

CONEXIÓN MOBILIARIA S.A.S

NIT. 900.825.125-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2024

1. Entidad y objeto social

Conexión Mobiliaria S.A.S, es una sociedad por acciones simplificada constituida de acuerdo a las leyes colombianas en febrero de 2015. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Armenia Quindío.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios de electro diagnóstico CIIU 8691 Actividades de Apoyo Diagnóstico.

2. Principales políticas y prácticas contables

Base de preparación

Los estados financieros de la empresa han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB, acordes a la norma vigente en Colombia, las siguientes políticas y prácticas contables fueron utilizadas para la elaboración de sus estados financieros con corte a 1 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Dichos estados han sido preparados sobre la base del costo histórico para cada una de las partidas; este costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Base de contabilidad de causación

La empresa prepara sus estados financieros con base en la contabilidad de causación.

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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, y los depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro.

Cuentas por pagar comerciales

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.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. La amortización del cálculo actuarial se efectúa de acuerdo con las disposiciones legales también vigentes.

Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a los servicios prestados de apoyo electro diagnóstico. Estos ingresos de servicios son reconocidos en el período contable en que son prestados dichos servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, respondiendo así al principio de causación, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la 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.

3. Efectivo e Inversiones

El efectivo de la Fundación corresponde a los saldos de la caja general a 31 de diciembre de 2024 y las cuentas bancarias de ahorros y corrientes de las entidades bancarias Davivienda y BBVA corresponde a

Davivienda cuenta ahorro	\$433.984.278
Davivienda cuenta corriente	\$ 23.351.103
BBVA cuenta corriente	\$ 26.885.175
Bogota cuenta corriente	\$ 29.755

Las inversiones de la empresa corresponden a aportes llevados a la Cooperativa Nacional de Ahorro y crédito – AVANZA equivalente a **\$300,000**.

4. Cuentas por cobrar

	<u>2024</u>
Clientes (IPS)	\$1.164.234.980
Saldo	\$1.164.234.980

5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo con corte al 31 de diciembre de 2024 corresponde a:

CONCEPTO	VALOR
FINCA LOS GUADUALES	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,000,000,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-27,421,053
TOTAL	972,578,947

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta un detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre:

2024

Obligaciones Financieras	\$375.679.052,94
Cuentas por Pagar	\$142.368.254,87
Retención en la fuente	\$10.982.000,00
Retención y aportes de nómina –	\$182.427.648,00
Beneficio empleados	
Saldo	\$711.456.955,81

7. Pasivos estimados y provisiones

Las provisiones con que cuenta la empresa están directamente relacionadas con las con la actividad principal de la empresa y se distribuyen de la siguiente manera:

2024

Provisión	\$369.458.125,00
TOTAL PROVISION	\$369.458.125,00

8. Ingresos

Los ingresos operacionales por la prestación de servicios corresponden a \$4.104.284.515 (Cuatro Mil Ciento Cuatro Millones Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Quinientos Quince Pesos).

9. Costos

CONCEPTO	VALOR
Costos	1.325.436.911
TOTAL COSTOS	1.325.436.911

10. Gastos

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.568.864.987,00
GASTOS FINANCIEROS	91.169.768,00
TOTAL GASTOS	2.660.034.755,00

11. Capital social

El capital emitido al 31 de diciembre comprende:

Capital Autorizado:	\$455.000.000
Capital Suscrito y Pagado:	\$455.000.000
Acciones:	4.550
Valor Nominal:	\$ 100.000



ANDRES FELIPE TAVERA SALDAÑA

REPRESENTANTE LEGAL



CARLOS CESAR CORTES CARDONA

CONTADOR PÚBLICO

T.P. 95416 - T