xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

BALANCES FINANCIEROS 2022

CONTÁCTENOS

310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

CERTIFICADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTÁCTENOS

310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá, Marzo 30 2023

Señores
Asamblea General de Accionistas
Xingmedical Sas.
Bogotá

Nosotros **Camilo Andrés Contreras** como representante legal, Henry Correa Varón como Revisor Fiscal y Doly Mayeli Blanco Gallo en calidad de Contador general de Xingmedical Sas Nit 900.315.100.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a **Diciembre 31 de 2022**, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a Diciembre 31 2022, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

d. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

e. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

f. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

h. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

i. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

j. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en **Bogotá** a los 30 días del mes de Marzo de 2023.

Cordialmente,

Camilo Andrés Contreras A.
Representante Legal

Doly Mayeli Blanco G.
Contadora
TP 199692-T

Henry Correa Varón
Revisor Fiscal
TP 52908-T

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CONTÁCTENOS
310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

XINGMEDICAL SAS
NIT 900.315.100-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	2022	2021
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos Actividades Ordinarias	17	5.229.034.960	6.450.431.668
Costo de Ventas	18	- 4.054.701.590	- 4.648.983.687
UTILIDAD BRUTA		**1.174.333.370**	**1.801.447.981**
Otros Ingresos	19	38.573.226	27.692.312
Gastos de administración	20	663.390.572	618.936.804
Gastos de ventas y distribución	21	312.506.471	136.088.637
Otros gastos	22	24.894.013	74.790.872
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**212.115.539**	**999.323.980**
Ingresos Financieros	23	7.639.313	3.586.290
Costos Financieros	24	294.292.238	109.659.335
COSTO FINANCIERO NETO		**286.652.926**	**106.073.045**
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		**- 74.537.386**	**893.250.935**
Gasto por impuesto a las ganancias		-	302.557.248
Ingreso por Impuesto Diferido		-	-
UTILIDAD PROCEDENTE DE ACTIVIVADES QUE CONTINUAN		**- 74.537.386**	**590.693.687**

CAMILO ANDRES CONTRERAS ARIZA
Representante Legal

DOLY MAYELI BLANCO GALLO
Contadora
TP 199692-T

HENRY CORREA VARON
Revisor Fiscal
TP 52908-T

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

ESTADO SITUACION FINANCIERA

CONTÁCTENOS
310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

XINGMEDICAL SAS
NIT 900.315.100-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO

	NOTA	2022	2021
Activo No corriente			
Propiedad planta y equipo			
Construcciones y Edificaciones		837.000.000	837.000.000
Equipo Medico- Cientifico		721.176.034	709.733.291
Equipo de oficina		26.482.662	14.153.025
Equipo de computación y comunicación		94.483.234	80.946.972
Flota y Equipo de Transporte		143.298.129	110.990.000
Depreciación acumulada		- 359.570.499	- 214.326.177
Total Propiedad planta y equipo	**4**	**1.462.869.560**	**1.538.497.111**
Total Activo No corriente		**1.462.869.560**	**1.538.497.111**
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	**5**	37.115.156	345.737.165
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	**6**	1.499.219.375	1.447.057.111
Cuentas por cobrar Accionistas	**7**	686.673.230	343.397.218
Activos por impuestos corrientes	**8**	303.558.453	282.121.207
Inventarios	**9**	810.676.678	472.170.652
Diferidos	**10**	1.005.412	2.565.071
Activo Impuesto Diferido		2.061.674	2.061.674
Total Activo Corriente		**3.340.309.978**	**2.895.110.098**
TOTAL ACTIVO		**4.803.179.539**	**4.433.607.209**

