBIA	951.323
CREDIPAGO No. 5281024745	BANCOLOMBIA	674.188
CREDIPAGO No. 5281024833	BANCOLOMBIA	1.094.465
CREDIPAGO No. 5281024922	BANCOLOMBIA	1.572.056
CREDIPAGO No. 5281025081	BANCOLOMBIA	6.611.293
CREDIPAGO No. 5281025143	BANCOLOMBIA	4.183.832
CREDIPAGO No. 5281025223	BANCOLOMBIA	4.539.741
CREDIPAGO No. 5281025288	BANCOLOMBIA	5.713.885
CREDIPAGO No. 5281025374	BANCOLOMBIA	6.467.344
CREDIPAGO No. 5281025462	BANCOLOMBIA	6.905.080
CREDIPAGO No.18NOV2021	BANCOLOMBIA	9.000.000
CREDIPAGO No. 20DIC2021	BANCOLOMBIA	9.200.000
TC No 1623	BANCOLOMBIA	7.565.042
TC No 1623 USD	BANCOLOMBIA	1.747.766
TC No 8974	BANCOLOMBIA	10.067.487
TC No 2489	BANCOLOMBIA	901.179
	TOTAL	218.507.720,6900

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta por pagar se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Proveedores Nacionales	37.200.962	56.953.786
Proveedores Extranjero	108.387.960	100.395.540
Costos y Gastos por pagar	87.983.986	61.987.583
Deuda con accionistas	75.856.098	12.430.872
Retención en la fuente	3.575.000	3.399.794
Retención de Industria y comercio	806.000	767.018
Impuesto de ICA por pagar	1.646.000	1.493.000
Otros acreedores varios	-	-
	315.456.006	237.427.593

➤ Los proveedores se encuentran distribuidos principalmente en:

PROVEEDOR	VALOR	% PART
ROPSOHN THERAPEUTICS SAS	29.803.500	80,11
LABCARE DE COLOMBIA LTDA	3.232.125	8,69
SEROPLAX LTDA	2.284.676	6,14
BIODAN COLOMBIA SAS	794.530	2,14
DUCTOS Y CABINAS SONOAMORTIGUADAS SILVHER LTDA	634.562	1,71
CODISPAPPEL SAS	311.569	0,84
CORPOGEN INVESTIGACION Y BIOTECNOLOGIA	140.000	0,38
TOTAL	37.200.962	100

➤ El valor de la deuda con compañías en el extranjero se refleja de la siguiente manera, es importante resaltar que esta deuda se relaciona a exámenes que por efectos deben ser analizados por fuera del país, los cuales son contratados con las compañías en mención:

PROVEEDOR	VALOR PESOS	USD
CHILDRENS HOSPITAL COLORADO	90.233.870	29.760
TENNESEE DEPARTMENT OF HEALTH	18.154.090	4.560
TOTAL	108.387.960	34.320

➤ Los costos y gastos por pagar se distribuyen así:

TERCERO	VALOR	% PART
BERNAL DE BUENO MARIA EUGENIA	52.811.305	60,02
MONTAÑEZ ROMERO MARTHA EUGENIA	10.521.459	11,96
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S A	6.630.829	7,54
BERNAL VILLEGAS CONSTANZA	3.688.817	4,19
OCHOA YANNY EDUARDO	3.565.224	4,05
OTODYNAMICS	3.086.373	3,51
ROJAS MARTINEZ JORGE ARMANDO	1.445.896	1,64
PUBLICAR PUBLICIDAD MULTIMEDIA S A S	1.272.618	1,45
ALUMAR SAS	1.011.905	1,15
FEDERAL EXPRESS CORPORATION	995.401	1,13
VELASQUEZ MORENO ALVARO ANDRES	924.420	1,05
COLL BARRIOS MAURICIO ABSALON	739.486	0,84
ANALIZAR LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S A S	656.765	0,75
CADENA NAVARRETE IRASEMA	467.891	0,53
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	105.597	0,12
CINTAS Y ETIQUETAS LTDA	60.000	0,07
TOTAL	87.983.986	100



- Las deudas con accionistas a nivel se encuentran relacionadas con:

TERCERO	VALOR
BERNAL VILLEGAS CONSTANZA	55.856.098
BERNAL VILLEGAS JAIME EDUARDO	20.000.000
TOTAL	75.856.098

Estos préstamos de socios se encuentran aprobados por junta de socios los cuales entraran a revisión para procesos de capitalización de la compañía durante el año 2022.

