

FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S
NIT. 900.433.437-8

Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre de 2015

(Expresados en Pesos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

La sociedad fue constituida según documento privado el 28 de marzo de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá como sociedad por acciones simplificadas con el nombre comercial de **FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S.** según Matricula mercantil No. 2088237 del 14 de abril de 2011.

La sociedad tiene un término de duración hasta el 28 de marzo de 2031. Su objeto social, consiste en la importación, exportación, comercialización, compra y venta de toda clase de productos Farmacéuticos, Medicoquirúrgicos, equipos médicos, odontológicos, material de laboratorio y demás actividades suplementarias.

El domicilio de la Sociedad está ubicado en la calle 90 No. 19ª - 49 oficina 201 – Bogotá D.C.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. AJUSTE POR INFLACIÓN

Para el periodo 2015 no se aplicó ajustes por inflación, debido a que estos fueron eliminados de acuerdo a las siguientes normas:

- Ajustes por inflación Fiscales: Ley 1111 del 27/12/2006
- Ajustes por inflación Contables: Decreto 1536 del 7/5/2007

c. DEUDORES

Este rubro refleja las cuentas por cobrar a clientes, anticipos de impuestos, cuentas por cobrar a socios.

d. INVENTARIOS

Los inventarios de medicamentos y Medicoquirúrgicos, se encuentran en una bodega Principal, ubicada en las instalaciones de la empresa. El método utilizado para la valuación del inventario es el sistema de inventarios permanentes. Con base en el artículo 21 de la Ley 788 del 27 de Diciembre de 2002, los inventarios se ajustan por inflación a partir del 1º. De Enero de 2003.

Para el periodo 2015 no se aplicó ajustes por inflación, debido a que estos fueron eliminados de acuerdo a las siguientes normas:

- Ajustes por inflación Fiscales: Ley 1111 del 27/12/2006
- Ajustes por inflación Contables: Decreto 1536 del 7/5/2007

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo están registradas al costo de adquisición. Su depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo de Oficina	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

f. CARGOS DIFERIDOS

Cargos diferidos, representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos. Se registran como cargos diferidos los costos incurridos durante las etapas de organización, construcción, instalación, montaje y puesta en marcha.

g. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos de Renta y Complementarios, Renta CREE y de industria y comercio se determina con base en los ingresos netos y en la utilidad fiscal con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes.

La sociedad se acogió al beneficio de la Ley 1429 de 2010 sobre la gradualidad en el impuesto de Renta y complementarios.

3. DISPONIBLE

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de gastos y costos de menor cuantía, por lo cual se ha creado un fondo de caja menor. Los recursos que ingresan a la Caja General se consignan inmediatamente, siempre buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

El siguiente es un detalle del disponible:

CUENTA	2015	2014
Caja	0	1.300.000
Bancos	23.289.230	257.365.819
TOTAL DISPONIBLE	23.289.230	258.665.819

4. DEUDORES

La cuenta de deudores a Diciembre 31 incluye los siguientes conceptos:

CUENTA	2015	2014
Clientes	2.356.866.475	1.933.222.281
Anticipos y Avances	1.251.642.901	175.000.000
Anticipos Impuestos y Contribuciones	51.405.785	90.163.302
Reclamaciones	103.333	123.866
TOTAL	3.660.018.494	2.198.509.449

5. INVENTARIOS

El saldo a Diciembre 31 de la cuenta de inventarios se detalla así:

CUENTA	2015	2014
Medicamentos	32.251.277	20.673.422
Medicoquirurgico	33.415.344	0
TOTAL	65.666.621	20.673.422

El manejo del inventario es de alta rotación, debido a que solamente se compran los productos que durante el mes son solicitados por los clientes.

No se estima necesario efectuar provisión para protección de inventarios debido a la buena rotación que estos presentan.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta de propiedad planta y equipo comprendía:

CUENTA	2015	2014
Equipo de Oficina	3.493.810	2.913.810
Equipo de Computación	11.141.718	8.593.718
Depreciación Acumulada	-9.759.449	-6.220.902
TOTAL	4.876.079	5.286.626

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CUENTA	2015	2014
Bancos - Bancolombia	9.999.998	4.166.663
TOTAL	9.999.998	4.166.663

El saldo de la cuenta de obligaciones financieras, corresponde al credipago virtual obtenido con la entidad Bancolombia, el cual se ha cancelado oportunamente en cuotas mensuales con amortización a capital.