PATRIMONIO Y PASIVO

	NOTA	2022	2021
PATRIMONIO			
Capital Emitido		500.000.000	500.000.000
Resultado del ejercicio		- 74.537.386	590.693.687
Resultado de ejercicios anteriores		1.405.437.474	873.813.156
Reserva Legal		131.212.996	72.143.627
TOTAL PATRIMONIO		**1.962.113.083**	**2.036.650.470**
PASIVO			
Pasivo No corriente			
Pasivos financieros	**11**	1.144.767.485	985.408.819
Obligaciones con terceros	**12**	332.863.174	-
Total Pasivo No corriente		**1.477.630.659**	**985.408.819**
Pasivo Corriente			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	**13**	448.830.599	395.505.127
Pasivos por impuestos corrientes	**14**	430.269.936	599.144.521
Beneficios a empleados	**15**	131.687.248	116.827.474
Otros pasivos	**16**	352.648.013	300.070.798
Total Pasivo corriente		**1.363.435.796**	**1.411.547.920**
TOTAL PASIVO		**2.841.066.455**	**2.396.956.739**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**4.803.179.539**	**4.433.607.209**

DOLY MAYELI BLANCO GALLO
Contadora
TP 199692-T

CAMILO ANDRES CONTRERAS ARIZA
Representante Legal

HENRY CORREA VARON
Revisor Fiscal
TP 52908-T

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

DICTAMEN REVISOR FISCAL

CONTÁCTENOS
310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

Bogotá, marzo 10 de 2023

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Período: 2022

Asamblea General Ordinária de Accionistas
XINGMEDICAL S A S
NIT: 900.315.100

Introduction

1. De conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera. Aceptadas en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal., como designado para el desempeño del cargo de Revisor Fiscal en XINGMEDICAL S A S, presento el siguiente informe de fiscalización y el dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre el 1 de enero y diciembre 31 del 2022.

2. He auditado los Estados Financieros adjuntos de XINGMEDICAL S A S a 31 de diciembre de 2022, los cuales se presentan comparados con los de 2021, y comprenden:

2.1. Estado de Situación Financiera
2.2. Estado de Resultados y Otro Resultado Integral
2.3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
2.4. Estado de Flujos de Efectivo; y
2.5. Políticas contables y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración

3. La Administración de XINGMEDICAL S A S es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el los anexos Nº 2 o Nº 3 del DUR 2420 de 2015., mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” así como la definición e implementación de control interno que la Administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error y normas expedidas por la Superintendencia de Sociedades, aplicables a sus entidades vigiladas, por lo tanto; estos reflejan su gestión y en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por el Señor Camilo Contreras Ariza, en calidad de Gerente y Representante Legal, y por la Contadora Pública Doly Mayeli Blanco Gallo, con Tarjeta Profesional 199.692-T

La responsabilidad de la Administración incluye:

3.1. Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;

3.2. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas;

3.3. Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Cooperativa; y

3.4. La implementación de las normas expedidas por la Superintendencia de Sociedades de Colombia.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conformidad con las NAGA contenidas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Y conforme los requerimientos de independencia de la Ley 43 de 1990 y el anexo 4.1 del DUR 2420 de 2015., atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

4.1. La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.

4.2. Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría; y

4.3. Mi gestión está respaldada en los respectivos “Papeles de Trabajo”, los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como revisor Fiscal de XINGMEDICAL S A S

Descripción de la Labor Realizada

5. Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, el Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional y la gestión de riesgos; el cumplimiento del Objeto Social; la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables.

Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

Auditoría de Cumplimiento

6. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, incluidas las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Sociedades de Colombia, informo:

6.1. La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2022, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la empresa, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.

6.2. Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de XINGMEDICAL S A S, a las decisiones de la Asamblea General de accionistas.

6.3. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.

6.4. Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

6.5. Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la empresa, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.

6.6. Se ha dado cumplimiento a las diversas obligaciones de Ley que aplican a las empresas, tales como:

6.6.1. Legislación laboral; específicamente, en el período comprendido entre el 1ero de enero y el 31 de diciembre de 2022, se calcularon y se registraron en forma adecuada los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, efectuando los pagos dentro de los plazos establecidos por la Ley;

6.6.2. Impuestos, gravámenes y contribuciones Nacionales, Departamentales, Municipales y Superintendencia;

6.6.3. Respeto a la propiedad intelectual y derechos de autor, específicamente el uso de software licenciado

6.7. La clasificación, valoración y el cálculo del deterioro de las inversiones, así como la evaluación, clasificación, calificación, deterioro y castigo de la cartera, se realizaron atendiendo los parámetros normativos vigentes.