- El rubro de retenciones en la fuente corresponde a valores del mes de diciembre los cuales son cancelados a la DIAN en enero del 2022 y la retención industria y comercio corresponde al último bimestre del año 2021 que se cancela igualmente en enero de 2022 a la secretaria de Hacienda Distrital.
- El rubro de impuesto por pagar en ICA, corresponde a los valores de último bimestre del año 2021 los cuales se cancelan en el mes de febrero del año 2022.

NOTA 11 – APORTES DE NOMINA Y BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2021, los beneficios a empleado se compone de los siguientes rubros:

11 APORTES NOMINA Y BENEFICIOS EMPLEADOS

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Salarios por pagar	25.243.157	25.407.055
Para obligaciones laborales	38.277.839	33.766.083
Cesantías	23.764.829	17.998.665
Intereses sobre cesantías	2.829.119	2.012.904
Vacaciones	11.683.891	13.754.514
Prima de servicios	-	-
Retención y aportes de nomina	6.485.422	6.869.852
	70.006.418	66.042.990

- La retenciones y aporte de nómina corresponden a la planilla por seguridad social y aportes parafiscales correspondiente al mes de diciembre que se paga en enero del año 2022.
- En salarios por pagar corresponde a un monto pendiente por cancelar a la Sra. Constanza Bernal el cual esta en proceso de revisión para efectos de posible capitalización en la empresa.

NOTA 12 – ANTICIPO Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2021, este monto se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Anticipos clientes	726.800	-
Otros anticipos	624.960	3.454.414
	1.351.760	3.454.414



NOTA 13 - PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de patrimonio se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Capital suscrito y pagado	52.900.000	52.900.000
Reservas	57.535.525	57.535.525
Ganancia acumulada por adopción NIIF	281.207.320	281.207.320
Resultado del ejercicio	(25.813.712)	(155.707.739)
Resultado de ejercicios anteriores	(155.707.739)	-
Revalorización patrimonio	48.344.214	48.344.214
	258.465.609	284.279.320

- El valor nominal de la acción que ha sido autorizada es de \$1.000 por la cantidad de 52.900 acciones.
- A pesar de las circunstancias que se han presentado por los temas relacionados a la pandemia y en relación al año 2020, se logró mejorar el resultado, aunque se genera una pérdida esto permite observar la evolución de la empresa y de la cual se espera que en el año 2022 comience a generar nuevamente resultados positivos.

NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de ingresos operación compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Servicio salud	1.361.845.133	1.111.234.477
Dev servicio salud	(41.227.520)	(27.360.801)
	1.320.617.613	1.083.873.676

- La distribución de dichos ingresos se encuentra representado principalmente en los siguientes clientes:

TERCERO	VALOR	% PART
PARTICULARES	790.753.350	59,88
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	169.560.663	12,84
COMPENSAR	93.349.400	7,07
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S A	80.756.000	6,12
LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL RISARALDA	51.229.500	3,88
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	41.489.100	3,14
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	15.397.600	1,17
CORDÓN DE VIDA SAS	14.720.000	1,11
ADMINISTRADORA CLINICA LA COLINA SAS	14.194.500	1,07
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	9.705.000	0,73
CLINICA DE MARLY SA	8.750.400	0,66
MEDICA MAGDALENA SAS	6.867.000	0,52
FUNDACION SAP SALUD	6.072.000	0,46
CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS	4.184.200	0,32
CEMAE SAS	3.920.000	0,30
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	2.947.900	0,22
OROZCO ROGELES DANIELA	1.975.000	0,15
UNIVERSIDAD DE LA SABANA	1.925.000	0,15
LABORATORIO CLINICO MARTHA DUSSAN Y CIA LIMITADA	1.420.000	0,11
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO ANDRADE	711.000	0,05
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S A S	690.000	0,05
TOTAL	1.320.617.613	100

NOTA 15 – INGRESOS FINANCIERO Y OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de ingresos financieros y otros compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Intereses Bancario	-	-
Diferencia en cambio	33.292	16.866.994
Descuentos comerciales	-	71.997
Recuperaciones	1.538.620	4.645.997
Otros ingreso	8.804.144	27.539.207
	10.376.055	49.124.194

- El valor por otros ingresos se relación principalmente auxilio recibido por el programa PAEF implementado por el gobierno en apoyo a la nómina.

