NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO DE 2018 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 01.

La sociedad **BIOCLINICOS DE COLOMBIA S.A.S**, identificada con NIT 830.054.700-0,con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., cuyo objeto social es el de La sociedad seguirá con su actividad principal que constituye el objeto de la sociedad la importación, ensamble, exportación, representación y venta al por mayor y al detal de artículos médicos , instrumentales y auxiliares, así como su mantenimiento y servicios de laboratorio y reparación de los mismos, fue constituida por escritura pública No. 0000515 de la notaria 2 de Bogotá D.C., del 11 de febrero de 1999 y fue inscrita en el registro mercantil bajo el número 00669378 con el nombre "**BIOCLINICOS DE COLOMBIA LTDA**" y se transformó de LIMITADA a SAS mediante documento privado Acta 002 de Asamblea de Accionistas el 11 de Julio de 2016 inscrita el 9 de agosto de 2016 bajo el número 02130183 del Libro IX ,con una vigencia indefinida.

Normatividad Fiscal

De acuerdo con el RUT **BIOCLINICOS DE COLOMBIA S.A.S** es contribuyente del impuesto de renta; por ser un ejecutor de los costos y gastos **BIOCLINICOS DE COLOMBIA S.A.S** está obligado a practicar retención en la fuente a titulo de impuesto de renta, adicionalmente es contribuyente del Impuesto de Industria y Comercio, y es responsable del IVA.
De acuerdo a la normatividad sobre las Normas Internaciones de Información Financiera, la empresa pertenece al Grupo 2, según la ley 1314 de 2009, Decreto 2420 de 2015.

NOTA 02.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera de la empresa y sus revelaciones se presentan ajustadas a el Decreto 3022 de 2013 y demás decretos concordantes

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en efectivo como en cuentas corrientes.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridas para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados de ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el valor de los activos reconocidos por su valor en libros, reconocidos como costo en los Estados Financieros el valor atribuido, el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de línea recta, en los casos en que corresponda.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

NOTA 03.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO $ 91.395.131

Su saldo a la fecha esta conformado asi:

Caja	$ 435.892
Bancos	
Cta cte Banco Bogotá	$ 9.355.822

Cta cte Bancolombia	$ 45.507.255
Cta Cte Colpatria	$ 1.629.210
Cta cte BBVA	$ 6.110.897
Banco Procredit	$28.348.885
Cta Ahorros – Bancolombia	$ 7.170

NOTA 04.

INVENTARIOS

Mercancías no fabricadas por la empresa para la venta **$ 989.476.535**

NOTA 05.

CUENTAS POR COBRAR **$ 1.580.138.210**

El saldo de este rublo incluye los siguientes conceptos:

Deudores comerciales $ 909.588.012

Corresponde a los valores a favor de la empresa por concepto de prestacion de servicios, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 90 dias en 100% , conformado por :

NOMBRE DEL CLIENTE

Clientes Nacionales $ 909.588.012

ANTICIPOS Y AVANCES **$ 584.967.587**

Este rublo corresponde a los anticipos que la empresa ha otorgado a personas jurídicas o naturales para la adquisición de insumos o servicios, los cuales serán cancelados cuando se reciba la totalidad de los insumos o los servicios adquiridos

PROVEEDORES NACIONALES	$ 506.724.438
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	$ 78.243.149

ANTICIPOS DE IMPUESTOS **$ 85.582.611**

Este rublo incluye de una parte el valor de la retención en la fuente practicada por nuestros clientes a título de impuestos de renta, montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

De renta y complementarios $ 85.582.611

NOTA 06.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR **$ 4.431.700**

DEUDORES VARIOS

Corresponde a los dineros que la empresa ha otorgado a terceros que no son parte del objeto social de la empresa, con un término inferior a 60 días y que generan intereses.

Varios $ 4.431.700

NOTA 07.

PROPIEDADES ,PLANTA Y EQUIPO **$ 1.027.886.975**

Integran este rublo la casa donde funciona la empresa, el vehículo, equipo de oficina y los equipos de computación, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma.

BIENES RAICES: Casa: Carrera 64 # 96 65 $ 494.000.000

Este bien se adquirió mediante una operación bancaria y se registra a su valor razonable.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Vehículo	$ 75.000.000
Equipo de Oficina	$ 334.401.868
Equipo de computacion y Computo	$ 277.827.979
Maquinaria y Equipo	$ 75.984.526
-Depreciación Acumulada	**$ 229.327.398**

NOTA 08.

ACTIVOS INTANGIBLES		**$ 1.954.900**
Licencia de Software	$ 1.954.900	

Corresponde al valor de la licencia que se adquirió del programa de contabilidad.

NOTA 09.

PASIVOS FINANCIEROS		**$ 57.774.277**
OBLIGACIONES HIPOTECARIAS		**$ 57.774.277**
Crédito Bancolombia-Hipotecario	$ 57.774.277	

En este rublo encontramos las obligaciones que tiene la empresa con las diferentes entidades financieras y que están registradas a su valor razonable de transacción, y corresponde al valor que se cancelara el año 2019.

NOTA 010.

CUENTAS POR PAGAR		**$ 532.720.344**
Proveedores	$ 309.974.604	

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con los diferentes proveedores a nivel nacional e internacional, como consecuencia de la adquisición de mercancías para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Cuentas por pagar	$ 2.122.731	

Este rublo está conformado por los diferentes servicios que son adquiridos por la empresa para poder desarrollar su objeto social.

Deudas con Accionistas	$ 208.079.980	

Este rublo está conformado por los dineros que los socios han prestado a la empresa, los cuales serán cancelados en el transcurso del año 2019, y están contabilizados a su valor razonable de transacción.

Impuestos por Pagar

Retefuente por pagar	$ 4.429.000
Reteica por pagar	$ 765.529
Acreedores Varios	$ 7.348.500

En este rublo encontramos los valores que la empresa tiene con terceros y las entidades de Seguridad social al 31 de diciembre de 2018, los cuales serán cancelados en el año 2019 y están contabilizados a su valor razonable de transacción.

NOTA 011.

PASIVO POR IMPUESTOS **$ 111.145.195**

De Renta y Complementarios	$ 111.145.195

Corresponde al valor causado y pendiente por pago por concepto de impuesto de renta y complementarios y cree por el año gravable de 2018.

NOTA 012.

OBLIGACIONES LABORALES **$ 69.096.912**

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como cesantías, intereses de cesantías, vacaciones a 31 de Diciembre de 2018 , como la nómina por pagar.

Nomina por pagar saldo -31-12-2018	$ 16.838.762
Cesantías consolidadas	$ 24.827.938
Intereses sobre cesantías	$ 2.970.838
Vacaciones consolidadas	$ 23.590.380
Prima	$ 868.994

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 013.

PASIVOS FINANCIEROS

$ 385.873.650

OBLIGACIONES HIPOTECARIAS

Crédito Bancolombia-Hipotecario $ 385.873.650

En este rublo encontramos las obligaciones que tiene la empresa con las diferentes entidades financieras y que están registradas a su valor razonable de transacción, y corresponde al valor de los créditos que superan el año contable.

NOTA 014.

OTROS PASIVOS $ 762.197.547

Valor causado por concepto de anticipos dados por los clientes a la empresa para reservar los equipos que son traídos del exterior, como las deudas pendientes que tiene con terceros y con los socios por concepto de préstamos y están contabilizados a su valor razonable de transacción.

Anticipos de Contratos	$ 183.338.052
Cuentas por pagar (prestamos de Terceros)	$ 278.859.495
Deudas Con Socios	$ 300.000.000

NOTA 015.

PATRIMONIO $ 1.776.475.526

Compuesto por el capital, valor de las acciones suscritas por cada uno de los socios, las reservas y los resultados del ejercicio.

CAPITAL SOCIAL

Se compone de 5.000 acciones con valor nominal de $ 100.000 cada una. $ 500.000.000

RESERVAS OBLIGATORIAS

Reserva Legal $ 59.613.026

De acuerdo con las disposiciones del código de Comercio el 10% de la utilidad neta deba apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber perdidas.

Resultados Acumulados	**$ 989.090.263**
Ganancias acumuladas-Adopción NIFF	**$ 62.230.264**

Está conformado por los resultados acumulados de la empresa en periodos anteriores , como la cuenta de Adopción de las NIFF para PYMES.

Beneficio del Ejercicio año 2018	**$ 165.541.974**

NOTA 016.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **$ 3.241.448.420**

Venta de Equipos Médicos	$3.241.448.420

Los ingresos corresponden a las actividades que desarrolla la empresa por sus actividades generadas dentro de su objeto social.

NOTA 017.

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS **$ 1.797.635.908**

Costos directos e Indirectos	$ 1.797.635.908

Corresponde a los costos que se hacen para poder ejercer su objeto social, compuesta por compras de insumos y otros conceptos .

NOTA 018.

GASTOS OPERACIONALES **$ 1.092.308.894**

Gastos de Personal	$ 512.843.389
Gastos por Impuestos	$ 46.512.142

Otros Gastos de Operación $ 532.953.363

En estos gastos se incluyen todos los gastos que se manejan por la empresa en su parte administrativa y de ventas en el desarrollo de su objeto social.

NOTA 019.

EGRESOS NO OPERACIONALES **$ 156.846.964**

GASTOS FINANCIEROS $ 148.568.936

Comisiones bancarias $ 31.247.161
Intereses bancarios $ 106.825.498
4*1000 $ 10.496.277

Corresponden a los intereses, comisiones y pago de impuestos generados en el manejo de la cuenta corriente de la empresa.

NOTA 020.

OTROS GASTOS **$ 8.278.028**

Diferencia en Cambio $ 1.789.949
Varios $ 6.488.079

NOTA 021.

OTROS INGRESOS **$ 79.873.982**

Recuperaciones de costos y gastos años anteriores $ 79.873.982

ALFONSO CASTRO RODRIGUEZ
Representante Legal

JOSE MIGUEL ZAPATA GUASCA
Revisor Fiscal M.P.47515-T