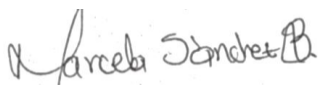


SMN SOLUCIONES INTEGRALES SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
NIT. 900.343.346-1
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	<i>Nota</i>	AÑO 2021	AÑO 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<i>3</i>	57.316.270	78.155.115
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		57.316.270	78.155.115
DEUDORES COMERCIALES	<i>4</i>	135.168.147	118.054.274
DEUDORES COMERCIALES		135.168.147	118.054.274
INVENTARIOS		18.443.017	
INVENTARIOS		18.443.017	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		210.927.434	196.209.389
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP.	<i>5</i>		-
Equip. De Computo		6.372.000	6.372.000
Flota y Equipo de transporte		122.990.000	50.990.000
Depreciación Acumulada		(12.521.502)	(57.362.000)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		116.840.498	-
TOTAL ACTIVO		327.767.932	196.209.389

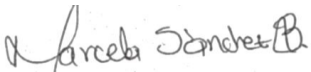

CLAUDIA MARCELA SANCHEZ B.
Representante Legal


KAREN MEDINA DIAZ
Contadora
T.P. 95681-T


CAMILO MONTEALEGRE B
Auditor Independiente
T.P. 247458-T

Las Notas a los Estados Financieros son parte integral

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	<i>Nota</i>	AÑO 2021	AÑO 2020
OBLIGACIONES FINANCIERAS		10.366.994	991.001
OBLIGACIONES BANCOS NACIONALES		10.366.994	991.001
PROVEEDORES	6	2.509.286	-
Nacionales		2.509.286	-
CUENTAS POR PAGAR	7	75.605.611	3.769.967
Costos y gastos por pagar		75.605.611	3.769.967
IMPUESTOS		17.775.000	18.608.000
Impuestos por pagar		17.775.000	18.608.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS		16.277.786	1.987.317
BENEFICIOS A EMPLEADOS		16.277.786	1.987.317
OTROS PASIVOS		529.524	
ANTICIPOS RECIBIDOS		529.524	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		123.064.201	25.356.285
OBLIGACIONES FINANCIERAS		20.004.000	25.356.285
OBLIGACIONES BANCOS NACIONALES LP		20.004.000	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		20.004.000	-
TOTAL PASIVO		143.068.201	25.356.285
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		30.000.000	30.000.000
Capital Suscrito y pagado		30.000.000	30.000.000
RESERVAS		8.776.022	8.776.022
Reserva Legal		8.776.022	8.776.022
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		132.077.081	115.755.975
		132.077.081	115.755.975
RESULTADO DEL EJERCICIO		13.846.627	16.321.106
Utilidad del ejercicio		13.846.627	16.321.106
TOTAL PATRIMONIO		184.699.731	170.853.104
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		327.767.932	196.209.389

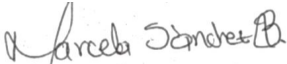

CLAUDIA MARCELA SANCHEZ B.
Representante Legal


KAREN MEDINA DIAZ
Contadora
T.P. 95681-T


CAMILO MONTEALEGRE B
Auditor Independiente
T.P. 247458-T

SMN SOLUCIONES INTEGRALES SAS
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
NIT. 900.343.346-1
(Expresado en pesos colombianos)

		AÑO 2021	AÑO 2020
	<i>Nota</i>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	433.280.565	461.290.306
COSTO DE VENTAS	9	218.969.055	239.970.278
UTILIDAD BRUTA		214.311.510	221.320.028
 GASTOS ADMINISTRATIVOS	 10	 196.387.865	 203.331.961
GASTOS DE PERSONAL		158.428.518	156.352.034
HONORARIOS		1.893.146	
IMPUESTOS		12.899.725	12.563.105
SEGUROS		3.031.920	3.986.342
SERVICIOS		1.030.465	7.500.124
GASTOS LEGALES		2.087.800	2.066.100
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.724.227	14.758.249
DEPRECIACION		6.149.502	62.319
DIVERSOS		7.142.562	6.043.688
 UTILIDAD OPERACIONAL		 17.923.645	 17.988.067
 OTROS INGRESOS		 39.884.718	 9.605.763
 OTROS GASTOS		 35.290.736	 3.912.724
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		 22.517.627	 23.681.106
 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		 8.671.000	 7.360.000
 UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS		 13.846.627	 16.321.106


CLAUDIA MARCELA SANCHEZ B.
Representante Legal


KAREN MEDINA DIAZ
Contadora
T.P. 95681-T


CAMILO MONTEALEGRE B
Auditor Independiente
T.P. 247458-T

SMN SOLUCIONES INTEGRALES SAS

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son de comercialización y consultoría de equipos biomédicos, insumos médico quirúrgicos, medicamentos y todo lo relacionado con los suministros médicos hospitalarios.

