



PRODUCTOS MEDICOS DE COLOMBIA PROMEC SAS

ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES

31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

PROMEC SAS
NIT 901154669-6
Estado de Situación Financiera
Información en pesos colombianos
Estados Financieros comparativos a diciembre

Activo	Notas	2,019	2,018	Variación absoluta	Variación Relativa
<i>Activo Corriente</i>					
Efectivo y equivalentes	3	69,374,647	36,260,990	33,113,658	91%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,200,278,308	520,581,768	679,696,540	131%
Inventarios	5	297,539,190	177,483,630	120,055,560	68%
Diferidos	7	5,748,670	0		
Total Activo corriente		1,572,940,816	734,326,388	838,614,428	114%
<i>Activo no Corriente</i>					
Inversiones		-	-	-	0%
propiedades planta y equipo	6	61,066,602	29,538,802	31,527,800	107%
Diferido		-	-	-	0%
		-	-	-	100%
Total Activo no Corriente		61,066,602	29,538,802	31,527,800	107%
Total Activo		1,634,007,418	763,865,190	870,142,228	114%
Pasivo					
<i>Pasivo Corriente</i>					
Cuentas por pagar a socios		-	-	-	
Beneficios a Empleados	8	23,055,211	12,172,680	10,882,531	89%
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	9	1,065,161,353	464,140,083	601,021,270	129%
Pasivo por impuesto Corriente	10	51,917,164	9,128,000	42,789,164	469%
Pasivos Estimados		-	-	-	0%
Otros Pasivos		-	-	-	0%
Total Pasivo Corriente		1,140,133,728	485,440,763	654,692,965	135%
<i>Pasivo no Corriente</i>					
Total Pasivo no Corriente		-	-	-	0%
Total Pasivo		1,140,133,728	485,440,763	654,692,965	135%
Patrimonio					
Capital	11	450,000,000	300,000,000	150,000,000	50%
Perdida Ejercicios Anteriores	11	- 21,575,573	-	21,575,573	0%
Utilidades Acumuladas	11	57,995,780 -	17,996,436.10	75,992,216	-422%
Resultado del periodo	11	7,453,483 -	3,579,137	11,032,620	-308%
Total Patrimonio		493,873,690	278,424,427	215,449,263	77%
Total pasivo y patrimonio		1,634,007,418	763,865,190	870,142,228	114%

Cesar Augusto Carvajal
Representante Legal



DIANA M. HENAU BERNAL
CONTADOR PUBLICO
TP 209247-T

PROMEC SAS
NIT 901154669-6

Estado de Resultados Integral

Informacion en pesos colombianos

Estados financieros comparativos acumulado a Diciembre

Ingresos		2,019	2,018	Variación absoluta	Variación Relativa
Ingresos Ordinarios					
Venta de Instrumentos Quirurgico y Otros	12	2,302,861,899	781,941,814	1,520,920,085	195%
Costo de mercancía vendida	14	1,618,175,400	529,252,052	1,088,923,348	206%
Costo Fletes	14	55,819,077	22,763,326		
Utilidad bruta en ventas		628,867,422	229,926,436	398,940,986	174%
Ingresos no operacionales					
Financieros	13	3,956,696	172,171	3,784,525	2198%
Prestación de servicios de fletes	13	-	-	-	0%
Utilidad en venta de activos fijos	13	-	-	-	0%
Recuperaciones	13	5,417,994	1,860,289	3,557,705	100%
Servicios	13	217,150	-		
Diversos	13	1,152,062	206,761	945,301	457%
Total utilidad bruta en operaciones		639,611,325	232,165,657	407,445,668	175%
Gastos de Administración	15	233,427,058	142,958,868	90,468,191	63%
Gastos de Ventas	15	294,152,714	103,202,787	190,949,927	185%
Total gastos ordinarios		527,579,772	246,161,655	281,418,117	114%
Gastos VNR Inventarios		-	-		
Gasto por Pérdida en retiro de bienes		-	1,789,200	- 1,789,200	-100%
Gastos financieros	16	6,460,188	3,368,475	3,091,713	92%
Gastos Extraordinarios	16	7,872,376	2,405,278	5,467,098	227%
Gastos diversos	16	13,522	16,622	- 3,101	-19%
Utilidad Antes de Impuestos		97,685,467	- 21,575,573	76,109,894	-353%
Impuesto de Renta y complementarios	17	32,236,204	-	32,236,204	0%
Resultado del periodo		65,449,263	21,575,573	43,873,690	-203%



