ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS POR EL PERIODO 2.018

REPRESENTANTE LEGAL

JUAN DAVID FLOREZ VELEZ

C.C. 16.602.789

CONTADOR

FREDDY ROJAS OSSA

C.C. 16.778.445

T.P 60184-T

TABLA DE CONTENIDO

1) CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS
2) ESTADOS FINANCIEROS
3) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1) ENTIDAD REPORTANTE

3.2) PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- Bases de Presentación de los Estados Financieros
- Unidad de Medida
- Periodo Cubierto
- Instrumentos Financieros
- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes
- Tasa de Cambio
- Publicación de los Estados Financieros
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo ...
- Inventarios
- Obligaciones Financieras
- Reconocimiento de Ingresos
- Reconocimiento de Costos y Gastos.
- Propiedad Planta y Equipo – Neto
- Activos Intangibles
- Beneficio a los Empleados
- Obligaciones Laborales
- Impuesto Diferido

3.3) EFECTIVO Y EQUIVALENTE

3.4) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

3.5) INVENTARIOS CORRIENTES

3.6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

3.7) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

3.8) IMPUESTOS POR PAGAR

3.9) ANTICIPOS RECIBIDOS

3.10) PATRIMONIO

3.11) OPERACIONES CONTINUAS

3.12) COSTO DE VENTAS

3.13) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

3.14) OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Santiago de Cali, abril 30 de 2.019

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Juan David Flores Vélez y el Contador Público Freddy Rojas Ossa.

Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2018, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2018, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomas de los registros contables -libros oficiales, y que están debidamente soportados.

- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Cali, a los 30 días del mes de abril de 2.019, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995



Juan David Florez Velez
Nit 16.602.789



Freddy Rojas Ossa
Contador Público
T.P 60184-T

JUAN DAVID FLOREZ VELEZ
NIT 16.602.789-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Cifra expresada en pesos)

3.1) ENTIDAD REPORTANTE

Mediante documento privado del 03 de enero de 2.012, inscrita en la cámara de comercio de Cali, se creó de acuerdo con las leyes colombianas, El establecimiento de comercio denominado BIOWEB, tiene su domicilio principal en la ciudad de Cali, Valle del Cauca. La duración establecida en los estatutos es indefinida. JUAN DAVID FLOREZ VELEZ - BIOWEB, tiene por objeto principal el prestar servicios de mantenimiento especializado de maquinaria y equipos electrónicos y ópticos.

3.2) PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, JUAN DAVID FLOREZ VELEZ aplica en sus registros contables Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los segundos estados financieros que JUAN DAVID FLOREZ VELEZ presenta conforme a las NIIF.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos.

• Período Cubierto Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
3. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:
o Activos Financieros
o Pasivos Financieros
o Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

• **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:
o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
o Deudores por cobrar y préstamos.
o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

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

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios, netos de descuentos comerciales. La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de Educación, capacitaciones y todos en general, se realizan a través de contratación directa del personal y con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la entidad.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

o Equipo de cómputo 1.5 años.
o Equipo de oficina 10 años.
o Maquinaria y Equipo 10 años.

JUAN DAVID FLOREZ VELEZ no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la entidad y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

3.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE

(1) Corresponde al recaudo por ingresos de los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes, y corresponde al saldo en las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía:

	2.018
Efectivo y equivalentes de efectivo	78.363.039

3.2) INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de JUAN DAVID FLOREZ VELEZ incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipos a proveedores, y otras cuentas por cobrar.

El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2018 incluye:

	2.018
Instrumentos financieros x cobrar	60.079.100
Anticipo de Imptos. o saldos a favor	11.436.709

3.3) INVENTARIO DE MERCANCIAS

Corresponde al saldo de insumos y repuestos para la prestación de los servicios de mantenimiento de equipos, el valor asciende a $ 30.000.000

3.4) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

	2.018
Equipo de Oficina	190.000
Maquinaria y Equipo	2.500.000
Equipo de Cómputo y Comunicación	1.389.900
Flota y equipo de transporte	61.000.000
TOTAL	**65.079.900**

El rubro de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden bienes para el desarrollo de la actividad económica y que no están para la venta.

3.5) COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2018, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, para el cumplimiento del objeto social.

	2.018
Costos y Gastos x pagar	26.710.392

3.6) IMPUESTOS, RETENCIONES Y OTROS PASIVOS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2018, está representado por obligaciones con la DIAN, originadas de la adquisición de bienes y servicios, para el cumplimiento del objeto social

	2.018
Impuesto al valor agregado x pagar	14.902.000

3.7) PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

	2.018
Capital de personas naturales	103.385.613
Resultado del ejercicio	99.960.343

3.8) OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de JUAN DAVID FLOREZ VELEZ corresponden a la prestación de servicios del objeto social.

	2.018
Servicios	307.397.000
Ingresos no Operacionales	50.000

3.9) COSTO DE VENTAS

Corresponde al costo de la mercancía vendida y a los costos por la prestación de los servicios prestados, estos alcanzaron un valor de $ 88.542.000

3.9) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración, de ventas y financieros, que a continuación se detallan a 31 de diciembre del 2018 son:

Gastos de administración	107.353.654
Gastos financieros (bancarios)	1.481.603
Gastos por impuestos pagados	10.109.000