



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

NOTA No 1- ENTE ECONOMICO

La compañía fue constituida como sociedad limitada bajo el nombre de **IDÉNTICO LTDA**, el 2 de junio de 1993, mediante escritura pública No. 2.860 de la Notaria 25 de Bogotá, en septiembre 18 de 2000 con Escritura publica No. 3130 de la Notaria 25 de Bogotá, la sociedad se transformó de Limitada a Anónima bajo el nombre de **IDÉNTICO S.A.**, en Diciembre 20 de 2010 mediante Acta de Asamblea de Accionistas, No. 19 inscrita en la Cámara de Comercio el Diciembre 30 de 2010 bajo el numero 1441767 del libro IX, la sociedad se transformo de Sociedad Anónima a Sociedad por Acciones Simplificada, bajo el nombre de **IDENTICO S. A. S** con un termino de duración indefinido, mediante la misma acta incremento su capital social de \$450.000.000 a 1.132.680.000 millones de pesos.

La compañía **IDENTICO S. A. S** tiene por objeto social el siguiente: Artículo 5-La sociedad tendrá por objeto la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el exterior y específicamente las siguientes: A: Diseño, desarrollo, fabricación y comercialización de carnés de identificación, equipos relacionados con el manejo y procesamiento de tarjetas plásticas, manejo de vídeo, foto identificación, laminación y protección de documentos y áreas afines al diseño gráfico, así como de productos para las áreas bancaria, comercial, industrial y domestica. B: Fabricación y comercialización de equipos o accesorios para las áreas de seguridad bancaria, seguridad electrónica, seguridad industrial, seguridad de documentos, valores, títulos valores, etc. C: Diseño, desarrollo y asesoría en proyectos de digitalización de imágenes, digitación de información y herramientas de software para la visualización y control, así como servicios de outsourcing de digitalización de documentos y digitación de información. D: Asesoría, interventoría, organización y sistematización de todo tipo de información. E: Organización de información de tipo bibliográfico, documental, archivístico y en general de todo tipo. F: Organización de todo tipo de bibliotecas, hemerotecas, videotecas, planotecas, centros de documentación, archivos históricos de gestión activos e inactivos. G: Organización, administración, almacenamiento, guarda, custodia de archivos físicos, medios magnéticos, microfilmación, disco óptico y backups. H: Administración por outsourcing de archivos activos centrales e inactivos, centros de documentación, radicación y distribución de correspondencia, mensajería, reprografía y/o fotocopiado, manejo de inventarios y suministro de papelería a empresas publicas o privadas a nivel nacional e internacional. I: Capacitación y asistencia técnica a recurso humano de empresas que tengan unidad de información, archivos y centros de información. J: Distribución, venta y mantenimiento de hardware y software para la administración de la información de documentos digitales y electrónicos a nivel nacional e internacional. K: Depuración, elaboración de tablas de retención documental, elaboración de manuales para el manejo documental y la distribución ecológica de archivos y documentos. L: Representación, comercialización y venta de equipos, suministros, accesorios y repuestos para todo tipo



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

de impresoras, fotocopiadoras, escáneres y cajeros automáticos, así como de papelería, formas continuas y formas preimpresas. M: Asesoría, consultoría, interventoría, diseño, construcciones en las áreas mencionadas en los literales A, B, C y D. N: Representación y agencia de firmas comerciales o industriales, nacionales o extranjeras. O: Importación o exportación de los productos antes mencionados. P: Mantenimiento de equipos electrónicos y electromecánicos y sus accesorios. R: La prestación de servicios profesionales de carácter técnico y asesorías en cuestiones comerciales, incluyendo la promoción de negocios de o para terceros, pudiendo en desarrollo de este objeto celebrar el contrato de mandato en todas sus formas, actuando como mandante o como mandatario. Q: La inversión de capital en acciones, cuotas o partes de interés social en compañías nacionales o extranjeras de cualquier tipo o naturaleza y otros títulos y papeles negociables, dirigida exclusivamente a la obtención de dividendos o participaciones. R: la adquisición de bienes muebles o inmuebles. En desarrollo y cumplimiento del objeto social enunciado, la sociedad podrá adquirir, conservar, gravar, enajenar bienes muebles e inmuebles, tomarlos o darlos en arrendamiento y mudarlos en su forma, adquirir interés como socio accionista en otras compañías o empresas con igual objeto, similar o complementario, fusionarse con ellos, incorporarse o complementarlos, recibir y dar dinero en mutuo, girar, aceptar y avalar títulos valores, con garantías o sin ellas. T: Desarrollo, integración, implantación, procesamiento y soporte de soluciones de enrolamiento y en general realizar todo acto que se relacione con el objeto social principal.

