DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Expresado en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	**2021**		**2020**	
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	2.758.946.745		1.367.386.907	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	82.147.695.432		73.018.470.229	12,5%
INVENTARIOS	3	21.432.315.533		15.444.225.106	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**106.338.957.710**	85,6%	**89.830.082.242**	18,4%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	15.540.819.978		14.491.113.565	7,2%
ACTIVOS INTANGIBLES	5	2.308.971.867		2.157.788.534	
ACTIVOS DIFERIDOS		84.509.117		225.971.052	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**17.934.300.962**	14,4%	**16.874.873.151**	6,3%
TOTAL ACTIVO		**124.273.258.672**	100,0%	**106.704.955.393**	16,5%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERA	6	5.760.102.541		5.219.450.193	
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	30.475.263.398		26.326.478.034	
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	9-12	2.561.883.115		1.635.780.098	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8-13	1.077.586.050		831.424.734	
ANTICIPOS RECIBIDOS	10	162.953.034		85.222.494	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**40.037.788.138**	65,4%	**34.098.355.554**	
PASIVO NO CORRIENTE.					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	9.873.532.888		7.538.169.831	
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	10	31.063.049		31.063.049	
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	11.300.380.422		11.223.547.457	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**21.204.976.359**	34,62%	**18.792.780.338**	
TOTAL PASIVO		**61.242.764.497**	100,0%	**52.891.135.892**	15,8%
PATRIMONIO					
CAPITAL	15	29.500.000.000		21.000.000.000	
RESERVAS	15	4.381.821.982		2.973.019.281	
RESULTADOS DEL PERIODO	15	17.502.928.549		14.088.027.012	24,2%
RESULTADOS ACUMULADOS	15	0		4.107.029.565	
AJUSTES POR ADOPCION	15	330.683.389		330.683.389	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	15	11.315.060.255		11.315.060.255	
TOTAL PATRIMONIO		**63.030.494.175**	100,0%	**53.813.819.502**	17,1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**124.273.258.672**		**106.704.955.393**	

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Publico T.P. 121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P.90191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Expresado en miles de pesos colombianos

ACTIVO	**NOTA**	**2021**		**2020**	Variac
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	2.758.947	2,2%	1.367.387	101,8%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	82.147.695	66,1%	73.018.470	12,5%
INVENTARIOS	3	21.432.316	17,2%	15.444.225	38,8%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**106.338.958**	85,6%	**89.830.082**	18,4%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	15.540.820	12,5%	14.491.114	7,2%
ACTIVOS INTANGIBLES	5	2.308.972	1,9%	2.157.789	7,0%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		84.509	0,1%	225.971	-62,6%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.934.301	14,4%	16.874.873	6,3%
TOTAL ACTIVO		124.273.259		106.704.955	16,5%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERA	6	5.760.103	9,4%	5.219.450	10,4%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	30.475.264	49,8%	26.326.478	15,8%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	9.-12	2.561.883	4,2%	1.635.780	56,6%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8.-13	1.077.586	1,8%	831.425	29,6%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	10	162.953	0,3%	85.222	91,2%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**40.037.789**	65,4%	**34.098.356**	17,4%
PASIVO NO CORRIENTE.					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	9.873.533	16,1%	7.538.170	31,0%
IMPUESTO DIFERIDO	10	31.063	0,1%	31.063	0,0%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	11.300.380	18,5%	11.223.547	0,7%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**21.204.976**	34,6%	**18.792.780**	12,8%
TOTAL PASIVO		**61.242.765**	100,0%	**52.891.136**	15,8%
PATRIMONIO					
CAPITAL	15	29.500.000		21.000.000	
RESERVAS	15	4.381.822		2.973.019	
RESULTADOS DEL PERIODO	15	17.502.929		14.088.027	
RESULTADOS ACUMULADOS	15	0		4.107.030	
AJUSTES POR ADOPCION	15	330.683		330.683	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	15	11.315.060		11.315.060	
TOTAL PATRIMONIO		**63.030.494**		**53.813.820**	17,1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**124.273.259**		**106.704.955**	

Las notas forman parte integral de los estados financieros

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Publico T.P. 121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P.90191-T
Ver informe