6.8. Se han observado adecuadas medidas de Control Interno, encaminadas a la preservación de sus bienes, respecto a lo cual, durante el transcurso del ejercicio comuniqué mis observaciones y recomendaciones a la empresa que consideré necesarias, para su evaluación e implementación de los correctivos pertinentes. En esencia, las reclasificaciones, causaciones y ajustes contables sugeridos por la Revisoría Fiscal, fueron atendidos por la Administración, incorporándolos a los Estados Financieros.

6.9. Las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, generadas en el transcurso del ejercicio 2022, fueron dadas a conocer oportunamente, a través de su administración en quienes encontré receptividad a mis recomendaciones.

6.10. La revelación de los hechos importantes y la discriminación de la información que ordena el marco técnico vigente en Colombia está dispuesta en las Notas a los Estados Financieros, como parte integral de éstos.

6.11. Igualmente, estuve atento a los diversos requerimientos de parte de los organismos de vigilancia del estado y entes de fiscalización, observando que la entidad les dio el trámite interno y externo requerido.

6.12. Asimismo, manifiesto que, a la fecha de este informe, no existen glosas o requerimientos por atender o que permitan advertir sobre algún incumplimiento reglamentario por parte de la Superintendencia de Sociedades de Colombia, que afecten materialmente los Estados Financieros o comprometan el patrimonio de los socios.

Auditoría de Control Interno y Gestión de Riesgos

7. En materia de gestión de riesgos, particularmente en relación con el Riesgo Operativo –, se evidenció que la empresa ha adoptado las políticas, procedimientos y metodologías sobre administración de riesgos, para efectos de la detección, administración y monitoreo de estos, encontrándolos eficientes y efectivos según los resultados de nuestras pruebas.

Opinión sin salvedades

8. En mi opinión, los Estados Financieros Individuales de Propósito General, relacionados en el segundo ítem del presente informe, certificados y adjuntos, que han sido tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de XINGMEDICAL S A Sal 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera y de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Empresa en Marcha

9. Manifiesto que de acuerdo con situación que se presenta no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2022, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de XINGMEDICAL S A S.

Atentamente,



Henry Correa Varón
Revisor Fiscal
T.P. 52.908-T
Designado por Correa Consultores S A S
Ubicación: henycorrea@correaconsultores.com.co
Fecha elaboración: marzo 10 de 2023

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIFF 2022-2021

CONTÁCTENOS
310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 2022-2021

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

XINGMEDICAL SAS es una sociedad de carácter privado, organizada bajo la forma de sociedad por acciones simplificada del orden nacional con domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la Cra 71D 48ª 54.

El objeto social principal de XINGMEDICAL SAS es la metrología de equipos médicos, comercialización, importación, exportación, dotación ya sea por cuenta propia o en representación de terceros, en el país o en el exterior de instrumentos científicos de medida de control, y de laboratorio incluyendo los de regulación y control, de equipos, así como los accesorios y suministros. El montaje de equipos, elementos y dotación de instrumentos para la medicina, cirugía, odontología, y optometría, incluidos los aparatos electro médicos y todas las actividades conexas y lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de XINGMEDICAL SAS. Evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los Estados Financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de XINGMEDICAL SAS y teniendo en cuenta que:

a) XINGMEDICAL SAS. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
b) XINGMEDICAL SAS. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
c) XINGMEDICAL SAS. no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
d) XINGMEDICAL SAS. tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

LA EMPRESA se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Nota 3. Resumen de políticas contables más representativas

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconoces los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al **valor presente** de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33%, por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 3,5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

ACTIVOS	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
MAQUINARIA Y EQUIPO	Linea Recta	15 años
EQUIPO MEDICO	Linea Recta	15 años
VEHICULOS	Linea Recta	10 años
EQUIPO DE COMPUTO	Linea Recta	5 años
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Linea Recta	20 años
MUEBLES Y ENSERES	Linea Recta	10 años

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

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 reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos

las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. 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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y

venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe 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

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al

inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición 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 entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito 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. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a

requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Activos Contingentes

Un 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 eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Compañía tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Compañía. En estos casos, la Compañía brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de XINGMEDICAL SAS. Considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 Juicios, estimaciones y supuestos importantes al momento de estimar partidas en los estados financieros

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercados observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades

fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

NOTAS DE CARÁCTER A DICIEMBRE 31 2022-2021

Nota 4. Propiedad, planta y equipo

Esta cuenta comprende el conjunto de bienes que posee la empresa para su utilización en desarrollo del giro normal del negocio. Se registra al costo de adquisición y la depreciación se calcula aplicando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos

No se evidencia deterioro de valor en los componentes de la PPYE.

