



CONEXIÓN MOBILIARIA S.A.S

NIT. 900.825.125-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

## 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 CIU 8691 Actividades de Apoyo Diagnostico.

## 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 2021.

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 pérdidas 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 2021 y las cuentas bancarias de ahorros y corrientes de la entidad BBVA y corresponde a **\$136.396.549**



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>2021</u>
Cientes (IPS)	\$1.329.353.788
<b>Saldo</b>	<b>\$1,329,353,788</b>

#### 5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo con corte al 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

CONCEPTO	VALOR
FINCA LOS GUADUALES	35,000,000
EQUIPO DE OFICINA	1,000,000,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-13,421,053
<b>TOTAL</b>	<b>1,021,578,947</b>

#### 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:

	<u>2021</u>
Obligaciones Financieras	\$644.915.040
Cuentas por Pagar	\$899.726.738
Cuentas por pagar	\$235.820.702
Retención en la fuente	\$5.034.332
Retención y aportes de nómina – Beneficio empleados	\$77.261.370
<b>Saldo</b>	<b>\$1.862.758.82</b>

#### 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:

	<u>2021</u>
Provision	\$19.514.590
<b>TOTAL PROVISION</b>	<b>\$19.514.590</b>

## 8. Ingresos

Los ingresos operacionales por la prestación de servicios electro diagnóstico corresponden a \$2.997.651.211 (Dos Mil Millones Novecientos Noventa y Siete Millones Seiscientos Cincuenta y un Mil Doscientos Once Pesos).

## 9. Costos

CONCEPTO	VALOR
Costos	2.276.126.739
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2.276.126.739</b>

## 10. Gastos

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	583.860.910
GASTOS DE OPERACIÓN	2.305.094
GASTOS FINANCIEROS	85.001.956
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>671.167.960</b>

## 11. Capital social

El capital emitido al 31 de diciembre comprende:

Capital Autorizado:	\$555.000.000
Capital Suscrito y Pagado:	\$555.000.000
Acciones:	5.550
Valor Nominal:	\$ 100.000



**ANDRES FELIPE TAVERA SALDAÑA**  
REPRESENTANTE LEGAL



**CARLOS CESAR CORTES CARDONA**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 95416 - T