NOTA No 2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Dentro de las políticas y prácticas contables observadas por **IDENTICO S. A. S** en la elaboración y presentación de los Estados Financieros por el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2014, se estableció que los registros contables los hacen en forma sistemática, por el sistema de causación, regidos por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, reglamentados precisamente Por la legislación colombiana y acordes al plan único de cuentas para comerciantes. Se están desarrollando las POLITICAS CONTABLES, para el manejo de la Contabilidad bajo Normas Internacionales obligación que nace el primero de enero de 2015.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas contables que **IDENTICO S. A. S** ha adoptado en concordancia con lo anterior.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cifras del Balance General y las correspondientes a los restantes Estados se presentan a valores nominales.



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

AJUSTES POR INFLACIÓN

Según la ley tributaria a partir de enero 1 de 2007 ya no se aplican ajustes por inflación.

INVERSIONES

La compañía no tiene al cierre de este periodo ningún tipo de Inversión.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

INVENTARIOS

Los inventarios se manejaron por el sistema permanente. El costo se determina con base en el método de costo promedio. Las compras a nivel nacional se contabilizan al costo real de adquisición y las compras realizadas o adquiridas en el exterior su costo es el valor de adquisición mas los gastos de nacionalización, excluido el impuesto a las ventas que sea deducible de los recaudos por compra.

ACTIVOS FIJOS

Las propiedades, equipos, muebles y enseres y de transporte son registrados al costo histórico, más las mejoras importantes a los activos capitalizables y los gastos de mantenimiento y reparación que no prologan la vida útil de los activos se cargan a resultados a medida que se incurren en ellos. La depreciación de propiedad, equipo, muebles y enseres, de transporte y bienes raíces, son calculados sobre costo histórico mas costos para puesta en marcha del activo fijo, usando el método de línea recta con base a la vida útil de los mismos mediante el Modulo de activos fijos del programa Siigo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCOS NACIONALES

Corresponde a obligaciones con Bancos Nacionales a corto y mediano plazo para la adquisición de bienes raíces y otros activos fijos.

SOCIOS

Corresponde a obligaciones con los socios a largo plazo para cubrir giros al exterior por compra de inventarios.



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

PRESTAMO DE PARTICULARES

Corresponde a obligaciones con dos particulares largo plazo para cubrir giros al exterior por compra de inventarios.

IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO A RENTA A LA EQUIDAD

El efecto impositivo de las transacciones es reconocido en el año en que dichas transacciones son registradas para propósitos contables. Se registra impuesto a la renta para fines tributarios, se hace el reconocimiento de ingresos, costos y gastos. Igual se registra el impuesto a de Renta a la Equidad en los términos de Ley.

ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

Se registran como anticipos recibidos de clientes los valores anticipados sobre los contratos de ventas, los cuales se aplican a medida que se hacen las entregas de los productos a los clientes.

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

No presenta novedad.

CONVERSION DE SALDO EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera son convertidos a pesos colombianos a la tasa representativa del mercado, la diferencia en cambio resultante de deudas en moneda extranjera por la compra de inventarios o equipos, son cargadas a dichos rubros, si ellos están en proceso de importación, o al gasto, si ya están disponibles para la venta o en servicio. La diferencia en cambio originada en cuentas cobrar o pagar que no se relacionen con inventarios o equipos, se llevan al estado de resultados, es decir que las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos por cobrar o pagar se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Bancaria. En lo relativo a cuentas y obligaciones por pagar sólo se llevan a resultados, como gastos financieros, las diferencias en cambio que no sean imputables a costos de adquisición de activos, son imputables a costos de adquisición de activos las diferencias en cambio, mientras dichos activos estén en construcción, instalación o puesta en marcha y hasta que se encuentren en condiciones de utilización.



IDENTICO S. A. S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013
(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

OBLIGACIONES LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio, con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación Colombiana, las sociedades deben transferir por lo menos el 10% de las utilidades netas anuales a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital social. Esta reserva no se puede distribuir, excepto en caso de liquidación de la sociedad, pero debe utilizarse para cubrir pérdidas netas anuales de acuerdo a los Estatutos de la compañía, valor que se registra en Marzo del año siguiente después de la Asamblea General. En marzo de 2009 por decisión de la Asamblea de Accionistas se aprovisiono la suma de de \$ 168.108.000, como reserva para futuros ensanches de las utilidades del ejercicio 2008. En la vigencia 2013 se enjuga con de las pérdidas acumuladas.

TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las normas básicas existentes permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras a tasas libres de cambio. No obstante la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren la aprobación oficial. Las transacciones y saldos en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos, a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Bancaria.

PARAFISCALES

La liquidación y pago de los parafiscales han sido liquidados bajo las normas existentes, la empresa ha cumplido con el pago oportuno de cada una de las obligaciones mediante la aplicación de Planilla mi Planilla de Compensar.

PROPIEDAD INTELECTUAL SOBRE SOFTWARE

Sobre la Ley 603 que habla del cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, La empresa cuenta con software originales los cuales tienen su respectiva licencia suministrada por el fabricante.



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

DÉFICIT ACUMULADO

La legislación vigente para las sociedades establece que cuando ocurran pérdidas que reduzcan el patrimonio neto por debajo del 50% del capital suscrito, la sociedad se encontrara en causal especial de disolución, por lo que la junta de socios deberá tomar u ordenar las medidas conducentes para el restablecimiento del patrimonio por encima del 50% del capital social.

SUPERAVIT POR VALORIZACION

En diciembre de 2014, se contrata con la empresa, GRUPOAMA AMERICANA DE AVALUOS, para hacer avalúo de los bienes raíces de la compañía, generando una valorización de Activos Fijos por el valor de \$ 190.005 millones adicionales a la partida de \$ 50.102 millones registrados desde 2009, la contrapartida se refleja en el Patrimonio como Superávit por Valorización de Propiedad Planta.

NOTA No 3- DISPONIBLE

El saldo del Disponible al 31 de diciembre comprende

	2014	2013
Caja		
Bancos	6,642	15,324
Cuentas de ahorro	183,977	58,757
	-	-
TOTAL	190,619	74,081

NOTA No 4- DEUDORES

El saldo de Deudores a diciembre comprende



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

	2014	2013
Clientes Nacionales	776,860	863,002
Anticipo y Avances	33,007	10,817
Depositos	11,833	-
Anticipo Renta y Complementarios	247,542	122,348
Reclamaciones	26,384	51,293
Ingresos por Cobrar	1,519	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	5,762	2,545
Prestamo a Particulares	-	-
Deudores Varios	7,526	-
Deudas de difícil cobro	53,951	89,116
Menos Provisiones Clientes	-	- 13,033
TOTAL	1,164,384	1,126,088

NOTA No 5- INVENTARIOS

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Materia Prima	92,057	56,518
Produccion en proceso	-	34,927
Productos Terminados	-	6,691
Mercancia no fabricada por empresa	873,013	492,882
Inventario en Transito	2,109	145,024
TOTAL	967,179	736,042

NOTA No 6- ACTIVOS FIJOS

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Terrenos	5,023	5,023
Construcciones y Edificaciones	311,130	253,321
Maquinaria y Equipo	649,170	607,226
Equipo de Oficina	120,581	98,692
Equipo de Computación y Comunicac	286,370	232,029
Flota y equipo de Transporte	26,016	27,516
Depreciación Acumulada	- 624,654	- 420,049
TOTAL	773,636	803,758



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

NOTA No 7- INTANGIBLES Y DIFERIDOS

El saldo a diciembre 31 comprende

	2,014	2,013
Intangibles	-	-
Gastos pagados por Anticipado	-	-
Cargos Diferidos	-	-
Valorizacion Propiedad Planta y Equipo	240,107	50,102
TOTAL	240,107	50,102

NOTA No 8- INVERSIONES

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
	-	-
TOTAL	-	-

NOTA No. 9- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Sobregiros Bancarios	0	0
Obligaciones Bancos Nacionales	91,223	193,120
Obligaciones con Socios	0	6,254
TOTAL	91,223	199,374

NOTA No 10- PROVEEDORES

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Proveedores Nacionales	38,741	104,134
Proveedores del Exterior	549,230	427,882
TOTAL	587,971	532,016



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

NOTA No 11- CUENTAS POR PAGAR

El saldo a diciembre comprende

	2014	2013
Gastos Financieros	0	0
Comisiones	0	0
Honorarios	2,979	202
Servicios Tecnicos	0	0
Arrendamientos	0	0
Transportes Fletes y Acarreso	15,409	9,268
Servicios Publicos	177	4,295
Seguros	1,244	275
Gastos de viaje	559	436
Servicios Aduaneros	2,502	2,611
Otros Acreedores	30,796	94,354
Dividendos y Participaciones	91,604	115,372
Retencion en la Fuente	34,755	24,854
Otros Costos y Gastos por Pagar	714	0
Aportes Parafiscales	43,562	15,226
Acreedores Varios	501	11,345
TOTAL	224,802	278,238