8. PROVEEDORES

La cuenta de proveedores refleja el valor de las obligaciones adquiridas con terceros en el desarrollo del objeto social de la empresa, la cual se detalla así:

CUENTA	2015	2014
Proveedores Nacionales	2.847.611.993	1.747.939.546
TOTAL	2.847.611.993	1.747.939.546

9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar a Diciembre 31 comprende lo siguiente:

CUENTA	2015	2014
Costos y Gastos por Pagar	393.700	2.404.810
Retención en la Fuente	18.502.000	9.303.000
Retenciones en la fuente CREE	2.751.000	2.690.000
Impuesto a las Ventas Retenido	7.000	5.000
Retenciones y aportes de nomina	0	2.826.875
TOTAL	21.653.700	17.229.685

10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor al liquidado y pendiente por cancelar por concepto de impuestos, compuestos como siguen:

CUENTA	2015	2014
Impuesto de Renta y Complementarios	78.161.000	61.991.000
Impuesto Sobre las Ventas	0	248.970
Impuesto de Industria y Comercio	5.059.000	4.259.000
Otros Impuestos	28.138.000	44.122.000
TOTAL	111.358.000	110.620.970

11. OBLIGACIONES LABORALES

El valor reflejado en la cuenta de obligaciones laborales, lo conforman los compromisos adquiridos con los empleados, por las prestaciones sociales consolidadas a Diciembre 31, incluye los siguientes conceptos:

CUENTA	2015	2014
Cesantias Consolidadas	7.259.833	15.414.800
Intereses sobre las cesantias	871.180	1.801.367
Vacaciones Consolidadas	3.362.226	9.853.042
TOTAL	11.493.239	27.069.209

12. PATRIMONIO

La empresa tiene un capital por valor de \$10.000.000 dividido en 100 acciones con valor nominal de \$100.000.00 cada una, distribuido así:

CAPITAL SOCIAL - APORTES SOCIALES		
Juan Carlos Polanco Ramos	10.000.000	10.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL		
RESULTADO DE EJERCICIOS		
Utilidades del Ejercicio	175.624.251	368.995.536
RESERVAS		
Reservas Obligatorias	10.116.000	10.116.000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Utilidades de Ejercicios Anteriores	555.993.243	186.997.706
TOTAL	741.733.494	566.109.243
TOTAL PATRIMONIO	751.733.494	576.109.243

13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales son adquiridos por el desarrollo del objeto social de la empresa, están conformados como sigue:

CUENTA	2015	2014
Medicoquirurgicos	6.929.473.531	5.866.906.719
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS		
Alquiler de Maquinaria y Equipo	9.911.710	0
DEVOLUCIONES EN VENTAS		
Devolución en venta Medicoquirurgicos	4.721	8.782.101
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6.939.380.520	5.858.124.618

14. COSTOS DE VENTAS

El saldo de la cuenta de costo de venta a Diciembre 31, corresponde al valor de compra de los productos adquiridos para la venta, el cual representan un 85% detallado así:

CUENTA	2015	2014
Medicoquirurgico	5.888.553.563	4.691.995.978
TOTAL	5.888.553.563	4.691.995.978

CUENTA	2015	2014
Alquiler de Maquinaria y Equipo	8.469.400	0
TOTAL	8.469.400	0

15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración están compuestos como sigue:

CUENTA	2015	2014
Honorarios	12.279.550	0
Impuestos	19.628.090	20.053.050
Servicios	777.599	3.614.989
Gastos Legales	2.032.200	1.602.400
Mantenimiento y Reparaciones	25.000	162.600
Gastos de Viaje	0	194.500
Depreciaciones	3.538.547	2.874.929
Amortizaciones	903.525	2.016.000
Diversos	6.168.830	9.327.976
TOTAL	45.353.341	39.846.444

16. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos operacionales de venta se detallan así:

CUENTA	2015	2014
Gastos de Personal	313.950.908	323.826.011
Honorarios	166.000	2.843.000
Impuestos	32.598.511	26.479.346
Arrendamientos	15.000.000	0
Servicios	7.417.514	3.607.750
Mantenimiento y Reparaciones	25.000	349.759
Adecuaciones e Instalaciones	907.482	2.528.500
Gastos de Viaje	8.262.353	6.651.765
Diversos	9.963.384	5.799.247
TOTAL	388.291.152	372.085.378

17. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales, están representados principalmente por los gastos financieros, correspondiente a los intereses cancelados a la entidad Factoring Bancolombia, la cuenta está conformada como sigue:

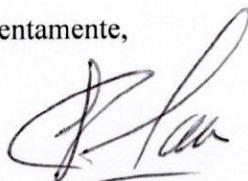
CUENTA	2015	2014
Gastos Financieros	312.975.699	278.798.637
Gastos Extraordinarios	13.817.278	4.387.368
Gastos Diversos	320	550.089
TOTAL	326.793.297	283.736.094

18. IMPUESTOS

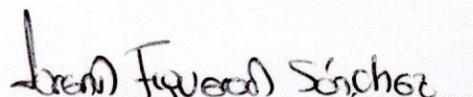
El valor reflejado a Diciembre 31 en la cuenta de impuestos, correspnde a los gastos por concepto de impuesto de Renta y Complementarios y Renta CREE,

CUENTA	2015	2014
Impuestode renta y Complementarios	78.161.000	61.991.000
Impuesto al CREE	28.138.000	44.122.000
TOTAL	106.299.000	106.113.000

Atentamente,



JUAN CARLOS POLANCO RAMOS
Representante Legal



LORENA FIGUEROA SÁNCHEZ
Contador Público
T.P. 137593-T

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Señores

JUNTA DE SOCIOS

FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S

Ciudad

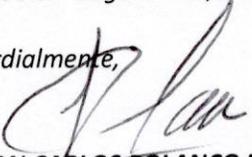
Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos : Balance General y Estado de Resultados a 31 de Diciembre de 2015, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

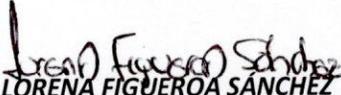
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2015; así como los Resultados de sus Operaciones, y además:

- 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 registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor

Dado en Bogotá D.C., a los 31 días del mes de marzo del año 2016.

Cordialmente,


JUAN CARLOS POLANCO RAMOS
Gerente


LORENA FIGUEROA SÁNCHEZ
Contador Público
T.P. 137593-T

Bogotá D.C., Marzo 31 de 2016

Señores accionistas:

FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S

REF: DICTAMEN REVISORIA FISCAL.

He examinado el Balance General de FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S. al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas y las Revelaciones hechas a través de las Notas que han sido preparadas como lo establece el Decreto 2649 de 1993 y forman con ellos un todo indivisible. La elaboración de dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la sociedad FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S. Una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre ellos fundamentado en mi auditoría.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libre de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la sociedad, así como de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

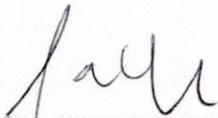
En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S. al 31 de diciembre de los años 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de acuerdo a la forma en que rigieron en cada uno de tales años. Sobre el particular, se debe tener presente que en el ejercicio 2015 los activos no monetarios de la empresa, al igual que su patrimonio, no fueron objeto de los ajustes integrales por inflación, pues las normas del dec.2649 de 1993 que ordenaban la aplicación de los mencionados ajustes fueron derogadas, con efectos desde el 1º de enero de 2007, mediante el dec.1536 de mayo de 2007.

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad de la sociedad FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S. ha sido llevada conforme a

las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S. Y los de terceros que están en su poder.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el art.11 del dec.1406 de 1999, confirmo que la sociedad ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de seguridad social que le competía para el año 2015 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante tales años.

Cordialmente,



CARLOS JULIO VARGAS CRUZ

Tarjeta profesional N° 33574-T

Revisor Fiscal