IDEAS BIOMÉDICAS S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021

Índice del Contenido

I. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS 4
1. INFORMACIÓN GENERAL 4
2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES 4
3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 5
3.1 Consideraciones generales 5
3.2 Conversión de moneda extranjera 5
3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo 5
3.4 Instrumentos financieros 6
3.5 Inventario 7
3.6 Anticipos entregados 7
3.7 Propiedades, planta y equipo 7
3.8 Intangibles 8
3.9 Plusvalía 8
3.10 Arrendamientos 9
3.11 Activos y pasivos por impuestos diferidos 9
3.12 Deterioro del valor de los activos 10
3.13 Provisión por beneficios a los empleados 10
3.14 Otras Provisiones 10
3.15 Pasivos por impuestos corrientes 12
3.16 Otros pasivos no financieros corrientes 12
3.17 Otros impuestos 12
3.18 Capital suscrito y pagado y superávit 13
3.19 Ganancias Acumuladas 13
3.20 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias 13
4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN 14
5. Efectivo y equivalentes al efectivo 16
6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 16
7. Inventarios 19

8. Activos por impuestos 19
9. Propiedades, Planta y Equipo 20
10. Activos intangibles distintos de la plusvalía 21
11. Impuestos diferidos 21
12. Otros pasivos financieros 22
13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 22
14. Provisiones por beneficios a los empleados 23
15. Otros Pasivos no financieros 23
16. Impuesto a las ganancias 23
17. Capital 24
18. Ingresos de actividades ordinarias 25
19. Costo de ventas 25
20. Ingresos financieros y otros ingresos 26
21. Gastos de Distribución 26
22. Gastos de administración. 27
23. Costos financieros 27
24. Otros gastos, por función 27
25. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa 28

I. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad **IDEAS BIOMEDICAS S.A.S.** identificada con número de identificación tributaria 900.217.076 fue constituida por documento privado de abril 22 de 2008 como una sociedad Comercial de responsabilidad Limitada, registrada en la cámara de comercio de Medellín con matricula 21-397373-12 Por Acta No. 2 del 14 de febrero de 2013 de la Asamblea De Accionistas , inscrita inicialmente en la Cámara De Comercio De Medellín, el 14 de noviembre de 2013 bajo el No. 20791 del Libro IX y posteriormente inscrita en esta Cámara de Comercio el 24 de diciembre de 2020, con el No. 148090 del Libro IX, se inscribió De sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada, Por Acta No. 13 del 30 de octubre de 2020 de la Asamblea De Accionistas, inscrita inicialmente en la Cámara De Comercio De Medellín, el 21 de diciembre de 2020 bajo el No. 29816 del Libro IX y posteriormente inscrita en esta Cámara de Comercio el 24 de diciembre de 2020, con el No. 148090 del Libro IX, se inscribe el cambio de domicilio de Medellín al municipio de envigado y por lo tanto traslado a la Cámara de comercio del aburra sur con Matrícula 235961; tiene como objeto social principal la fabricación y comercialización de equipos para la industria médica, tiene vigencia indefinida y hasta la fecha no se tiene previsto por parte de sus accionistas la disolución de la misma.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Compañía **IDEAS BIOMEDICAS S.A.S.**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015 y demás normas que lo modifican. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera se resumen a continuación.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

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

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

3.4 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de 180 días, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Obligaciones financieras

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

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y

- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5 Inventario

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor cincuenta uvt (unidad valor tributario) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo con su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

3.7 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.
Los activos que corresponden a edificaciones del acuerdo de concesión no se reconocen como activos.

3.8 Intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada del intangible. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.9 Plusvalía

La entidad reconoce la plusvalía en sus activos y se mide inicialmente a su costo, siendo éste el exceso del costo de la combinación de negocios sobre la participación de la adquirente en el valor razonable neto de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables reconocidos.

Después del reconocimiento inicial, la entidad adquirente mide la plusvalía adquirida en una combinación de negocios por el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Dado que la vida útil de la plusvalía no puede establecerse con fiabilidad, se determinó un periodo de diez años.

3.10 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.11 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.12 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.13 Provisión por beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por la ley en cuanto a prestaciones legales.