Propiedad planta y equipo	2022	2021
Terrenos	195.920.000	195.920.000
Construcciones y Edificaciones	641.080.000	641.080.000
Equipo Medico- Cientifico	721.176.034	709.733.291
Equipo de oficina	26.482.662	14.153.025
Equipo de computación y comunicación	94.483.234	80.946.972
Flota y Equipo de Transporte	143.298.129	110.990.000
Depreciación acumulada	- 359.570.499	- 214.326.177
Total Propiedad planta y equipo	**1.462.869.560**	**1.538.497.111**

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia y Saldo en la Caja, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa a utilizar estos recursos.

Efectivo y Equivalente al Efectivo	2022	2021
Bancos y Equivalente	37.115.156	345.737.165
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	**37.115.156**	**345.737.165**

Nota 6. Cuentas comerciales y otras por cobrar

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Corporación, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de facturación y cartera y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

El siguiente es el detalle

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	2022	2021
Clientes	1.134.533.522	1.084.469.541
Anticipos y Avances	153.792.976	189.797.264
Compañias Vinculadas	79.991.717	40.964.075
Depositos	53.162.187	111.024.832
Prestamos a particulares	77.725.000	-
Préstamos empleados	-	1.519.546
Deudores Varios	13.973	19.281.853
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobr	**1.499.219.375**	**1.447.057.111**

Nota 7. Cuentas por cobrar accionistas

El siguiente es el detalle a Diciembre 31 2022

Cuenta por cobrar accionistas	2022	2021
Cuentas por cobrar Accionistas	686.673.230	343.397.218
Total Cuenta por cobrar accionistas	**686.673.230**	**343.397.218**

Nota 8. Activos por impuestos corrientes

A continuación, se detallan Los activos por impuestos corrientes:

Activos por impuestos corrientes	2022	2021
Anticipo Industria y comercio	37.105.550	40.808.625
Anticipo de Renta	266.452.903	241.312.582
Total Activos por impuestos corrientes	**303.558.453**	**282.121.207**

Nota 9. Inventarios

El siguiente es el detalle a Diciembre 31 2022

Inventarios	2022	2021
Inventario en Bodega	810.676.678	472.170.652
Total inventarios	**810.676.678**	**472.170.652**

Nota 10. Diferidos

El siguiente es el detalle de Impuesto Diferido Activo:

Diferidos	2022	2021
Diferidos	1.005.412	2.565.071
Total diferidos	**1.005.412**	**2.565.071**

Nota 11. Pasivos financieros

Las obligaciones corresponden a saldos por consumos realizados con tarjeta de crédito y Endeudamiento menor a 1 año.

Pasivos Financieros	2022	2021
Bancos Nacionales y Otros	1.144.767.485	985.408.819
Total pasivos financieros	**1.144.767.485**	**985.408.819**

Nota 12. Obligaciones con terceros

Las obligaciones corresponden a saldos con Terceros

Obligaciones con terceros	2022	2021
Acreedores varios	332.863.174	-
Total Obligaciones con terceros	**332.863.174**	**-**

Nota 13. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

XINGMEDICAL SAS, dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

El siguiente es el detalle a Diciembre 31 2022

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	2022	2021
Proveedores	107.239.050	92.511.420
Costos y cuentas por pagar	341.591.549	302.993.707
Total cuentas comerciales y otras cuentas por paga	**448.830.599**	**395.505.127**

Nota 14. Pasivo por impuestos corrientes

El pasivo por impuestos corrientes corresponde a los impuestos vigencia a diciembre 31 2022.

Pasivos por impuestos corrientes	2022	2021
Impuesto renta y complementarios	-	365.103.248
Impuesto sobre las ventas por pagar	366.730.574	205.957.599
Impuesto retencion de Ica	7.489.362	589.760
Impuesto de industria y comercio	18.812.000	14.164.000
Retencion en la Fuente	37.238.000	13.329.914
Total impuestos por pagar	**430.269.936**	**599.144.521**

Nota 15. Beneficios a empleados

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo con la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

Beneficios a empleados	2022	2021
Salarios por pagar	3.051.245	-
Cesantías por pagar	71.394.177	57.535.852
Intereses sobre cesantías	16.306.696	6.591.695
Vacaciones consolidadas	40.935.130	22.944.779
Aportes Seguridad Social	-	29.755.148
Pasivo beneficio a empledos	**131.687.248**	**116.827.474**

Nota 16. Otros pasivos

A continuación, se detalla este rubro con corte a Diciembre 31 2022

Otros pasivos	2022	2021
Anticipos y Avances Recibidos	320.574.114	300.070.798
Seguridad Social	32.073.899	-
Total otros pasivos	**352.648.013**	**300.070.798**

Nota 17. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31 2022

Detalle ingresos	2022	2021
Ingresos Actividades Ordinarias	5.229.034.960	6.450.431.668
Total ingresos	**5.229.034.960**	**6.450.431.668**

XINGMEDICAL SAS. reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las ventas brutas de bienes y servicios de las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Nota 18. Costo de ventas

El siguiente es el detalle a diciembre 31 2022

Costo de Ventas	2022	2021
Costo de Ventas	4.054.701.590	4.648.983.687
Total costo de ventas	**4.054.701.590**	**4.648.983.687**

Nota 19. Otros ingresos

El siguiente es el detalle a Diciembre 31 2022

Otros Ingresos	2022	2021
Arrendamientos	7.723.051	-
Recuperaciones	24.460.694	22.366.407
Servicios	4.731.985	5.121.127
Indemnizaciones	375.572	-
Diversos	1.281.924	204.778
Total otros ingresos	**38.573.226**	**27.692.312**

Nota 20. Gastos de administración

En este rubro se detallan los gastos en los que incurre la compañía por la labor Administrativa y el desarrollo de la actividad para el cumplimiento de su Objeto social

El siguiente es el detalle a diciembre 31 2022

Gastos de administración	2022	2021
Gastos de personal	287.862.683	261.126.517
Honorarios	80.586.465	96.934.857
Impuestos	6.234.247	34.508.533
Arrendamientos	1.073.088	5.908.490
Contribuciones y afiliaciones	102.745	415.505
Seguros	9.967.151	6.692.880
Servicios	18.724.762	17.519.717
Gastos legales	20.853.939	26.101.215
Mantenimiento y reparaciones	24.755.989	29.245.466
adeucacion e instalacion	26.636.710	1.119.221
Gastos de Viaje	2.959.518	-
Depreciacion	145.244.324	89.370.113
Amortizaciones	-	10.742.019
Diversos	38.388.951	39.252.270
Provisiones	-	-
Total gastos de administracion	**663.390.572**	**618.936.804**

Nota 21. Gastos de ventas y distribución.

Comprende los gatos provenientes de transacciones originados en operaciones por ventas de la compañía. El siguiente es el detalle a diciembre 31 2022

Gastos de ventas y distribución	2022	2021
Gastos de personal	152.525.502	57.392.569
Honorarios	9.276.000	20.300.000
Impuestos	89.051.923	38.636.109
Arrendamientos	8.619.690	5.862.240
Seguros	48.000	-
Servicios	37.414.742	10.957.558
Gastos legales	28.000	-
Mantenimiento y reparaciones	4.052.012	1.047.915
adeucacion e instalacion	2.266.291	
Amortizaciones	1.559.659	
Diversos	7.664.652	1.892.246
TOTAL GASTO DE VENTAS	**312.506.471**	**136.088.637**

NOTA 22. Otros gastos

Comprende los gastos provenientes de transacciones diferentes a los originados en la operación de administración y ventas de la compañía. El siguiente es el detalle:

Otros gastos	2022	2021
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	1.518.158	2.610.928
Extraordinarios	2.431.103	-
Diversos	20.944.753	72.179.944
Total otros gastos	**24.894.013**	**74.790.872**

Nota 23. Ingresos financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31 2022

Detalle ingresos financieros	2022	2021
Intereses	100.395	89.391
Otros - Descuentos	1.014.932	3.496.899
Diferencia en Cambio	6.523.986	
Total ingresos financieros	**7.639.313**	**3.586.290**

Nota 24. Costos financieros

El siguiente es el detalle a Diciembre 31 2022

Detalle gastos financieros	2022	2021
Financieros	57.052.804	47.881.316
Intereses	237.239.434	61.778.019
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	**294.292.238**	**109.659.335**

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CONTÁCTENOS
310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

XINGMEDICAL SAS
NIT 900.315.100-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**500.000.000**	**34.423.069**	**377.205.575**	**534.328.138**	**1.445.956.783**
Apropiación (Uso) Reservas		37.720.558		- 37.720.558	**-**
Traslados a Resultados de Ejer Ant.			- 377.205.576	377.205.576	**-**
Resultados del ejercicio			590.693.687		**590.693.687**
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**500.000.000**	**72.143.627**	**590.693.687**	**873.813.157**	**2.036.650.470**
Apropiación (Uso) Reservas		59.069.369		- 59.069.369	**-**
Traslados a Resultados de Ejer Ant.			- 590.693.687	590.693.687	**-**
Resultados del ejercicio			- 74.537.386		**- 74.537.386**
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**500.000.000**	**131.212.995**	**- 74.537.386**	**1.405.437.475**	**1.962.113.083**

DOLY MAYELI BLANCO GALLO
Contadora Pública
TP 199692-T

CAMILO ANDRES CONTRERAS ARIZA
Representante Legal

HENRY CORREA VARON
Revisor Fiscal
TP 52908-T

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

CONTÁCTENOS
310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

XINGMEDICAL SAS
NIT 900.315.100-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

	2022	2021
Actividades de Operación		
Resultado del Ejercicio	- 74.537.386	590.693.687
Cambios Netos en el Capital de Trabajo	- 747.811.110	- 764.345.676
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación	**- 822.348.497**	**- 173.651.990**
Actividades de Inversion		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	69.616.771	957.767.011
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversion	**69.616.771**	**957.767.011**
Actividades de Financiacion		
Nuevas Obligaciones	**444.109.716**	**- 721.228.169**
Pago de obligaciones	-	8.382.284
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiacion	**444.109.716**	**- 712.845.885**
Cambios Netos en Efectivo y Equivalente al Efectivo	- 308.622.009	71.269.136
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio de año	345.737.165	274.468.029
Efectivo y Equivalente al Efectivo a fin de año	**37.115.156**	**345.737.165**

CAMILO ANDRES CONTRERAS ARIZA
Representante Legal

DOLY MAYELI BLANCO GALLO
Contadora Pública
TP 199692-T

HENRY CORREA VARON
Revisor Fiscal
TP 52908-T

xingmedical
UN MUNDO A SU SERVICIO
NIT 900.315.100-6

DECLARACIÓN DE RENTA PERSONA JURIDICA 2022

CONTÁCTENOS
310 239 4868 / 313 840 8686
CARRERA 71D NO. 48A-54 BOGOTÁ
COMERCIAL@XINGMEDICAL.COM
WWW.XINGMEDICAL.COM

DIAN

Declaración de renta y complementario para personas jurídicas y asimiladas y personas naturales y asimiladas no residentes y sucesiones ilíquidas de causantes no residentes, o de ingresos y patrimonio para entidades obligadas a declarar

PRIVADA

110

1. Año: 2022

29. Fracción año gravable siguiente: ☐

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 1117606276442

(415)7707212489984(8020) 000111760627644 2

Datos del declarante

5. No. Identificación Tributaria (NIT)	6.DV.	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
900315100	6				

11. Razón social: XINGMEDICAL S A S

12. Cód. Direcc. Seccional: 32

24. Actividad económica principal: 3312

Corrección — 25. Cód. X — 26. No Formulario anterior: 1117605779008 — 30. Renuncio a pertenecer al Régimen Tributario Especial — 31. Vinculado al pago de obras por impuestos