Cesar Augusto Carvajal
Representante Legal

DIANA MARCELA HENAO
CONTADOR PUBLICO
TP 209247-T

CERTIFICACION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
Artículo 37 Ley 222 de 1995

Los suscritos, Representante legal y Contador Público de la sociedad PROMEC SAS. con NIT. 901154669-6, Declaramos:

- Los activos y pasivos de la compañía presentados en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019, existen en la fecha de corte y fueron registrados en los libros oficiales de acuerdo con las políticas y procedimientos establecidos en Colombia.
- Los hechos económicos registrados en los libros oficiales de Contabilidad a 31 de diciembre de 2019 corresponden a las operaciones realizadas por la compañía. Para garantizar el reconocimiento de los mismos, se han establecido actividades mensuales de conciliación y verificación en los cronogramas de cierres contables que son de obligatorio cumplimiento.
- Los activos y pasivos registrados en los libros oficiales de contabilidad a 31 de diciembre de 2019, representan derechos y obligaciones de la compañía en la fecha de corte.
- Los hechos económicos presentados en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019, han sido clasificados, revelados y valorados de acuerdo con las normas vigentes y tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Para constancia, se firma en la ciudad de Bogotá, D.C. a los dieciséis (3) días del mes de Marzo del año dos mil veinte (2020), en cumplimiento de Artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y normas concordantes.

CESAR AUGUSTO CARVAJAL
Representante Legal



DIANA MARCELA HENAO
Contador Público
TP. 209247-T

PROMEC S.A.S

Notas a los Estados Financieros Bajo NIIF

31 de diciembre de 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 – Entidad y Objeto Social

PRODUCTOS MEDICOS DE COLOMBIA – PROMEC S.A.S. es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida el 12 de febrero de 2018 mediante Acta de Accionistas del 7 de febrero de 2018, inscrita el 12 de febrero de 2018 bajo el número 02301878 del libro IX

Las actividades de la compañía están enmarcadas en los siguientes aspectos:

Suministro de dispositivos médicos en el sector de salud, llegando a cada uno de los segmentos de mercado con un amplio portafolio, de excelente calidad y precios competitivos.

Nota 2 – Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas e instrucciones impartidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 de diciembre de 2013 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013, difundidas en el denominado “Libro Rojo 2013”. Lo anterior en concordancia con la Ley 1314 de 2009 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y las normas y circulares que lo modifiquen.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

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

Período cubierto

Los Estados Financieros de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 se someterán a aprobación por parte de la ASAMBLEA DE ACCIONISTAS en reunión que se celebrará el próximo 9 de marzo de 2020.

Los presentes estados financieros comprenden el Estado de situación financiera de PROMEC S.A.S. al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultado Integral Total por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo

Moneda funcional

Los presentes estados financieros, se presentan en pesos colombianos (COP) y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por PROMEC S.A.S.

La moneda funcional para la compañía se determinó como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones en monedas distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de transacción. Los activos y pasivos expresados en monedas distintas a la moneda funcional se vuelven a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en los excedentes o pérdidas netas dentro de las otras partidas financieras.

Tasa de Cambio	31 de diciembre de 2019
Por USD 1	\$3.277.14

Base de contabilidad de causación

La compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración General de la compañía.

En la preparación de los Estados Financieros anuales se requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración de la compañía, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

Los principales supuestos y estimaciones usados en la preparación de los estados financieros, son los siguientes:

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

A continuación se detallan las principales políticas y prácticas contables que la compañía utiliza en concordancia con lo anterior:

A. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos ni los gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

B. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

C. Propiedades, planta y equipo - Depreciación

Las propiedades y equipos se registran al costo de adquisición o construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos o indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con base en las respectivas vidas útiles estimadas así:

- | | |
|---------------------------------------|---------|
| • Edificios | 45 años |
| • Maquinaria y Equipo | 10 años |
| • Equipo de oficina/Muebles y Enseres | 10 años |
| • Equipo de cómputo y comunicaciones | 5 años |
| • Flota y Equipo de Transporte | 5 años |

La compañía contabiliza los desembolsos por reparaciones o mantenimiento de las propiedades y equipos como gastos del ejercicio en que se produzcan, las adiciones o mejoras que aumentan la eficiencia o prolonguen la vida útil del activo, constituyen costo adicional del bien.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

Los activos de menor cuantía determinados por valor inferior a 50 UVT serán depreciados dentro el mismo año de adquisición.

D. Activos intangibles

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya porque sean separables o bien porque provengan de un derecho legal o contractual. Se registran en el balance aquellos activos cuyo costo puede medirse de forma fiable y de los cuales la Sociedad espera obtener beneficios económicos futuros

Licencia software

Pólizas de Seguros

Método de amortización línea recta

E. Deterioro de los activos

PROMECA S.A.S., revisa anualmente el valor en libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio de que el valor en libros no pueda ser recuperable. Si existe dicho indicio, se estima el valor recuperable del activo para determinar el alcance del deterioro.

Si el valor recuperable de un activo se estima que es menor que su valor libro, este último disminuye al valor recuperable. Se reconoce el deterioro como otra depreciación. En caso que se reverse un deterioro posteriormente, el valor libro aumenta a la estimación revisada del valor recuperable, pero hasta el punto que no supere el valor en libros que se hubiese determinado, si no se hubiera reconocido un deterioro anteriormente. Se reconoce un reverso como una disminución del cargo por depreciación de inmediato.

Para el cálculo del valor de recuperación de las propiedades, plantas y equipos y del activo intangible, el valor en uso es el criterio utilizado PROMECA S.A.S. en prácticamente la totalidad de los casos.

Para determinar la necesidad de deterioro de activos financieros relacionados con cuentas por cobrar, la compañía tiene políticas de registro de Deterioro en función de su estado y antigüedad, que se aplicarán en forma general, con excepción de casos específicos, que demanden un análisis más detallado sobre riesgo de incobrabilidad.

F. Obligaciones Financieras

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la compañía mediante la obtención de recursos provenientes de bancos y otras entidades, bajo la modalidad de créditos directos para ser aplicados preferencialmente en el objeto social de la compañía.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

G. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

H. Beneficios a empleados

Hacen parte de este rubro las obligaciones que por disposiciones legales y los contratos laborales vigentes, contrae la compañía con sus empleados.

Los siguientes beneficios a los empleados son considerados como de corto plazo ya que PROMEC S.A.S. espera liquidarlos totalmente antes de doce meses después del final del periodo anual sobre el que se informa.

- Salarios
- Auxilios (transporte, alimentación, vivienda)
- Préstamos

Adicionalmente PROMEC S.A.S. presenta los beneficios de ley clasificados en corto plazo como lo son:

- Cesantías;
- Prima de servicios;
- Vacaciones;
- Salud
- Pensiones

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

I. Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, en cuya liquidación la compañía espera desprenderse de recursos económicos y en el que existe incertidumbre del monto y momento de cancelación, se registran en el estado financiero como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que PROMEC S.A.S., tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las estimaciones de las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, que rodea a la mayoría de los sucesos y las circunstancias que concurren a la valorización de la misma.

J. Causación:

Los costos y gastos se afectan a resultados por el sistema de causación; los ingresos provenientes de la actividad económica y las provisiones de los mismos son realizados bajo los parámetros señalados por la normatividad.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

K. Arrendamientos

Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

L. Impuestos:

Impuesto a la renta corriente y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

M. Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

N. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de las disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes

Reconocimiento y Medición.

PROMECA S.A.S., presentará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo así como una conciliación de los importes presentados en el estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes presentadas en el estado de situación financiera. Sin embargo, no se presentará esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe que se describe de forma similar en el estado de situación financiera.

PROMECA S.A.S., presentará por separado el excedente o pérdida no realizada resultante de los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación, de inversión y financiación.

A la fecha de corte no se presentan saldos con restricción alguna, además no existen saldos en moneda extranjera que exijan aplicar su conversión a LA MONEDA FUNCIONAL (COP).

Normatividad.

La política contable de efectivo y equivalentes de efectivo para PROMECA S.A.S., se sustenta bajo las siguientes normas:

- Sección 7 - Estado de Flujos de efectivo de la NIIF para las Pymes.
- Sección 3 - Presentación Estados financieros de la NIIF para las Pymes

Revelación.

El saldo del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 comprendía:

Entidad	Tipo	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
CAJA MENOR		155,040.00	2,331,939.00		-93%
CAJA PUNTO DE VENTA		414,773.00			0%
BANCO DE BOGOTA	Cuenta Corriente	62,605,566.35	33,929,050.00	\$28,676,516	85%
BANCO DE BOGOTA	Cuenta Ahorros	6,199,268.00	-	\$6,199,268	0%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$69,374,647	\$36,260,989		

Nota 4 – Cuentas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Registra los valores pendientes de cobro tales como cuentas por cobrar a clientes y anticipos.

Estas cuentas por cobrar se calcularan su deterioro o provisión cuando presenten seis meses de vencida o antes, de acuerdo con la procedencia de los recursos que generaron la cuenta por cobrar. Al cierre de 2019, no se presentó deterioro de cartera.

Los datos al cierre de 2019 y 2018, se puede observar en el siguiente cuadro:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
CLIENTES NACIONALES	1,130,777,526	491,800,606	\$638,976,920	130%
PROVISION DE CARTERA	0	0	\$0	0%
Total cuentas por cobrar	1,130,777,526	491,800,606	\$638,976,919.6	130%

A 31 de diciembre de 2019, la cartera estaba representada en un 91% por los siguientes clientes:

PRINCIPALES CLIENTES AÑO 2019

NIT	DV	CLIENTE	SALDO
900,788,836	7	DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA MEDICA INTEGRAL DIMEDI	260,403,810.25
830,099,212	1	CENTRO DE INV. ONCOLOGICAS CLINICA SAN DIEGO CIOSA	129,434,374.43
900,106,694	2	AM MEDICAL SAS	107,532,263.90
830,067,791	7	COMERCIALIZADORA NARIAL TEX SAS	58,990,789.83
900,498,069	1	CLINICA REGIONAL DE ESPECIALISTAS SINAIS VITAIS SA	56,601,293.30
900,181,419	2	MEINTEGRAL SAS	51,072,988.22
900,365,786	1	DIS - HOSPITAL	33,249,750.00
1,066,180,731	8	DISTRIBUCIONES MEDICAS DE VALLEDUPAR	32,595,579.00
901,282,737	7	DIPHARMED SAS	30,833,310.35
901,113,801	7	UNION TEMPORAL ENDOSCOPICS SERVICES SAS	30,106,272.00
901,131,639	6	CENTURY FARMA SAS	29,492,141.00
824,001,041	6	CLINICA MEDICOS SA	23,756,528.60
800,151,064	0	POLIMEDIC FARMACEUTICA S.A POLIFARMA SA	22,339,497.70
830,054,059	7	JDN MEDICAL IPS SAS	22,014,762.69
800,085,486	2	CLINICA PARTENON LTDA	18,606,114.00
800,194,798	2	ORGANIZACION CLINICA BONNADONA-PORVENIR SAS	12,948,934.80
900,132,346	4	INVERSIONES GUTIERREZ TAPIAS S. EN C.	12,626,500.00
900,771,025	6	DISMERQ SAS	11,918,030.00
64,541,727	1	JENY MARIA NIÑO GUILLEN	11,377,289.02
900,294,203	4	COMERCIAL MEDICA DE COLOMBIA SAS	11,148,593.75
900,551,826	5	DOTACIONES MEDICAS DEL SINU SAS	9,185,538.50
901,156,849	4	QUIRUCLEAN SAS	8,815,815.75
900,433,437	8	FARMAQUIRURGICOS JM SAS	8,807,179.20
900,826,563	5	FARMAREINA DROGUERIA SAS	8,752,465.34
824,005,670	7	DISTRIBUIDORA FARMACENTRO SAS	8,494,930.00
812,007,194	8	ONCOMEDICA SA	7,881,151.00
12,970,775	4	MARIO EMILIO RUANO RIASCOS	7,565,353.98
900,294,227	0	MACROMEDICOS S.A.S	7,006,310.00

PRINCIPALES TOTAL CLIENTES	1,033,557,566.61
TOTAL CARTERA	1,130,777,525.55

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	91%
------------------------------------	------------

Anticipos y Avances:

A 31 de diciembre de 2019 y 2018, PROMEC SAS., presentaba los siguientes saldos por legalizar de anticipos.

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
ANTICIPOS Y AVANCES	3,636,974	478,572	\$3,158,402	660%
Total Anticipos y Avances	3,636,974	478,572	\$3,158,402	660%

Activos por Impuestos Corrientes:

El saldo que presenta PROMEC SAS., por concepto de Activos por Impuestos corrientes, a 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
ANTICIPO IMPUESTOS	45,212,809	18,269,240	\$26,943,569	147%
SALDO A FAVOR RENTA	20,651,000	0.00	\$20,651,000	0%
Total Activos por Impuesto Corriente	65,863,809	18,269,240	\$47,594,569	261%

Nota 5 – Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

Revelación

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
INVENTARIO	297,539,190	177,483,630	\$120,055,560	68%
Total Otros activos	297,539,190	177,483,630	\$120,055,560	68%

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo, neto

Reconocimiento Y Medición

Reconocimiento Inicial.

Las propiedades y equipos se registran al costo de adquisición o construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos o indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Medición Del Costo.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición Posterior al Reconocimiento Inicial.

PROME S.A.S., medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

PROME S.A.S., incurre en costos adicionales relacionados con sus activos en fechas posteriores a la capitalización de un elemento de propiedad, planta y equipo.

Estos costos son capitalizados cuando corresponden a adiciones, para lo cual es necesario que se cumplan los siguientes criterios de reconocimiento:

- Incrementan la capacidad productiva,
- Incrementan la capacidad de generación de beneficios económicos futuros, o
- Incrementan la vida útil esperada.

Los reemplazos de elementos también son capitalizables, siempre y cuando se eliminen los costos en libros de los elementos que son retirados.

Los costos del mantenimiento diario realizados a un elemento de propiedad, planta y equipo, serán reconocidos por PROMEC S.A.S., en el resultado del periodo en el que se incurra. Estos costos y gastos son incurridos para mantener el potencial de generación de beneficios económicos futuros de un activo como que se esperaban cuando el activo fue adquirido originalmente.

Los costos y gastos de mantenimiento y reparaciones incluyen:

- Mano de obra
- Materiales consumibles, y
- Repuestos no definidos por PROMEC S.A.S., como componentes.

Las reparaciones y mantenimientos que son desarrollados por la compañía como parte de un programa de inspecciones y revisiones periódicas pueden calificar para su registro como activo, siempre y cuando en el reconocimiento inicial del activo se hubiese considerado la discriminación de componentes significativos relacionados con las actividades que se involucran en estos procesos, a saber: inspección, sustitución de piezas y mantenimiento mayor. En todos los casos como se indicó arriba para los reemplazos se debe dar de baja cualquier importe en libros restante en relación a la reparación o mantenimiento anterior. El costo estimado de una inspección similar futura, puede utilizarse como un indicador de su valor en libros para determinar la baja requerida si no se había identificado por separado previamente.

Depreciación

El importe depreciable de un activo se asigna sobre la base sistemática durante su vida útil. El método de depreciación utilizado refleja el patrón en el que se espera que los beneficios económicos futuros del activo sean consumidos por la compañía. Los gastos por depreciación deben ser reconocidos como costos o gastos.

La depreciación se carga incluso si un activo que se mantiene al costo menos depreciación tiene un valor de mercado superior al de su importe en libros, siempre que el valor residual del activo no exceda su valor en libros.

PROMEC S.A.S., distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La Compañía deprecia la mayoría de sus activos en función del tiempo, ya que por lo general es más fácil de evaluar la vida útil en función de períodos de tiempo.

La vida útil comienza en la fecha de adquisición, que es cuando el activo es capaz de operar de la forma prevista por la dirección, aunque el activo no se haya puesto en servicio.

La vida útil de un activo puede diferir de su vida física, entendiendo que la vida útil es el período en el cual la compañía espera utilizar el activo.

El activo que se espere utilizar la totalidad de su vida física tendrá un valor residual nulo o insignificante. Sin embargo, dado que la vida útil de un activo de PROMEC S.A.S., puede ser inferior a la vida física total del activo. El valor del activo al final de esa vida reflejará la vida económica restante del activo. Esto puede ocurrir porque el activo tiene un uso alternativo al final de la vida útil de la entidad, o porque PROMEC S.A.S., espera disponer de sus bienes antes de que lleguen al final de su vida física.

Los terrenos y edificaciones se tratan como activos separados para fines de depreciación. Los terrenos, no se deprecian. Los edificios, sin embargo, tienen una vida útil limitada y son activos depreciables.

Los valores residuales se basan en precios corrientes a la fecha del balance, sin considerar cambios de precios futuros. El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Para determinar la vida útil de un activo, PROMEC S.A.S., deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.

- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras que se le hagan al activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

El monto depreciado es el costo de un activo, menos su valor residual. La estimación de la vida útil a ser adoptado para varias clases de activos son las siguientes:

• Edificios	45 años
• Maquinaria y Equipo	10 años
• Equipo de oficina/Muebles y Enseres	10 años
• Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años
• Flota y Equipo de Transporte	5 años

Nota: En caso de compra de bienes usados, se deberá descontar el tiempo a nuevo para la proyección de la depreciación.

Método De Depreciación

El método de depreciación utilizado por PROMEC S.A.S., es el de LÍNEA RECTA.

Normatividad.

La política contable de propiedades, planta y equipo, para PROMEC S.A.S., se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Sección 17 Propiedades, planta y equipo de la NIIF para las Pymes.
- Sección 3 Presentación de estados financieros de la NIIF para las Pymes.
- Sección 27 Deterioro del valor de los activos de la NIIF para las Pymes.
- Decreto 3022 de diciembre de 2013.

Revelación.

Son activos que la compañía utiliza para el Desarrollo de su objeto social, el saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprendía:

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2019	Depreciacion	Saldo a 31 diciembre 2018	Depreciación.
EQUIPO DE OFICINA	\$41,578,238	(5,447,089.62)	\$8,632,500	(1,374,897.00)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$15,075,699	(6,273,575.35)	\$4,666,000	(2,918,133.00)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$22,000,000	(5,866,670.35)	\$22,000,000	(1,466,668.00)
TOTAL OTROS ACTIVOS	78,653,937	(17,587,335.32)	35,298,500	(5,759,698.00)

Información adicional de Propiedades, planta y equipo

- a) La depreciación de los bienes de propiedades, planta y equipo se presenta en la cuenta de gastos de administración.
- b) Sobre los bienes de la compañía, no existe ninguna limitación a la propiedad.

Nota 7 – Activos Intangibles distintos de la Plusvalía.

Hacen referencia a los cargos diferidos, de los PGCA que se clasifican en NIIF para Pymes como activos intangibles distintos de la plusvalía.

Detalle	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
DIFERIDOS	5,748,670.11	0.00	\$5,748,670	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS	5,748,670	0	\$5,748,670	0%

Nota 8 – Pasivos por beneficios a empleados

Estos beneficios presentan la siguiente variación:

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
SALARIOS POR PAGAR	9,673,139	3,000,000	\$6,673,139	222%
CESANTIAS	6,166,526	5,644,356	\$522,170	9%
INT CESANTIAS	1,772,762	528,378	\$1,244,384	236%
VACACIONES	432,469	56,250	\$376,219	669%
PRIMA DE SERVICIOS	231,457	0	\$231,457	0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4,778,858	2,943,696	\$1,835,162	62%
Total beneficio a Empleados	23,055,211	12,172,680	\$10,882,531	89%

Esta cuenta de beneficios a los empleados, corresponde a las respectivas apropiaciones de las prestaciones sociales y otros pasivos por beneficios a empleados; dichos valores son a término corriente,

Este pasivo no financiero se lleva a su valor de transacción, pues no con llevan ningún de tipo financiación.

Nota 9 - Cuentas comerciales por pagar y otras

Corresponde a valores que están causados y están pendientes del cumplimiento de las fechas de pago correspondientes, para realizar el desembolso de los recursos

Principales cuentas por pagar.

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
PROVEEDORES	1,058,541,398	447,031,459	\$611,509,939	137%
CUENTAS POR PAGAR	6,619,955	17,108,624	-\$10,488,669	-61%
TOTAL PROVEEDORES	1,065,161,353	464,140,083	\$601,021,270	129%

Nota 10 – Pasivos por Impuesto Corriente

A continuación se detallan las obligaciones fiscales con cierre de 31 de diciembre de 2019 y 2018:

OBLIGACIONES FISCALES

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
RETENCION EN LA FUENTE	3,270,025	3,026,000	\$244,025	8%
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	658,000	590,000	\$68,000	12%
IVA	\$6,997,935	\$3,601,000	\$3,396,935	94%
ICA	8,755,000	1,911,000	\$6,844,000	358%
RENTA	32,236,204	0	\$32,236,204	0%
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	51,917,164	9,128,000	\$42,789,164	469%

Nota 11 – Patrimonio

Medición

PROMEC S.A.S., medirá los Instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos.

Normatividad

La política contable de Pasivos y Patrimonio, para PROMEC S.A.S., se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Sección 22 Pasivos y patrimonio de la NIIF para las Pymes.
- Decreto 3022 de diciembre de 2013.
- Decreto 2496 de 2015 Expedido por el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo

Revelación.

Capital social

Los aportes sociales están compuestos así:

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$450,000,000	\$300,000,000	\$150,000,000	50%
TOTALES	\$450,000,000	\$300,000,000	\$150,000,000	50%

Reservas

Durante la existencia de la compañía las reservas no podrán ser repartidas entre los asociados, ni aumentaran sus aportes.

A 31 de Diciembre de 2018 la compañía no ha establecido reservas por los resultados de la compañía, se estima que para el 2020, se establezca reserva legal con relación a los resultados favorables de 2019.

Resultados del Ejercicio

DETALLE	SALDO A 31 DIC/2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	65,449,263

En el segundo año de operación de PROMEC SAS., se cubrió la perdida de primer periodo y genero una utilidad adicional de **\$43.873.690**, después de impuestos.

Nota 12 – Ingresos

Reconocimiento y Medición

El momento de reconocimiento de ingresos por parte de PROMEC S.A.S., es cuando se registran las facturas por concepto de suministro de dispositivos médicos de la compañía que están estrictamente alineados con los momentos de reconocimiento de ingresos, por la venta de bienes y además, el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a PROMEC S.A.S.
- El grado de terminación en la fecha del balance, pueda ser medido de forma fiable.
- Los costos incurridos y los costos para completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

PROMEC S.A.S., medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas que sean practicados por PROMEC S.A.S.

Para PROMEC S.A.S., las principales contraprestaciones recibidas o por recibir provienen del suministro de dispositivos médicos.

Normatividad.

La construcción de la política contable de ingresos de actividades ordinarias, para PROMEC S.A.S., se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Decreto 3022 de diciembre de 2013
- Sección 23 Ingresos de actividades ordinarias de la NIIF para las Pymes

Revelación.

Ingresos de Operación

Este rubro de los ingresos comprende valores recibidos y/o causados como resultado de las operaciones desarrolladas por PROMEC S.A.S., en cumplimiento del objeto social de la misma..

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
Comercialización Productos Medicos	2,357,888,304	789,890,444	\$1,567,997,860	199%
Devoluciones en Ventas	-55,026,405	-7,948,630	-\$47,077,775	592%
Total Ingresos de Operación	\$2,302,861,899	\$781,941,814	\$1,520,920,085	195%

Nota 13 Otros Ingresos – No operacionales

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
Financieros	\$3,956,696	\$172,171	\$3,784,525	2198%
Recuperación de Costos y Gastos	5,417,994	1,860,289	\$3,557,705	191%
Descuento por pronto pago fletes	217,150		\$217,150	0%
Diversos	1,152,062	206,761	\$945,301	457%
Total Otros Ingresos	\$10,743,903	\$2,239,221	\$8,504,682	380%

Nota 14 – Costo de Ventas

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
Costo de Comercialización	\$1,618,175,400	\$529,252,052	\$1,088,923,348	206%
Costo de Transporte	55,819,077	22,763,326	\$33,055,751	145%
Costo Total	\$1,673,994,477	\$552,015,378	\$1,121,979,099	203%

Nota 15 – Gastos de Administración y Ventas

Dentro de esta cuenta se detallan los siguientes conceptos con sus respectivos saldos así:

Beneficios a empleados

Reconocimiento

PROMECA S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados la compañía., durante el periodo sobre el que se informa:

- (a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad 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.
- (b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

PROMECA S.A.S., reconocerá los beneficios a los empleados como un pasivo y como un gasto.

