ACCESORIOS & EQUIPO BIOMÈDICO SAS
NIT. 900.455.887-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera)se basan en las Normas internacionales de Información financiera, en adelante NIIF, junto con sus interpretaciones, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Internacional Accounting Standards boards –IASB,por sus siclas en inglés); las Normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al Español y emitidas al 1 de enero del 2012. Pertenecientes al GRUPO 3

NOTA 1.-

ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

ACCESORIOS & EQUIPO BIOMÈDICO SAS ubicado en la CR 71 C 50 31 en la ciudad de Bogotá, ha sido catalogado por el legislador como una entidad Jurídica, creado como Empresa Comercial; con identificación tributaria NIT 900.455.887-5 con reconocimiento jurídico se constituyó mediante documento privado del 19 de Julio del año 2011 de asamblea como una sociedad Comercial por Acciones simplificada, inscrita el 27 de Julio del año 2011, e inscrita en el registro mercantil No 02125391; de acuerdo con su naturaleza jurídica está obligada a tributar a la Nación y al Municipio.

VIGENCIA: La vigencia de la Sociedad es indefinida.

OBJETO SOCIAL: Es el de celebrar y desarrollar contratos comerciales de compra, venta, producción, ensamblaje, mantenimiento, importación y exportación de productos y elementos destinados al ramo de la medicina e investigación de carácter científico.

NOTA 2.- BASE DE PREPARACION

Marco Técnico Normativo
Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2012. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Los Estados Financieros materia de presentación han sido preparados entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021 bajo la responsabilidad del área Contable de **ACCESORIOS & EQUIPO BIOMÈDICO SAS** través de software debidamente legalizado,

a) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

b) Moneda funcional y de presentación

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

c) Uso de estimaciones y juicios

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

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

d) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

.

e) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

Instrumentos financieros

 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.
Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

 Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:
a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.
Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.
Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

 Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad, Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.
Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

 Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.
Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.
Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.
No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.
La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier

El Ente Económico cumple mensualmente y dentro de los plazos establecidos por las Entidades que la regulan (DIAN, HACIENDA DISTRITAL) con la presentación y pago de las declaraciones que tiene a cargo.

Información en cifras reales

NOTA No 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Bancos y Otras Entidades

Bancos	$	53.392.394
TOTAL DISPONIBLE	$	53.392.394

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos

INVENTARIOS

Inventario	$	37.282.974

Este rubro lo conforma el valor de los elementos básicos adquiridos a nivel nacional, por el ente económico y se encuentran disponibles para su venta a 31 de Diciembre de 2021.

ANTICIPO DE IMPUESTOS

Anticipo de Impuestos	$	23.640.692

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

DEUDORES	$	263.942.504

Este rubro lo conforman los valores de los clientes nacionales que a corte 31 de Diciembre de 2021 se encuentran con saldo a favor de la compañía, el plazo de la recuperación de cartera es de 30,60 y 90 días.

NOTA No 5 PROVEEDORES

ACREEDORES COMERCIALES	$	11.930.091

Este rubro lo conforman las obligaciones contraídas por la empresa, con proveedores para la adquisición de materiales para el buen desarrollo de su actividad económica

BENEFICIOS EMPLEADOS $ 2.845.751

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

NOTA No 6 ACREEDORES OFICIALES

DIAN	$	129.398.000
TOTAL A CREEDORES	**$**	**129.398.000**

Este rubro está conformado por los saldos por pagar que a corte 31 de Diciembre de 2021 se debe a la administración de aduanas Nacionales (DIAN).

NOTA No 7 CAPITAL SOCIAL

El capital mínimo se configura así:

CAPITAL	$	20.000.000

Este valor comprende de los aportes realizados por los socios al momento de constituir la compañía respalda por documento privado.

NOTA No 8

RESULTADOS DEL EJERCICIO

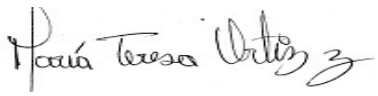
Resultados de Ejercicio	$	50.349.966

Está conformado por el valor de las utilidades obtenidas por la compañía al cierre de cada ejercicio.

UTILIDADES ACUMULADAS

Resultados de ejercicios anteriores	$	113.361.061

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social.



MARIA TERESA ORTIZ Z.
T.P. 142781-T
CONTADOR PÚBLICO

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS