# SIS MG SAS.
# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
# CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019.

**1. Operaciones y políticas contables:** SIS MG SAS. Es una Sociedad por Acciones Simplificadas, de carácter comercial, constituido de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado registrado en la cámara de comercio de Cartagena, Departamento del Bolívar. El término de duración es indefinido.

La sociedad no se ha reformado durante el periodo su objeto social el periodo y tiene por actividades de compra, venta, alquiler de fotocopiadoras y el comercio al por mayor o menor de libros periódicos, materiales y artículos de papelería y fotocopias y servicios similares. La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Cartagena, Departamento de Bolívar.

***Políticas Contables*** - Los registros contables siguen las normas prescritas por los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

*a. Unidad Monetaria* – De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.

*b. Periodo Contable* – La Empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

c. R*econocimiento de Ingresos* – Son reconocidos y registrados con base en los servicios efectuados y facturados.

*d. Provisión para Deudores* - Representa la cantidad estimada necesaria para suministrar una protección adecuada contra pérdidas en créditos normales.

*e. Inventarios* – Se contabilizan al costo, bajo el método del promedio ponderado. El sistema utilizado es el de inventarios permanentes. A partir del 1 de Enero de 1.999, se tomó como política dejar de ajustar por inflación los inventarios con base en lo establecido en la Ley 488 de 1.998 que lo permite desde el punto de vista contable y fiscal. Sin embargo con base en el artículo 21 de la Ley 788 del 27 de Diciembre de 2002 se empezaron a ajustar de nuevo a partir del 1º. De Enero de 2003.

*f. Propiedad, Planta y Equipo* - Son registradas al costo ajustado por inflación y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia, para efectos contables. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes: maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo médico y científico 10%, flota y equipo de transporte y equipo de cómputo y comunicación 20%. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren. Y se encuentra en transición en implementación de normas internacionales de información financiera (NIIF), según el decreto 3022 del 2013.

## CUENTAS DE BALANCE GENERAL

## 2. Disponible

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y una quincena de nómina. El efectivo en Caja, Bancos y Corporaciones se discrimina de la siguiente forma:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 1105 | CAJA Y BANCOS | $ 102.477.777 |
| | **SUMAN.....** | **$ 102.477.777** |

## 3. Deudores

Al 31 de Diciembre del 2019 la cuenta neta de deudores a corto plazo se descompone como sigue:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 1305 | CLIENTES NACIONALES | $ 183.100.117 |
| | DEUDORES VARIOS | $ 52.906.199 |
| | RETENCIONES EN LA FUENTE | $ 224.826.763 |
| | **SUMAN.....** | **$ 460.833.079** |

## 4. Inventario

Al 31 de Diciembre del 2019 la cuenta neta de inventario no fabricada se descompone como sigue:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 1435 | MERCANCIA NO FABRICADA | $ 1.805.695.000 |
| | **SUMAN.....** | **$ 1.805.695.000** |

## 5. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de Diciembre del 2019 esta cuenta se descompone como sigue:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 1520 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 34.279.200 |
| | **SUMAN.....** | **$ 34.279.200** |

Se aplica la depreciación en línea recta no aplican ajustes por inflación.

## 6. Deudas financieras

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta de deudas financieras se descompone como sigue:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| | OBLIGACIONES FINANCIERAS | 16.024.315 |
| | OBLIGACIONES LABORALES | 36.294.952 |
| | IMPUESTOS | 19.300.000 |
| | **SUMAN.....** | **$ 71.619.267** |

## 7. Capital Social

El capital social está Corresponde al valor residual de restarle los pasivos al valor del activo

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|---|---|
| 3105 | CAPITAL SOCIAL | 200.000.000 |
| 3105 | CAPITALIZACION DE LA SOCIEDAD | 1.514.050.854 |
| | UTILIDADES Y EJERCICIOS ACUMULADOS | 316.434.904 |
| 3610 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 301.180.031 |
| | **SUMAN.....** | **$ 2.331.665.789** |

## CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADO

## 8. Ingresos

Los ingresos operacionales y no operacionales se descomponen de la siguiente forma:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 4135 | INGRESOS OPERACIONALES | 3.552.421.432 |
| | **SUMAN.....** | **$ 3.552.421.432** |

## 9. Costo de ventas

El costo de ventas se descompone de la siguiente forma:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 6155 | COSTO DIRECTOS | 2.722.312.363 |
| | **SUMAN.....** | **$ 2.722.312.363** |

## 10. Gastos Administrativos

Los gastos generales a 31 de Diciembre del 2019 se describen a continuación:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 5105 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | 506.016.025 |
| | DEPRECIACION | 11.369.800 |
| 5305 | GASTOS FINANCIEROS 4X MIL | 7.160.841 |
| 5305 | GASTOS FINANCIEROS INTERESES | 4.832.372 |
| | OTROS GASTOS | 0 |
| | **SUMAN.....** | **$ 528.929.038** |

**FELIX RICARDO MORENO S**
C.C. Nº 91.537.553

**MAURICIO CONTRERAS GONZALEZ**
Contador Publico
C.C. No. 1.102.818.168
T.P. 257935-T

**DICTAMEN DE CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE**

**A SIS MG S.A.S.**

He examinado los balances generales de **SIS MG S.A.S.,** a diciembre 31 de 2019, y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de cambios en la situación financiera, cambios en el patrimonio, y de flujo de fondos, por los años terminados en esa fecha. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoria.

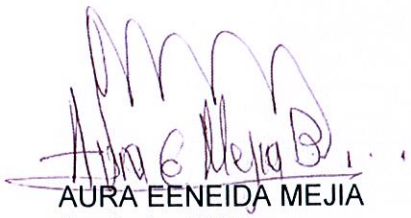
Realicé mi examen de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que una auditoria se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están exento de errores importantes en su contenido. Una auditoria también incluye la evaluación de las normas y principios contables utilizados. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión los mencionados estados financieros tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente en todo aspectos significativo la situación financiera de **SIS MG S.A.S.**, a diciembre 31 de 2019, los cambios en el patrimonio, los resultados de las operaciones y los cambios en la situación financiera por los años terminados en estas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Además, en mi opinión, **SIS MG S.A.S.,** ha llevado su contabilidad conforme a normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y la correspondencia, los comprobantes, se conservan debidamente.

En concordancia con el articulo 12 del decreto 1406 de 1999 y el articulo 50 de la ley 789 de 2002, la información contenida en las declaración de autoliquidación de aportes al sistema de salud, riesgos profesionales, pensiones y aportes a la caja de compensación familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje, correspondiente con el pago de los aportes parafiscales durante el año 2018.

Revisado el informe de gestión correspondiente al ejercicio 2019, encuentro que el mismo se ajusta a los requerimientos de la ley y contiene una exposición sobre la evolución de los negocios y la situación jurídica y económica de **SIS MG S.A.S.,** en mi opinión concuerda debidamente con los estados financieros del periodo examinado.



AURA EENEIDA MEJIA
Contador Público
C.C. No. 52.521.184.
T.P. 142031-T