NOTA 16 – GASTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de gastos operacionales se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Beneficios a Empleados	184.060.110	283.034.185
Honorarios	167.308.975	48.682.214
Impuestos	13.433.000	14.506.000
Arrendamientos	101.313.007	85.291.912
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Seguros	15.483.782	6.814.969
Servicios	41.549.227	38.138.000
Gastos Legales	1.639.850	1.692.200
Mantenimiento y reparaciones	10.086.344	11.156.207
Gastos de viaje	-	-
Depreciaciones	29.886.252	32.603.184
Diversos	24.360.692	16.234.504
Deterioro de cartera	1.215.155	-
	590.336.393	538.153.375

NOTA 17 – OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de gastos no operacionales se compone los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Impuesto asumidos	366.911	209.523
Otros gastos	487.394	89.098
	854.305	298.621



NOTA 18 – GASTO FINANCIERO

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Gastos financieros	71.088.657	55.671.143
Gastos bancarios	7.640.984	3.040.813
Comisiones	14.610.723	13.096.601
Intereses	39.729.808	15.641.685
Intereses mora	2.109	33.000
IVA mayor vlr gasto financiero	180.937	475.921
Diferencia cambio	1.496.218	17.263.551
Gravamen al movimiento financiero	7.427.879	6.119.573
Otros descuentos comerciales	-	-
	71.088.657	55.671.143

- El valor que afecta principalmente esta cifra, están relacionado con el gasto de interés (\$39.729808) asociado a los préstamos con entidades financieras.
- Los valore restantes son gastos relacionados con las operaciones normales tramitadas por medio de las plataformas bancarias.

NOTA 19 – COSTO DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de costos operacionales se compone de los siguientes rubros:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Costos personal de operación	237.158.843	226.372.026
Costos prestacion de servicios	543.643.751	468.210.445
	780.802.594	694.582.471

Los costos están relacionados a los ingresos obtenidos por la operación de la compañía, cumpliendo así el propósito de ingresos – costos.

NOTA 20 – IMPUESTOS

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Impuesto de renta y complementarios	-	-
Renta diferida	(86.274.570)	-
	(86.274.570)	-

- Para los impuestos se pueden consultar las notas No. 8.
- La empresa no genera provisión al impuesto de renta por el año 2021 dado que genera pérdidas.

NOTA 21 – HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores de gran relevancia relacionados con la información financiera presentada al 31 de diciembre del año 2020.



NOTA 22 – RIESGOS

Las actividades realizadas por la compañía se exponen a ciertos grados de riesgo entre lo que se pueden destacar lo siguiente:

- ✓ **Riesgo de Mercado:** la afectación que puede influir en el mercado se relaciona con un efecto externo y la incertidumbre que se pueda generar en los diferentes procesos de negociación, esto teniendo presente que no existe un control directo sobre los ámbitos que permitan lograr acceder a los diferentes proyectos del subsector en el cual se desenvuelve la compañía.
- ✓ **Riesgo Cambiario:** dado las transacciones efectuadas con proveedores en el extranjero y transacción con tarjeta de crédito de Bancolombia en USD y al manejar otro tipo de moneda diferente a la funcional en Colombia, existe el riesgo de efectos en el cambio de las inversiones realizadas por los impactos cambiarios que se puedan generar al cierre del periodo.
- ✓ **Riesgo de Liquidez:** el riesgo de liquidez se relaciona con la capacidad de la compañía en asumir con sus obligaciones asociadas con pasivos financieros, comerciales y otros, dado que se pueda presentar la posibilidad de tener que asumir este tipo de obligaciones con salidas de dinero o con efectos de tener que ceder los activos de la compañía o que se ocasionen desventajas en los procesos de negociación para llegar a un acuerdo de pago.
- ✓ **Riesgo de operación:** en este punto es importante mencionar que pueden existir riesgos asociados con una pérdida de manera directa o indirecta, relacionados con una variedad de causas en los procesos operacionales de la compañía, como puede ser temas de tecnologías, recurso humano con mano de obra directa o indirecta, infraestructura, el servicio prestado por los proveedores entre otros ítems que permiten respaldar las operaciones de Red Colombiana de Medicina Genética, por lo cual los riesgos operacionales se pueden generar en todas las actividades de la compañía.
- ✓ **Riesgo de cumplimientos normativo y legal:** este riesgo se relaciona con el incumplimiento de las diferentes normas relacionadas tanto a nivel financiero, tributario, licenciamiento de programas tecnológicos y de la propia operación de la compañía en el desarrollo de su actividad principal, es importante destacar que en la actualidad la compañía ha venido desarrollando sus actividades bajo los marcos jurídicos reglamentarios tanto a nivel nacional como distrital, sus programas tecnológicos se encuentra debidamente licenciados y las actividades de operación cumplen con los requisitos legales establecidos para su realización.

Constanza Bernal Villegas
C.C. 35.463.533
Representan Legal

Yanny Eduardo Ochoa
TP – 231439-T
Contador Público