Medición

PROMECA S.A.S., no requiere mediciones por beneficios a empleados a corto plazo ya que los mismos se liquidarán antes de los 12 meses del periodo que se informa.

Normatividad.

La construcción de la política contable de beneficios a los empleados, para PROMECA S.A.S., se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Decreto 3022 de diciembre de 2013
- Sección 28 Beneficios a los empleados de la NIIF para las Pymes.

Revelación.

Esta sección no requiere información a revelar específica sobre beneficios a los empleados a corto plazo.

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
Gasto por Beneficio a Empleados (Admon)	\$120,345,514	\$59,262,656	\$61,082,858	103%
Gasto por Beneficio a Empleados (Ventas)	53,753,999	70,616,628	-\$16,862,629	-24%
Total	\$174,099,513	\$129,879,284	\$44,220,229	34%

Gastos generales Administrativos

Los gastos comprenden las erogaciones o salidas de dinero, que se realizaron y fueron necesarias incurrir en ella para la prestación del servicio:

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2018 y 2019 comprende:

Cuenta	Saldo a 31 diciembre 2019	Saldo a 31 diciembre 2018	Variación	% Variación
Honorarios	\$12,240,844	\$9,740,000	\$2,500,844	26%
Impuestos	661,062	0	\$661,062	0%
Arrendamientos	41,143,615	31,618,700	\$9,524,915	30%
Seguros	756,683	823,567	-\$66,884	-8%
Contribuciones y afiliaciones	554,000	0	\$554,000	0%
Servicios	16,683,498	6,768,316	\$9,915,182	146%
Gastos Legales	11,140,308	5,540,960	\$5,599,348	101%
Mantenimientos y reparaciones	1,241,588	3,983,922	-\$2,742,334	-69%
Adecuaciones e instalaciones	5,058,332	7,878,823	-\$2,820,491	-36%
Depreciación	11,266,386	5,597,601	\$5,668,785	101%
Amortización	1,683,750	6,355,306	-\$4,671,556	-74%
Diversos	10,651,478	5,389,017	\$5,262,461	98%
Total gastos Administrativos	\$113,081,544	\$83,696,212	\$29,385,333	35%

Gastos Generales de Ventas

Concepto	2019	2018	Variación	% Variación
Honorarios	\$5,333,666	\$1,000,000	\$4,333,666	433%
Impuestos	10,963,766	3,237,775	\$7,725,991	239%
Arrendamientos	358,928	0	\$358,928	0%
Servicios	63,997,368	28,269,326	\$35,728,042	126%
Mantenimiento y Reparaciones	1,561,251	610,897	\$950,354	156%
Adecuaciones e instalaciones	6,976,721	0	\$6,976,721	0%
Gastos Legales	621,087		\$621,087	0%
Gastos de Viaje	20,054,276	12,677,015	\$7,377,261	58%
Diversos	29,202,417	9,554,472	\$19,647,945	206%
Total Gastos Generales - Ventas	\$139,069,480	\$55,349,485	\$83,719,995	151%

Nota 16 – Otros Gastos

Los saldos corresponden en su mayoría a gastos financieros.

Concepto	2019	2018	Variación	% Variación
FINANCIEROS	\$6,460,188	\$3,368,475	\$3,091,713	92%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE ACTIVOS	\$0	\$1,789,200	-\$1,789,200	-100%
GMF	\$7,792,125	\$2,405,278	\$5,386,847	224%
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$44,251	\$0	\$44,251	0%
DIVERSOS	13,522	16,622	-\$3,101	-19%
Total Gastos Generales	\$14,310,086	\$7,579,575	\$6,730,510	89%

Nota 17- Conciliación Fiscal – Impuesto de Renta