3.14 Otras Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor

estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Provisión para obligaciones por garantías
Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la entidad. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

Pasivos contingentes

La entidad no reconoce pasivos contingentes, estos sólo se revelarán.

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Activos contingentes

La entidad no reconoce activos contingentes, estos sólo se revelarán.
En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo en los Estados Financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.

La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

3.15 Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido.
El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios del periodo informado.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos corrientes de tipo fiscal, que procedan del periodo presente se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

3.16 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

3.17 Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias (Renta) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

3.18 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.19 Ganancias Acumuladas

Resultados del Ejercicio	$ 5.597
Resultados de Ejercicios anteriores	$19.142

3.20 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Ingreso por dividendo

Los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Test de deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la que el activo pertenece. A estos efectos se ha determinado que todos los activos conforman se encuentran es dos UGEs.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento,

entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

Las provisiones de beneficios a empleados se registran con base en el periodo de servicio de los empleados que dan origen al derecho del beneficio.

Activos por impuestos diferidos

La entidad reconoce impuesto diferido activo para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

El activo por impuesto diferido concerniente a los activos dados de baja bajo NIIF (Propiedad, Planta y Equipo) y el reconocimiento del activo intangible de la concesión en el ESFA, se calculó por su valor neto, ya que si bien el intangible no es deducible para efectos fiscales, hace las veces de la depreciación que se toma fiscalmente de los activos. Dado que los activos sí se continúan depreciando fiscalmente y se toma esta depreciación como deducible en las declaraciones de renta, es claro que reducen la ganancia fiscal, porque de no tomarse estas depreciaciones se estaría pagando impuesto. La tarifa aplicable fue del 10%, dado que es la tarifa vigente aplicable si se realizan los activos mediante la venta.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos períodos, lo que se aplicaría de forma prospectiva en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos del cambio de estimación en
los correspondientes estados financieros futuros, de acuerdo con la sección 29.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 incluyen los siguientes componentes:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo	31-12-2021	31-12-2020
Efectivo en caja	24,674	0
Saldos en bancos	19,840	13,011
Otros depósitos a la vista	-75	59,944
Total efectivo.	**44,439**	**72,955**
Equivalente al efectivo		
Total equivalente al efectivo.	**0**	**0**
Total	**44,439**	**72,955**

De los valores anteriormente citados, la compañía no posee efectivo restringido.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Activos financieros	31-12-2021		31-12-2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
clientes	438,004	0	393,399	0
prestamo socios y accionistas	0	0	85,547	0
anticipos y avances	138,844	0	40,544	0
deudores varios	18,338	0	41	0
	0	0	9,873	0
Total	**595,186**	**0**	**529,404**	**0**

Durante el año, la entidad determinó el importe no recuperable de las cuentas por cobrar para aquellas que tenían evidencia objetiva de deterioro con base al análisis individual de las facturas y no se evidencio riesgo de deterioro en ninguna de ellas.

La rotación de la cartera normalmente es a 90 días. La mayoría de los clientes cancelan en el plazo acordado, excepto por algunos que superan que no son representativos. La relación por vencimiento se presenta a continuación:

Relación deudores comerciales y otros deudores por vencimiento

31-12-2021	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales	104,657	237,732	46,832	48,783	0	0	438,004	438,004	0
Otras cuentas por cobrar	18,338	0	0	0	0	0	18,338	18,338	
Anticipos proveedores	138,844	0	0	0	0	0	138,844	138,844	0
Total	**261,839**	**237,732**	**46,832**	**48,783**	**0**	**0**	**595,186**	**595,186**	**0**

31-12-2020	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales	7,148	14,720	15,447	140,272	215,811	0	393,399	393,399	0
Partes relacionadas	85,547	0	0	0	0	0	85,547	85,547	0
Otras cuentas por cobrar	9,914	0	0	0	0	0	9,914	9,914	
Anticipos proveedores	40,544	0	0	0	0	0	40,544	40,544	0
Total	**143,153**	**14,720**	**15,447**	**140,272**	**215,811**	**0**	**529,404**	**529,404**	**0**

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2021 incluye mercancía por valor de:

Clases de inventarios

Detalle	Corriente		No Corriente	
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Mercancías no fabricadas por la empresa	498,629	393,909	0	0
Total	**498,629**	**393,909**	**0**	**0**