También dentro de su objeto social está la prestación de servicios profesionales de la ciencia contable tales como Revisoría fiscal, auditoría, outsourcing contable, asesorías tributarias, administrativas, financieras y gerenciales y todo el servicio inherente al ejercicio de la profesión de la Contaduría Pública.

NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente para los años 2020 y 2021, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas) y demás normas que lo modifiquen, adicionen, complementen o sustituyan, encontrándose la entidad clasificada en el Grupo 3.

La implementación de los Estados Financieros fue elaborada de acuerdo a la normatividad anteriormente mencionada a partir del 31 de diciembre de 2014, fecha del Balance de Apertura; siendo 2015 el año de transición a la normativa internacional y presentado los primeros estados comparativos para los años 2015 y 2016. Las políticas contables fueron aprobadas por la Administración.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Bases contables de acumulación o devengo

Para la elaboración de los Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, se utilizó la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, dispuestas en las políticas contables.

Base contable de negocio en marcha

Los Estados Financieros de la Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S se prepararon teniendo en cuenta que la Compañía está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La presentación de los hechos económicos se hace 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.

La Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S presenta por separado cada clase significativa de partidas similares y las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en Pesos Colombianos, dado que es la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Por tanto, la moneda funcional y de presentación es el Peso Colombiano.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste

No se presentaron hechos ocurridos después de la fecha de corte y antes de la fecha de autorización de los Estados Financieros que impliquen ajuste alguno.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Conversión de 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La NIIF para las microempresas define como efectivo y equivalentes al efectivo los recursos representados en dinero y todos los activos altamente líquidos que se tienen para el desarrollo del objeto social de la Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S

El efectivo y los equivalentes al efectivo son reconocidos en la contabilidad de la Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros.

Se mide al valor nominal del total de efectivo o el equivalente de este en su moneda funcional, ya que son activos financieros corrientes.

Equivalentes al efectivo

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo a 3 meses o menos.
- Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- Está sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
- Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Efectivo restringido

En el evento de existir restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la Compañía reconocerá estos recursos de efectivo como efectivo restringido, dada la destinación limitada de dichos montos.

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 las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las demás cuentas por cobrar se reconocerán al valor nominal, a excepción de aquellas que sean superiores a 360 días y que además sean individualmente de una cuantía mayor a

cinco (5) SMMLV. Estas últimas deberán reconocerse al valor presente descontado según el método de la tasa de interés efectiva.

Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S evaluará anualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro.

El valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Inventarios

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 método promedio. 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.

Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Cumplen con la definición de propiedad, planta y equipo
- Es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida.
- El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.
- Que se espera utilizar en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Y que su valor sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - Todo terreno y edificación se activa, independiente de su cuantía.
 - Los equipos de cómputo y telecomunicación cuyo valor individual exceda de dos (2) SMMLV.
 - Maquinaria y equipo cuando su valor individual supere cuatro (4) SMMLV.
 - Todos los vehículos se activarán, independiente de su valor.
 - Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen dos (2) SMMLV.

La Compañía SMN Soluciones Integrales S.A.S medirá una partida de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de una partida de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

La Compañía medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas asignadas a cada clase de Propiedad, planta y equipo; para el cálculo de la depreciación se realiza por el método de línea recta:

Clase de propiedad, planta y equipo	Rango estimado de vida útil
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	Entre 80 y 100 años
Muebles y enseres	Entre 5 y 20 años
Maquinaria y Equipo	Entre 5 y 10 años
Equipo de cómputo	Entre 2 y 5 años
Equipos de telecomunicaciones	Entre 3 y 10 años
Equipo de transporte	Entre 5 y 20 años
Mejoras en propiedades ajenas	Tiempo estimado durante el cual se esperen recibir beneficios económicos
Propiedades de inversión al costo	Terrenos: No se deprecian Edificaciones: Entre 80 y 100 años

Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen 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. 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.

Obligaciones financieras

Son instrumentos financieros básicos que corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Compañía mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones 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.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, se deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero. Las cuentas por pagar corrientes (menos de 360 días) se medirán a su valor nominal, siempre que el efecto del descuento no sea significativo. Las cuentas por pagar largo plazo (superior a 360 días) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La Compañía reconocerá un gasto por todos los costos por beneficios a empleados y un pasivo por el importe adeudado a los empleados, después de deducir los pagos realizados a su favor.