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021

Expresado en pesos colombianos

	NOTA	2021	%Vta.	2020	%Vta.	Inc.
INGRESOS						
INGRESOS ORDINARIOS						
VENTA DE PRODUCTOS FARMAC. Y PRODUC PARA LA SALUD	16	329.996.332.720	100,0%	236.945.157.595	100%	39,3%
COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	16	257.190.297.501	77,9%	181.466.790.868	77%	41,7%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**72.806.035.219**	**22,1%**	**55.478.366.727**	**23%**	**31,2%**
OTROS INGRESOS						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		25.314.519	0,0%	26.697.409		
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		98.746.279	0,0%	33.720.435		
DIVERSOS		171.641.217	0,1%	127.506.572		
TOTAL OTROS INGRESOS	16	**295.702.015**		**187.924.417**		
GASTOS ORDINARIOS						
ADMINISTRACION						
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)		17.316.381.854	5,2%	12.666.880.886	5%	37%
HONORARIOS		266.030.533	0,1%	241.483.539	0%	10%
ARREDAMIENTOS		2.459.848.143	0,7%	1.614.814.231	1%	52%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		6.681.570	0,0%	9.812.378	0%	
SERVICIOS		5.622.599.662	1,7%	2.294.740.787	1%	145%
GASTOS LEGALES		556.426.450	0,2%	540.201.975	0%	
IMPUESTOS		2.667.189.870	0,8%	462.755.746	0%	476%
SEGUROS		477.036.644	0,1%	378.057.306	0%	26%
MANTENIMIENTO		2.291.330.877	0,7%	3.052.184.037	1%	-25%
ADECUACION E INSTALACION		4.256.894.452	1,3%	334.581.673	0%	1172%
GASTOS DE VIAJES		768.992.848	0,2%	356.762.570	0%	116%
DEPRECIACION		748.047.937	0,2%	767.730.570	0%	-3%
AMORTIZACION		0	0,0%	177.840.690	0%	
DIVERSOS		3.349.891.450	1,0%	2.255.637.959	1%	49%
FINANCIEROS		3.694.528.584	1,1%	980.466.500	0%	277%
DETERIORO DE CARTERA (PROVISIONES 5199)		0	0,0%	6.501.067.022	3%	-100%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		**44.481.880.873**	**13,5%**	**32.635.017.866**	**14%**	**36%**
COSTOS POR PRESTAMOS	16	951.019.411	0,3%	650.817.137	0%	46%
GANANCIAS Y PERDIDAS		**27.668.836.950**	**8,4%**	**22.380.456.141**	**9%**	**24%**
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	16	1.099.904.001	0,3%	1.587.698.366		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		**26.568.932.949**	**8,1%**	**20.792.757.775**	**9%**	**28%**
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		9.066.004.400	2,7%	6.704.730.764	3%	35%
RESULTADO DEL PERIODO		**17.502.928.549**	**5,3%**	**14.088.027.012**	**6%**	**24%**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público T.P. 121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021