NOTA No 12- IMPUESTOS Y GRAVÁMENES

El saldo a diciembre comprende

	2014	2013
Renta y Complementarios	99,969	-
Impuesto a las ventas	165,586	75,076
Industria y Comercio	9,034	6,858
TOTAL	274,589	81,934

NOTA No 13- OBLIGACIONES LABORALES

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Salarios por pagar	9,138	3,658
Cesantías Consolidadas	69,664	65,181
Intereses sobre Cesantías	7,902	7,750
Vacaciones Consolidadas	41,818	20,125
TOTAL	128,522	96,714



IDENTICO S. A. S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

NOTA No 14- PASIVOS A LARGO PLAZO

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Obligaciones Bancarias	178,114	304,981
Socios	158,545	0
Particulares	107,500	0
TOTAL	444,159	304,981

NOTA No 15- PATRIMONIO

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Capital Suscrito y Pagado	1,132,680	1,132,680
Reserva Legal	109,799	99,010
Revalorización del Patrimonio	-	-
Superavit por Valorizaciones	240,107	50,103
Utilidades Acumuladas	217	96,882
Utilidades del Ejercicio	87,902	107,888
TOTAL	1,570,705	1,292,799

NOTA No 16- INGRESOS

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Ingresos Operacionales	5,323,996	5,834,415
Ingresos no Operacionales	91,306	39,495
TOTAL	5,415,302	5,873,910



IDENTICO S. A. S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013
(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

NOTA No 17- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Personal		
Honorarios	287,802	259,761
Impuestos	58,775	50,432
Arrendamientos	25,533	28,711
Contribuciones y afiliaciones	48,752	19,593
Seguros	11,087	13,017
Servicios	3,764	1,414
Legales	40,291	110,527
Mantenimiento y Reparaciones	2,830	3,308
Adecuaciones e Instalaciones	890	2,155
Gastos de Viaje	9,986	1,418
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones	9,271	5,130
Diversos	4,148	5,111
	10,635	13,190
TOTAL	513,764	513,767

NOTA No 18- GASTOS DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Gastos de Personal		
Honorarios	871,312	744,349
Impuestos	36,376	62,988
Arrendamientos	62,067	78,571
Contribuciones	54,282	69,219
Seguros	2,643	-
Servicios	11,987	7,096
Gastos Legales	260,632	432,971
Mantenimiento y Reparaciones	1,964	900
Adecuacion e Instalacion	4,324	9,676
Gastos de Viaje	4,781	6,748
Depreciacion	35,494	44,010
Amortizaciones	93,575	104,779
Diversos	7,000	1,485
Provisión Cartera	33,691	47,997
	-	13,033
TOTAL	1,480,128	1,623,822



IDENTICO S. A. S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Y 2013
(Valores expresados en miles de pesos salvo lo referente a tasas de cambio)

NOTA No 19- GASTOS NO OPERACIONALES

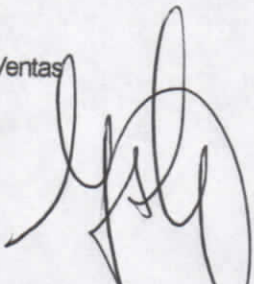
El saldo a diciembre 31 comprende

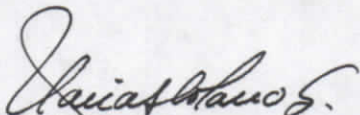
	2014	2013
Financieros	151,420	106,138
Diversos	19,937	2,602
Gastos extraordinarios	59,618	18,946
TOTAL	230,975	127,686

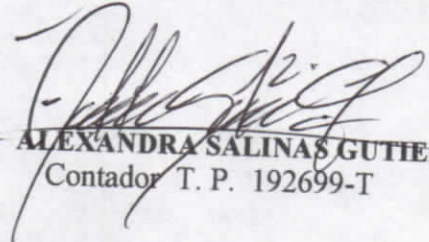
NOTA No 20- COSTOS DE VENTAS

El saldo a diciembre 31 comprende

	2014	2013
Costos de Ventas	3,002,563	3,423,685
TOTAL	3,002,563	3,423,685


CARLOS JOSE GOMEZ MURILLO
Representante Legal


MARIA SOLANO GOMEZ
Revisor Fiscal T. P 31251-T


ALEXANDRA SALINAS GUTIERREZ
Contador T. P. 192699-T