

INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC


ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos Colombianos)

ACTIVO	2021	2020	PASIVOS Y FONDO SOCIAL NETO	2021	2020
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 5)	\$ 10.555.147	\$ 10.749.814	Obligaciones financieras (Nota 14)	\$ 83.923	\$ 833.181
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	20.969.953	14.851.799	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 15)	8.665.778	7.108.433
Inventarios (Nota 7)	527.889	693.576	Impuestos por pagar (Nota 28)	2.584.193	2.829.021
Otros activos (Nota 13)	15.447	329.911	Obligaciones laborales (Nota 16)	4.122.017	3.316.870
			Otros pasivos (Nota 17)	3.317.498	2.006.259
Total activos corrientes	32.068.436	26.625.100	Total pasivos corrientes	18.773.409	16.093.764
ACTIVOS NO CORRIENTES:			PASIVOS NO CORRIENTES:		
Inversiones en subsidiarias (Nota 8)	5.211.294	3.793.070	Obligaciones financieras (Nota 14)	312.032	-
Propiedades y equipo, neto (Nota 9)	15.174.996	20.379.372	Otros pasivos (Nota 17)	115.966	537.730
Activo mantenido para la venta (Nota 10)	8.548.203	-	Total pasivos no corrientes	427.998	537.730
Leasing financiero (Nota 11)	1.202.732	-	Total pasivos	19.201.407	16.631.494
Activos intangibles (Nota 12)	1.565.702	1.593.342	FONDO SOCIAL (Nota 18)		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	4.637.549	6.262.593	Excedentes acumulados	36.865.353	35.098.002
Otros activos (Nota 13)	2.002.498	2.034.456	Excedente del año	3.061.154	1.767.351
Total activos no corrientes	38.342.974	34.062.833	Otro resultado integral acumulado	11.283.496	7.191.086
Total activos	\$ 70.411.410	\$ 60.687.933	Total fondo social neto	51.210.003	44.056.439
			Total pasivos y fondo social	\$ 70.411.410	\$ 60.687.933

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ANGELA MARIA ALVAREZ PATIÑO
Representante Legal Suplente


PEDRO VICENTE CARO SOSA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 60.420-T


VIVIAN LORENA CAICEDO GARCIA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 203.378-T
Designado de Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión adjunta)



INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (En miles de pesos colombianos)

	2021	2020
Ingresos (Nota 19)	\$ 70.844.856	\$ 59.749.998
Costo de ventas (Nota 20)	(43.933.622)	(35.229.797)
Excedente bruto	26.911.234	24.520.201
Otros ingresos (Nota 21)	2.243.578	2.563.231
Gastos de ventas (Nota 22)	(15.442.407)	(13.386.615)
Gastos de administración (Nota 23)	(10.374.753)	(10.051.483)
Otros gastos (Nota 24)	(390.942)	(745.344)
Ingresos financieros (Nota 25)	867.132	993.994
Gastos financieros (Nota 26)	(632.150)	(1.961.919)
Excedente antes de impuestos	3.181.692	1.932.065
Impuesto a las ganancias (Nota 27)	(120.538)	(164.714)
Excedente neto del año	3.061.154	1.767.351
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Diferencia en cambio en transacciones en moneda extranjera	394.546	(77.770)
Ganancia por reevaluación de Propiedad Planta y Equipo	3.697.864	-
EXCEDENTE INTEGRAL TOTAL	\$ 7.153.564	\$ 1.689.581

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



ANGELA MARIA ALVAREZ PATIÑO
 Representante Legal Suplente



PEDRO VICENTE CARO SOSA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 60.420-T



VIVIAN LORENA CAICEDO GARCIA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 203.378-T
 Designado de Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi opinión adjunta)



INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC


ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (En miles de pesos colombianos)