En la Compañía los beneficios a empleados son a corto plazo, ya que su pago es totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Los beneficios de corto plazo se medirán por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

Provisiones y contingencias

Provisiones

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Entre los ejemplos de provisiones se incluyen los pasivos por garantías, los litigios, los reembolsos a clientes, los contratos onerosos (que generan pérdidas) y las reestructuraciones.

En la Compañía se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la Compañía pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Activo contingente

Es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía.

Los activos contingentes solo se revelan en las notas a los Estados Financieros.

Pasivos contingentes

Un pasivo contingente surge:

a) cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía.

b) cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes solo se revelan en las notas a los Estados Financieros.

La compañía no posee activos ni pasivos contingentes.

Impuesto de renta diferido

Los activos y pasivos por impuestos de renta diferidos se reconocen por el impuesto a las ganancias que se prevé recuperar o pagar con respecto a la ganancia fiscal de periodos contables futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. El impuesto diferido surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la compañía en el estado de situación financiera y de su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales colombianas, y la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

La NIIF para las pymes requiere el reconocimiento de impuesto diferido (activo o pasivo), bajo el método del pasivo, por los conceptos de:

a) Diferencias temporarias: diferencias entre los saldos de la situación financiera según la NIIF para las pymes y las bases fiscales de los activos y pasivos (no P&G ni patrimonio) que se revertirán en el futuro;

b) Pérdidas fiscales acumuladas no utilizadas; y

c) Créditos fiscales no utilizados (por ejemplo, el exceso de renta presuntiva sobre la renta líquida)

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias de la Compañía 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.

NOTAS EXPLICATIVAS POR CADA PARTIDA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	2021	2020
Caja	85.674	9.342.334
Bancos Ctas. De Ahorro	57.230.596	68.812.781
	57.316.270	78.155.115

4. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden los siguientes:

	2021	2020
Clientes	96.419.154	41.919.767
Anticipos y Avances	19.140.486	40.825.281
Anticipo de Impuestos	19.608.507	35.309.226
	135.168.147	118.054.274

Los deudores comerciales corresponden a los saldos por cobrar a nuestros clientes en el corto plazo, según la política establecida se reconocen a su valor nominal, el deterioro de las cuentas por cobrar se realizará basado en el análisis realizado individual y colectivo previo al cierre fiscal para definir las cuentas y el método para calcular el dicho deterioro.

5. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se reconoce como los activos tangibles de propiedad de la Compañía y los cuales se mantienen para su uso en la ejecución de su actividad ordinaria y se espera poseer por más de 1 periodo y estos son reconocidos al costo.

La propiedad, planta y equipo está compuesto por a 2021 y 2020:

	2021	2020
Equipo de Computación	6.372.000	6.372.000
Flota y Equip. Transporte	122.990.000	50.990.000
Depreciación Acumulada	(12.521.502)	(57.362.000)
	116.840.498	-

6. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2021 y 2020, incluyen saldos de las compras de mercancía a proveedores dentro del país.

	2021	2020
Proveedores Nacionales	2.509.286	-
	2.509.286	-

7. Cuentas por pagar

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

	2021	2020
Costos y Gastos por pagar	1.826.511	2.882.129
Deudas con Accionistas	69.000.000	-
Retenciones por pagar	2.136.000	887.838
Otras cuentas por pagar	2.643.100	
	75.605.611	2.882.129

8. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen para los años 2021 y 2020:

	2021	2020
Venta de equipos e insumos médico quirúrgicos y prestación de servicios	433.280.565	461.290.306
	433.280.565	461.290.306

9. Costo

Los costos de las actividades ordinarias incluyen para los años 2021 y 2020:

	2021	2020
Costo de Ventas	218.969.055	239.970.287
	218.969.055	239.970.287

10. Gastos

Los gastos incluyen para los años 2021 y 2020:

	2021	2020
Gastos De Personal	158.428.518	156.352.034
Honorarios	1.893.146	
Impuestos	12.899.725	12.563.105
Seguros	3.031.920	3.986.342
Gastos Legales	2.087.800	2.066.100
Servicios	1.030.465	7.500.124
Mantenimiento Y Reparaciones	3.724.227	14.758.249
Depreciación	6.149.502	62.319
Diversos	7.142.562	6.043.688
	196.387.865	203.331.961

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración para su publicación y presentación en la Asamblea General de Accionistas, el 24 de marzo de 2022.