Expresado en miles de pesos colombianos

INGRESOS	NOTA	2021	%Vta.	2020	%Vta.	Inc.
INGRESOS ORDINARIOS						
VENTA DE PRODUCTOS FARMAC. Y PRODUC PARA LA SALUD	16	329.996.333	100,0%	236.945.158	100,0%	39,3%
COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	16	257.190.298	77,9%	181.466.791	76,6%	41,7%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**72.806.035**	**22,1%**	**55.478.367**	**23,4%**	**31,2%**
OTROS INGRESOS						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		25.315	0,0%	26.697	0,0%	-5,2%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		98.746	0,0%	33.720	0,0%	192,8%
DIVERSOS		171.641	0,1%	127.507	0,1%	34,6%
TOTAL OTROS INGRESOS	**16**	**295.702**		**187.924**	**0,1%**	**57,4%**
GASTOS ORDINARIOS						
ADMINISTRACION						
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)		17.316.382	5,2%	12.666.881	5,3%	36,7%
HONORARIOS		266.030	0,1%	241.484	0,1%	10,2%
ARREDAMIENTOS		2.459.848	0,7%	1.614.814	0,7%	52,3%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		6.682	0,0%	9.812	0,0%	-31,9%
SERVICIOS		5.622.600	1,7%	2.294.741	1,0%	145,0%
GASTOS LEGALES		556.426	0,2%	540.202	0,2%	3,0%
IMPUESTOS		2.667.190	0,8%	462.756	0,2%	476,4%
SEGUROS		477.037	0,1%	378.057	0,2%	26,2%
MANTENIMIENTO		2.291.331	0,7%	3.052.184	1,3%	-24,9%
ADECUACION E INSTALACION		4.256.894	1,3%	334.582	0,1%	1172,3%
GASTOS DE VIAJES		768.993	0,2%	356.763	0,2%	115,5%
DEPRECIACION		748.048	0,2%	767.731	0,3%	-2,6%
AMORTIZACION		0	0,0%	177.841	0,1%	-100,0%
DIVERSOS		3.349.891	1,0%	2.255.638	1,0%	48,5%
FINANCIEROS		3.694.529	1,1%	980.466	0,4%	276,8%
DETERIORO DE CARTERA		0	0,0%	6.501.067	2,7%	-100,0%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		**44.481.881**	**13,5%**	**32.635.018**	**13,8%**	36,3%
UTILIDAD OPERACIONAL		**28.619.856**	8,7%	**23.031.273**	9,7%	24,3%
COSTOS POR PRESTAMOS	16	951.019	0,3%	650.817	0,3%	46,1%
GANANCIAS Y PERDIDAS		**27.668.837**	**8,4%**	**22.380.456**	**9,4%**	23,6%
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	16	1.099.904	0,3%	1.587.698	0,7%	-30,7%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		**26.568.933**	**8,1%**	**20.792.758**	**8,8%**	27,8%
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		9.066.004	2,7%	6.704.731	2,8%	35,2%
RESULTADO DEL PERIODO		**17.502.929**	**5,30%**	**14.088.027**	**5,95%**	24,2%

Las notas forman parte integral de los estados financieros

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público T.P. 121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S
NIT. 828.002.423 - 5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AÑOS 2020 A DICIEMBRE 2021
Expresados en pesos colombianos

	CAPITAL	RESERVAS	AJUSTES POR ADOPCION	UTILIDADES EJERC. ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	VALORIZACIONES	TOTAL
SALDOS AL INICIO DEL 2020	**21.000.000.000**	**2.973.019.281**	**330.683.389**	**4.107.029.565**	**14.088.027.012**	**11.315.060.255**	**53.813.819.502**
RECLASIFICACION DE UTILIDADES							
UTILIDADES DEL EJERCICIO							
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2020	**21.000.000.000**	**2.973.019.281**	**330.683.389**	**4.107.029.565**	**14.088.027.012**	**11.315.060.255**	**53.813.819.502**
CAPITALIZACION	8.500.000.000						8.500.000.000
RESERVA LEGAL DEL 10%		1.408.802.701					1.408.802.701
RESERVA AJUSTE NIIF							
RESERVA OCASIONAL							
APLICACIÓN UTILID. AÑOS ANTER.							
-UTILIDADES PAGADAS ACUMULADAS A DIC 2020				-8.286.253.876			-8.286.253.876
-DISTRIBUCION UTIL 2020				4.179.224.311	-14.088.027.012		-9.908.802.701
-REGISTRO UTILIDADES							0
UTILIDADES PRESENTE AÑO					17.502.928.549		17.502.928.549
VALORIZACIONES							
VALORIZACION AJUSTE NIIF							
TOTAL MOVIMIENTO 2021	29.500.000.000	4.381.821.982	330.683.389	0	17.502.928.549	11.315.060.255	63.030.494.175
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	**29.500.000.000**	**4.381.821.982**	**330.683.389**	**0**	**17.502.928.549**	**11.315.060.255**	**63.030.494.175**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público T.P.121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T
Ver Informe