8. Activos por impuestos

Activos y pasivos por impuestos

Activos, pasivos por impuestos	Corriente		No corriente	
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Activos por impuestos				
Saldos a favor	300	96	0	0
Saldos a favor IVA y RENTA	63,333	70,769	0	0
Rete iva descontable	2,284	674	0	0
Rete ica descontable	2,660	4,608	0	0
Otros	135	123	0	0
Subtotal activos por impuestos	**68,712**	**76,270**	**0**	**0**

9. Propiedades, Planta y Equipo

La vida útil definida para cada categoría de Propiedad, Planta y Equipo se expone a continuación:

Métodos de depreciación y vida útil propiedades, planta y equipo

Clase de Propiedad, Planta y Equipo	Método de depreciación	Vida útil	
		Mínima	Máxima
Terrenos	Línea recta	120	540
Construcciones y edificaciones	Línea recta	120	540
Maquinaria y equipo	Línea recta	120	180
Equipo de oficina	Línea recta	60	120
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	12	60
Flota y equipo de transporte	Línea recta	12	120

La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación:

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo

Clase	31-12-2021		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Maquinaria y equipo	134,440	-37,868	96,572
Equipo de oficina	8,538	-5,563	2,975
Equipo de computación y comunicación	63,765	-37,511	26,254
Flota y equipo de transporte	80,000	-8,000	72,000
Total	**286,743**	**-88,942**	**197,801**

Clase	31-12-2020		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Maquinaria y equipo	59,262	-20,315	38,947
Equipo de oficina	3,513	-3,513	0
Equipo de computación y comunicación	60,516	-26,094	34,422
Total	**203,291**	**-49,922**	**153,369**

10. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Activos intangibles distintos de la plusvalía

Clase	2021-12-31	2020-12-31
HGI ADMINISTRATIVO F.E.	1,950	1,950
Total	**1,950**	**1,950**

11. Impuestos diferidos

La tasa utilizada para el cálculo de los impuestos diferidos fue de 35% y para el caso de Propiedad, Planta y Equipo 10%, que representa la tasa aplicable por ganancia ocasional en caso de realización a través de la venta.

Activos por impuestos diferidos

Relativos a	31-12-2021	31-12-2020
Industria y comercio por pagar	0	0
Total	**0**	**0**

12. Otros pasivos financieros

El saldo de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprenden:

Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Entidad	31-12-2021		31-12-2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
BANCO BANCOLOMBIA	109,989	87,927	80,988	131,253
BANCO DAVIVIENDA	18,089	7,969	32,070	3,901
BANCO DE OCCIDENTE	14,396	0	16,358	22,981
BANCO ITAU	15,943	24,057	0	0
FINAKTIVA	16,209	29,781	91,032	38,991
Total préstamos bancarios	**174,626**	**149,734**	**220,448**	**197,126**
OBLIGACIONES CON TERCEROS	40	0	0	0
	0	0	0	0
Obligaciones con terceros	**40**	**0**	**0**	**0**
Pasivos de cobertura	**0**	**0**	**0**	**0**
Total	**174,666**	**149,734**	**220,448**	**197,126**

13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 comprenden:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Clase	Corriente		No corriente	
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Proveedores nacionales	410,341	294,106	0	0
Costos y gastos por pagar	0	0	0	0
Retención en la fuente	7,727	6,997	0	0
Retenciones y aportes de nomina	6,559	9,037	0	0
Otras cuentas pro pagar	0	0	0	0
IVA por pagar	45,430	61,723	0	0
Industria y comercio por pagar	19,308	23,407	0	0
Cuentas en participacion	0	0	0	0
Total	**490,159**	**395,270**	**0**	**0**

14. Provisiones por beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados	Corriente		No corriente	
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Salarios	8,333	11,852	0	0
Vacaciones	10,147	6,747	0	0
Cesantías	33,750	22,689	0	0
Intereses a las cesantías	2,462	2,866	0	0
Total	**54,692**	**44,154**	**0**	**0**

15. Otros Pasivos no financieros

Otros pasivos no financieros

Detalle	Corriente		No corriente	
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Ingresos recibidos por anticipado	81,469	0	0	0
Total	**81,469**	**0**	**0**	**0**