Datos informativos — 33. Total costos y gastos de nómina: 1,204,697,000 — 34. Aportes al sistema de seguridad social: 123,297,000 — 35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación: 37,092,000

Patrimonio	Efectivo y equivalentes al efectivo	36	37,115,000
	Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	0
	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	2,268,397,000
	Inventarios	39	810,677,000
	Activos intangibles	40	0
	Activos biológicos	41	0
	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	1,462,870,000
	Otros activos	43	304,564,000
	Total patrimonio bruto	**44**	4,883,623,000
	Pasivos	45	2,923,571,000
	Total patrimonio líquido	**46**	1,960,052,000
Ingresos	Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	6,165,169,000
	Ingresos financieros	48	7,639,000
	Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	49	0
	Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	52	0
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0
	Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 245 o 246 E.T.	54	0
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0
	Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27%	56	0
	Otros ingresos	57	25,860,000
	Total ingresos brutos	**58**	6,198,668,000
	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	923,679,000
	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0
	Total ingresos netos	**61**	5,274,989,000
Costos y deducciones	Costos	62	4,054,702,000
	Gastos de administración	63	663,391,000
	Gastos de distribución y ventas	64	265,495,000
	Gastos financieros	65	265,008,000
	Otros gastos y deducciones	66	16,092,000
	Total costos y gastos deducibles	**67**	5,264,688,000
ESAL (R.T.E.)	Inversiones efectuadas en el año	68	0
	Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	69	0
Renta	Renta por recuperación de deducciones	70	63,000
	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0
	Renta líquida ordinaria del ejercicio	**72**	10,364,000
	Pérdida líquida del ejercicio	**73**	0
	Compensaciones	74	0
	Renta líquida	**75**	10,364,000
	Renta presuntiva	76	0

Renta	Renta exenta	77	0
	Rentas gravables	78	0
	Renta líquida gravable	**79**	10,364,000
Ganancias ocasionales	Ingresos por ganancias ocasionales	80	0
	Costos por ganancias ocasionales	81	0
	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	82	0
	Ganancias ocasionales gravables	**83**	0
Liquidación privada — Impuesto sobre las rentas líquidas gravables	Sobre la renta líquida gravable	84	3,628,000
	Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta	85	0
	De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 20% año 2023 y siguientes (base casilla 54)	86	0
	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55)	87	0
	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	88	0
	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 53)	89	0
	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	90	0
	Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	**91**	3,628,000
	Valor a adicionar (VAA)	92	0
	Descuentos tributarios	93	3,627,000
	Impuesto neto de renta (sin impuesto adicionado)	**94**	1,000
	Impuesto a adicionar (IA)	95	0
	Impuesto neto de renta (con impuesto adicionado)	**96**	1,000
	Impuesto de ganancias ocasionales	**97**	0
	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	98	0
	Total impuesto a cargo	**99**	1,000
	Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1)	100	0
	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	101	0
	Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	102	0
	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	103	0
	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación	104	0
Retenciones	Autorretenciones	105	20,968,000
	Otras retenciones	106	174,342,000
	Total retenciones año gravable a declarar	**107**	195,310,000
	Anticipo renta para el año gravable siguiente	108	0
	Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior	109	0
	Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente	110	0
	Saldo a pagar por impuesto	**111**	0
	Sanciones	112	0
	Total saldo a pagar	**113**	0
	Total saldo a favor	**114**	195,309,000
	Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 1	115	0
	Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 2	116	0
	Aporte voluntario Art. 244-1 E.T	117	0

981. Cód. Representación: ☐☐

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal: ☐

Firma Contador o Revisor Fiscal — 994. Con salvedades: ☐

983. No. Tarjeta profesional

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora

2023-07-07 / 06:04:44 PM

DIAN — Fecha Acuse de Recibo — Firmado

980. Pago total $: 0

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

91900016009741

2023411811133 6

RECIBIDO