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AÑOS 2020 A DICIEMBRE 2021

Expresados en miles de pesos colombianos

	CAPITAL	RESERVAS	AJUSTES POR ADOPCION	UTILIDADES EJERC. ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	VALORIZACIONES	TOTAL
SALDOS AL INICIO DEL 2020	**21.000.000**	**2.973.019**	**330.683**	**4.107.030**	**14.088.027**	**11.315.060**	**53.813.820**
RECLASIFICACION DE UTILIDADES							
UTILIDADES DEL EJERCICIO							
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2020	**21.000.000**	**2.973.019**	**330.683**	**4.107.030**	**14.088.027**	**11.315.060**	**53.813.820**
CAPITALIZACION	8.500.000						8.500.000
RESERVA LEGAL DEL 10%		1.408.803					1.408.803
RESERVA AJUSTE NIIF							0
RESERVA OCASIONAL							0
APLICACIÓN UTILID. AÑOS ANTER.							0
-UTILIDADES PAGADAS ACUMULADAS A DIC 2020				-8.286.254			-8.286.254
-DISTRIBUCION UTIL 2020				4.179.224	-14.088.027		-9.908.803
-REGISTRO UTILIDADES							0
UTILIDADES PRESENTE AÑO					17.502.929		17.502.929
VALORIZACIONES							0
VALORIZACION AJUSTE NIIF							0
TOTAL MOVIMIENTO 2021	29.500.000	4.381.822	330.683	0	17.502.929	11.315.060	63.030.494
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	**29.500.000**	**4.381.822**	**330.683**	**0**	**17.502.929**	**11.315.060**	**63.030.494**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público T.P.121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T
Ver Informe

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S.
NIT 828,002,423 - 5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

Expresado en pesos colombianos

	2021	2020
Actividades de Operación		
Venta de bienes y servicios y recuado de cartera	330.587.737.500	236.945.157.500
Compra de inventarios	- 263.177.823.250	- 171.169.286.450
Gastos de admnistracion y ventas	- 44.684.853.100	- 25.839.197.220
Impuestos ICA	- 1.099.904.050	- 1.587.698.160
Impuestos a las ganancias	- 9.066.004.300	- 6.704.731.130
Antcipos y avances recibidos	- 162.966.200	- 81.436.000
Total flujo por actividades de operacion	**12.396.186.600**	**31.562.808.540**
Actividades de Inversion		
Inversiones		
Venta de terrenos	-	-
Construcciones en curso	-	- 946.320.100
Construcciones y edificaciones	- 239.363.160	- 797.000.150
Maquinaria y equipo	- 129.924.220	- 14.253.100
Equipo de oficina	- 547.816.010	- 323.655.120
Equipo de computacion y comunicaciones	- 406.283.040	- 232.196.000
Equipo de transporte	- 473.389.030	- 1.140.913.000
Intangible	- 151.183.100	- 149.798.060
amortizacion de intangible	-	177.841.728
Total flujo por actividades de inversion	**- 1.947.958.560**	**- 3.426.293.802**
Actividades de financiacion		
Creditos comerciales	- 4.549.522.020	- 5.852.818.030
Otros creditos	- 700.709.414	- 2.426.995.120
Obligaciones financieras	- 2.876.016.015	- 6.717.015.050
Variacion en el patrimonio	- 9.216.674.753	- 14.007.481.020
Pago de dividendos	8.286.254.000	
total flujo por actividades de financiacion	**- 9.056.668.202**	**- 29.004.309.220**
Efectivo al inicio del periodo	1.367.386.907	2.235.181.389
Flujo de Efecivo del periodo	1.391.559.838	- 867.794.482
Efectivo al final del periodo	2.758.946.745	1.367.386.907

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público T.P.121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191 - t
Ver Informe

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S.

NIT 828,002,423 - 5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

Expresado en miles de pesos colombianos

		2021		2020
Actividades de Operación				
Venta de bienes y servicios y recuado de cartera		330.587.737		236.945.157
Compra de inventarios	-	263.177.823	-	171.169.286
Gastos de admnistracion y ventas	-	44.684.853	-	25.839.197
Impuestos ICA	-	1.099.904	-	1.587.698
Impuestos a las ganancias	-	9.066.004	-	6.704.731
Antcipos y avances recibidos	-	162.966	-	81.436
Total flujo por actividades de operacion		12.396.187		31.562.809
Actividades de Inversion				
Inversiones				
Venta de terrenos		-		-
Construcciones en curso		-	-	946.320
Construcciones y edificaciones	-	239.363	-	797.000
Maquinaria y equipo	-	129.924	-	14.253
Equipo de oficina	-	547.816	-	323.655
Equipo de computacion y comunicaciones	-	406.283	-	232.196
Equipo de transporte	-	473.389	-	1.140.913
Intangible	-	151.183	-	149.798
amortizacion de intangible		-		177.841
Total flujo por actividades de inversion	-	**1.947.959**	-	**3.426.294**
Actividades de financiacion				
Creditos comerciales	-	4.549.522	-	5.852.818
Otros creditos	-	700.709	-	2.426.995
Obligaciones financieras	-	2.876.016	-	6.717.015
Variacion en el patrimonio	-	9.216.675	-	14.007.481
Pago de dividendos		8.286.254		
total flujo por actividades de financiacion	-	**9.056.668**	-	**29.004.309**
Efectivo al inicio del periodo		1.367.387		2.235.181
Flujo de Efecivo del periodo		1.391.560	-	867.794
Efectivo al final del periodo		2.758.947		1.367.387