16. Impuesto a las ganancias

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

(Gasto) Ingreso por impuesto a las ganancias

Impuestos corrientes	**31-12-2021**	**31-12-2020**
(Gasto) ingreso por impuestos corrientes	-9,413	-5,907
Ajustes al impuesto corriente de períodos anteriores		
Total gasto por impuestos corrientes	**-9,413**	**-5,907**
Impuestos diferidos		
(Gasto) ingreso por impuestos diferidos relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias (Efecto en resultados por impuesto diferido del ejercicio)	0	-21,749
Otros componentes del gasto (ingreso) por impuestos diferido.	0	0
Total (gasto) ingreso por impuestos diferidos	**0**	**-21,749**
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	**-9,413**	**-27,656**

17. Capital

Conforme al libro de accionistas, el capital de la sociedad está distribuido de la siguiente forma:

Detalle capital

	31-12-2021	**31-12-2020**
Número de acciones autorizadas	500,000	500,000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente	420,000	340,000
Número de acciones emitidas y pero aún no pagadas en su totalidad	0	0
Valor nominal por accion	1,000	1,000
Valor nominal de las acciones	420,000,000	340,000,000

IDENTIFICACIÓN	TIPO	NOMBRE	# ACCIONES	PARTICIPACIÓN %
32.242.065	C.C.	CAROLINA JARAMILLO TOBÓN	420.000	100

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2021 y el periodo de 2020 incluyen:

Ingresos de actividades ordinarias

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Prestaciones de servicios	**2,570,267**	**2,732,489**
comercio por mayor y por menor	3,145,715	3,248,811
devolucion mercancias (db)	-565,985	-495,338
descuentos en compras (db)	-9,463	-20,984
Ingresos Cuentas en participacion	**0**	**0**
Ingresos Cuentas en participacion	0	0

19. Costo de ventas

Costo de ventas

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Ventas	**1,502,986**	**1,742,383**
Costo mercancia vendida	1,502,986	1,742,383
Prestaciones de servicios	**45,989**	**0**
transporte, almacenamiento y	5,802	0
mano de obra directa	40,187	0
Total	**1,548,975**	**1,742,383**

20. Ingresos financieros y otros ingresos

Detalle Ingresos financieros

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Intereses	3	16
Ajuste al peso	0	0
Total	**3**	**16**

Detalle de otros ingresos

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Aprovechamientos	0	18
Recuperaciones	4,344	1,217
Reintegros	0	0
Diversos	10,855	3,225
Total	**15,199**	**4,460**

21. Gastos de Distribución

Costos de distribución

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
GASTOS DE PERSONAL	298,906	269,573
IMPUESTOS	19,949	21,013
ARRENDAMIENTO	9,135	5,588
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0
SEGUROS	10,901	6,296
SERVICIOS	43,396	55,847
GASTOS LEGALES	250	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,686	623
ADECUACION E INSTALACION	0	0
GASTOS DE VIAJE	6,958	5,511
AMORTIZACIONES	0	0
DIVERSOS	39,752	28,219
Totales	**448,487**	**401,213**

22. Gastos de administración.

Gastos de adminsitracion

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
IMPUESTOS	1,585	482
GASTOS LEGALES	5,492	11,840
GASTOS DE VIAJE	2,090	627
DIVERSOS	26,276	14,280
Totales	**460,092**	**416,304**

23. Costos financieros

Detalle costos financieros

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Gastos bancarios	12,470	9,232
Comisiones bancarias	11,519	11,526
Intereses	60,173	78,219
Otros	12,994	0
Total	**97,156**	**98,977**

24. Otros gastos, por función

Detalle otros gastos

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Gastos extrarodinarios	6,679	9,243
Multas, sanciones litigios	0	548
Gravamen movimeintos financiero	14	3,595
Gastos no deducibles	9,056	14,852
Total	**15,749**	**28,238**

25. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.



CAROLINA JARAMILLO TOBON
32.242.065
Representante legal



ANDRES FELIPE EUSSE LOAIZA
TP 170031-T
Contador



OLGA CECILIA SEPÚLVEDA
TP 72412-T
Revisor fiscal