	Excedentes acumulados				Excedente neto integral del año			Total Fondo Social
	Reinvertidos	Por reinvertir	Adopción por primera vez	Total excedentes acumulados	Excedente del año	Otro resultado integral (Nota 15)	Total excedente integral del año	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	\$ 18.964.482	\$ 3.671.941	\$ 11.095.959	\$ 33.732.382	\$ 1.365.620	\$ 7.268.856	\$ 8.634.476	\$ 42.366.858
Excedente del año	-	-	-	-	1.767.351	-	1.767.351	1.767.351
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	(77.770)	(77.770)	(77.770)
Resultado integral del año	18.964.482	3.671.941	11.095.959	33.732.382	3.132.971	7.191.086	10.324.057	44.056.439
Traslados	-	1.365.620	-	1.365.620	(1.365.620)	-	(1.365.620)	-
Ejecución de excedentes	665.774	(665.774)	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	19.630.256	4.371.787	11.095.959	35.098.002	1.767.351	7.191.086	8.958.437	44.056.439
Excedente del año	-	-	-	-	3.061.154	-	3.061.154	3.061.154
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	4.092.410	4.092.410	4.092.410
Resultado integral del año	19.630.256	4.371.787	11.095.959	35.098.002	4.828.505	11.283.496	13.050.847	51.210.003
Traslados	-	1.767.351	-	1.767.351	(1.767.351)	-	(1.767.351)	-
Ejecución de excedentes	6.139.138	(6.139.138)	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 25.769.394	\$ -	\$ 11.095.959	\$ 36.865.353	\$ 3.061.154	\$ 11.283.496	\$ 11.283.496	\$ 51.210.003

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 ANGELA MARIA ALVAREZ PATIÑO
 Representante Legal Suplente


 PEDRO VICENTE CARO SOSA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 60.420-T


 VIVIAN LORENA CAICEDO GARCIA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 203.378-T
 Designado de Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi opinión adjunta)



INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN - ICONTEC

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (En miles de pesos colombianos)

	2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del año	\$ 3.061.154	\$ 1.767.351
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Deterioro cartera	12.779	48.900
Depreciación	447.628	657.647
Condonación y cartera no recuperable	348	61.789
Valorización de propiedades y equipo	(3.697.864)	-
Amortización	582.471	503.091
Ingreso metodo de participación, neto	(1.913.555)	(894.636)
Pérdida en baja de inventarios	70.935	43.600
Pérdida (utilidad) en venta o retiro de activos fijos, neto	<u>17.726</u>	<u>(666.005)</u>
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(4.506.237)	(4.758.997)
Inventarios	94.752	(136.373)
Otros activos no financieros	346.422	125.447
Activos intangibles	(554.831)	(980.110)
Disminuciones (aumentos) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.557.344	(815.436)
Impuestos	(244.828)	121.744
Otros pasivos	889.475	(106.736)
Obligaciones laborales	<u>805.147</u>	<u>13.980</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de la operación	<u>(3.031.134)</u>	<u>(5.014.744)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Inversiones en subsidiarias	495.331	193.434
Leasing financiero adquirir activos fijos	(1.202.732)	
Venta (Adquisición) de activos fijos	<u>(111.316)</u>	<u>8.845.541</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de inversión	<u>(818.717)</u>	<u>9.038.975</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención y pago de obligaciones financieras, neto	(437.226)	(55.599)
Otros resultados integrales	<u>4.092.410</u>	<u>(77.770)</u>
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>3.655.184</u>	<u>(133.369)</u>
(DIMINUCIÓN) INCREMENTO (DIMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	(194.667)	3.890.862
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL INICIO DEL PERIODO	<u>10.749.814</u>	<u>6.858.952</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 10.555.147</u>	<u>\$ 10.749.814</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales



ANGELA MARIA ALVAREZ PATIÑO
 Representante Legal Suplente



PEDRO VICENTE CARO SOSA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 60.420-T



VIVIAN LORENA CAICEDO GARCIA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 203.378-T
 Designado de Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver mi opinión adjunta)