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público T.P.121134-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191 -t
Ver Informe

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S –DISCOLMEDICA SAS

NIT 828.002.423-5

REVELACIONES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO 2021

A. Notas de Carácter General:

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIIF PYMES 3.24 a):

● **Domicilio Social:** El domicilio social de DISCOLMEDICA SAS es Calle 15 No 33-02 Piso 5, en la ciudad de Bogotá D.C. (Colombia).

● **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan principalmente en los departamentos de HUILA, TOLIMA, CUNDINAMARCA, META, BOYACA, VALLE, CAUCA, NARIÑO, CAQUETA, PUTUMAYO, GUAINIA, GUAVIARE, ANTIOQUIA, CASANARE, VICHADA, CALDAS, RISARALDA y QUINDIO (Colombia).

● **Forma legal:** Sociedad anónima Simplificada de derecho privado, Distribuidora, comercializadora y Dispensadora de Medicamentos y dispositivos médicos, constituida mediante escritura pública 2015 el 25 de septiembre de 2003 cuyas modificaciones constan en el Certificado de Existencia y Representación Legal.

● **País de constitución:** Colombia.

2. Naturaleza de las operaciones:

2.1. Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la Distribución, Comercialización y Dispensación de medicamentos y dispositivos médicos.

La misión de la entidad es Comercializar medicamentos, dispositivos médicos y demás productos y/o tecnologías para la salud, así como la operación y prestación del servicio integral farmacéutico; asegurando el cumplimiento normativo, legal y reglamentario con calidad, permitiendo la satisfacción de todas sus partes interesadas y la mejora continua, con personal altamente competente que proporciona atención cálida y humana, impactando de forma positiva sobre las condiciones de salud y bienestar de toda la población.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

A. Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal.

B. Importación, distribución, comercialización, dispensación, compra y venta de toda clase de materiales y productos industriales, farmacéuticos, médicos, medico quirúrgicos, de curaciones, odontológicos, reactivos y de laboratorios, dotaciones para clínicas, hospitales, laboratorios clínicos, odontología, ortopedia, traumatología, y electromecánicos, equipos médicos y biomédicos, instrumental médico-quirúrgico y de más productos para la salud. Así mismo, podrá realizar

cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria

3. Término de duración legal (NIC 1.138 d): La duración legal es por término indefinido, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de la sede social.

4. Hipótesis de Entidad en Marcha (NIIF PYMES 3.8, 3.9): La empresa opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. Se documentó con evidencia de auditoría requerida por la NIA 570 sobre empresa en funcionamiento, concluyendo que no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente según el análisis realizado.

Igualmente se destaca la viabilidad financiera y operativa de DISCOLOMEDICA S.A.S., ya como lo demuestran sus indicadores financieros.

Indicadores	dic-21
LIQUIDEZ	2,66
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,49
CAPITAL DE TRABAJO	66.301.169.000
RAZON DE COBERTURA	30,09
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	0,45
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	0,23

5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIIF PYMES 8.4 a, NIIF PYMES 3.3, NIA 200.3):

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131 de 2016 y el Decreto 2170 de 2017, que deben auditarse bajo especificaciones de los Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

6. Excepciones a la aplicación de las NIIF (NIIF PYMES 3.5):

Los marcos normativos establecidos en Colombia señalan que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar en la entidad y las revelaciones relacionadas se detallan en el Anexo 2 "Excepciones *a la aplicación de los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera.*

7. Políticas contables significativas aplicadas (NIIF PYMES 8.4 b):

7.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIIF PYMES 8.4a).

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

a) Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como los edificios y los terrenos. Estos se midieron una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la entidad y revelar en notas dicho valor comercial. **Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados, aunque se estuvieren en uso**, conforme al párrafo 79 b de la NIC 16 (aplicable a las NIIF PYMES), según el cual, los bienes totalmente depreciados se revelan en notas (Ver nota específica de Propiedades, Planta y Equipo).

b) Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente, que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos, para los créditos se superan los 360 días de mora, y en los casos de mora conocida sin justificación alguna por parte del deudor.

c) Los inventarios se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio).

d) Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas, como se observa en las notas específicas de Propiedades, Planta y Equipo y de Intangibles.

e) Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones (la opción de compra se trata como un canon más) y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos, salvo cuando no se piense ejercer la opción de compra, caso en el cual, se deprecian o amortizan en el tiempo del contrato. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan en el tiempo por ser inmateriales.

7.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas incluyendo la política para préstamos (NIIF PYMES 8.4 b y 8.5):

Sólo se reconocen como activos los derechos que tengan potencial de generar beneficios económicos y que sean controlados, como los anticipos y gastos pagados por anticipados (activos no financieros), los inventarios de consumo interno, las construcciones y mejoras en propiedades ajenas, los intangibles por derechos de uso y por derechos de acceso, los derechos a recibir efectivo o a intercambiar en condiciones favorables, siempre que sean importantes.

No se reconocen como activos los recursos ya consumidos como gastos por honorarios y gastos por servicios públicos. Sin embargo, se reconocen como activos los costos incurridos que cumplan los requisitos para diferirse para incluirse en la tarifa que puede cargarse a los clientes y las comisiones sobre contratos y para obtener préstamos y otros instrumentos de financiación. No se reconocen como activos los intangibles formados internamente ni las contingencias.

b) La política de calidad de la información contable y financiera es emitir "Estados *Financieros de Propósito General para usuarios externos que representen fielmente su realidad económica en todos sus aspectos relevantes, cumpliendo además con las normas de carácter especial emitidas por las*

autoridades que ejercen inspección, vigilancia o control". Sólo se reconocen como pasivos los hechos ya sucedidos, tales como la recepción de bienes o servicios a crédito o las obligaciones con instituciones financieras. En ese sentido, no se reconocen pasivos futuros, tales como contingencias ni estimaciones de pasivos futuros.

Las provisiones se refieren exclusivamente a pasivos reales originados en hechos pasados, cuya única incertidumbre es la cuantía o la fecha de pago, en cuyo caso se estima fiablemente un valor a pagar. Otros conceptos como las prestaciones sociales y los costos y gastos por pagar no se presentan como provisiones, sino como obligaciones laborales o cuentas por pagar porque no existen incertidumbres importantes respecto a su cuantía o fecha de pago. Los pasivos también deben referirse a obligaciones reales que se adeudan en el presente (que existe un tercero que a su vez tiene derechos de cobro contra la entidad) y que puede probarse, mediante evidencia, que serán pagados en el futuro. Sin embargo, los estándares internacionales permiten el reconocimiento de algunos pasivos sobre los cuales no existe un tercero al cual se le adeuda en el momento presente, tales como los pasivos las provisiones para devoluciones en ventas y las provisiones por litigios.

Los ingresos son aumentos de activos o reducciones de pasivos, que afectan la utilidad del ejercicio. Sin embargo, algunas variaciones de activos o pasivos no afectan las utilidades sino el patrimonio, como las relacionadas con la valoración de activos que debe reconocerse en el patrimonio para no afectar el mantenimiento del capital y los ajustes importante por errores de ejercicios anteriores o por cambios de políticas contables (si existieren), según los estándares internacionales.

c) Sólo se reconocen como pasivos las obligaciones presentes que impliquen una transferencia de efectivo como los recursos recibidos para terceros, los bienes o servicios recibidos al final del periodo así no se haya recibido la factura, las prestaciones sociales, los pasivos o estimaciones permitidos en los estándares internacionales como provisiones, intereses implícitos, comisiones diferidas y los demás que requiera el estándar.

No se reconocen como pasivos la recepción de facturas u órdenes de pedido sin que se garantice la real recepción de los bienes, ni por la firma de contratos sin que estos se hayan ejecutado.

8. Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

9. Economía hiperinflacionaria (NIIF PYMES 31.15):

Los estados financieros y otros datos del periodo anterior no han sido Re expresados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda funcional; La inflación observada en el año no alcanzó el rango meta establecido por el emisor (Banco de la República) como los analistas habían previsto.

La moneda funcional de la entidad no es de una economía hiperinflacionaria, es decir que la tasa acumulada de inflación a lo largo de cinco años apenas alcanza el 13 por ciento. 2017 4,09 2018 3,18 2019 3,80 2020 1,61 2021 5,62

- El índice general de precios se identifica como el IPC, es decir el "Índice de Precios al Consumidor", es calculado por el Departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE)
- El nivel de IPC al final del año 2021 fue de 5.62%
- El nivel al principio del año 2021 fue de 1.61%

Nivel del índice de precios	1.61%
Movimientos del índice de precios	5.62%
Ganancias (pérdidas) derivadas de la posición monetaria neta	-4.01%

10. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

10.1. Órgano que aprueba los estados financieros (NIIF PYMES 32.9): El órgano que aprueba los estados financieros es la Asamblea General de Accionistas.

10.2. Fecha de aprobación de los estados financieros (NIIF PYMES 32.9): Los estados financieros de la vigencia 2021 no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

10.3. Imposibilidad de los accionistas para cambiar las cifras en los estados financieros (NIIF PYMES 32.9): Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

10.4. Hechos posteriores al cierre que no implican ajustes (NIIF PYMES 32.10):

- No existe ningún hecho posterior al cierre que requieran ajustes o revelaciones importantes.

10.5. Hechos posteriores al cierre que requirieron ajustes (NIIF PYMES 32.10): Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaban documentos como facturas o documentos equivalentes.

10.6. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea (NIIF PYMES 32.8): La entidad no hace pagos a sus accionistas que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre

.

10.7. Impacto del COVID19 en la entidad:

Una vez inicia el periodo gravable 2021, nos encontramos en emergencia sanitaria, de acuerdo a la resolución 2230 del 27 de noviembre del año 2020, que prorroga la emergencia sanitaria hasta febrero 28 de 2021, posteriormente la resolución 222 de febrero 25 de 2021, prorroga la emergencia sanitaria hasta el 31 de mayo de 2021, la resolución 738 del 26 de mayo de 2021, prórroga la emergencia sanitaria hasta el 31 de agosto de 2021, luego la resolución 1315 del 27 de agosto de 2021, prorroga la emergencia sanitaria hasta el 30 de noviembre de 2021 por último, al cierre de la vigencia 2021, continua la emergencia sanitaria la cual fue prorrogada hasta el próximo 28 de febrero de 2022, según Resolución No.1913 del 25 de noviembre de 2021.

A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo en que se puede extender la emergencia económica para el año gravable 2022. y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

11. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores (NIIF PYMES 10):

11.1. Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIIF PYMES 10.14): No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.

11.2. Cambios en estimaciones contables (NIIF PYMES 10.18): No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

11.3. Corrección de errores de periodos anteriores (NIIF PYMES 10.23): No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes (NIIF PYMES 7.20):

Nombre Cuenta	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
MONEDA NACIONAL	**42.254.217**	**111.921.288**	**-69.667.072**	**-62%**
CAJA GENERAL	12.019.414	30.503.209	-18.483.795	-61%
CAJAS COPAGOS	7.155.988	46.088.079	-38.932.091	-84%
CAJAS MENORES	23.078.815	35.330.000	-12.251.186	-35%

Nombre Cuenta	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
CUENTAS CORRIENTES	**2.539.727.207**	**1.143.799.143**	**1.395.928.064**	**122%**
CTA CTE No. 777 699 998 61 DAVIVIENDA	694.112.210	127.101.220	567.010.990	446%
CTA CTE No. 483 009 478 BBVA	57.382.514	55.783.154	1.599.360	3%
CTA CTE No. 745 100 003 3 COLPATRIA	27.748.170	143.782.876	-116.034.706	-81%
CTA CTE No. 411 170 962 AV VILLAS	224.272.024	145.884.633	78.387.391	54%
CTA CTE No. 3-3905-000230-4 AGRARIO	43.737.498	2.667.900	41.069.599	1539%
CTA CTE No. 454 313 488 98 B/COLOMBIA	114.100.607	201.239.285	-87.138.678	-43%
CTA CTE No. 442 406 500 BOGOTA	1.085.998.369	159.255	1.085.839.114	681825%
CTA CTE No. 210 027 215 57 CAJA SOCIAL	30.264.567	916.670	29.347.897	3202%
CTA CTE No. 383 003 126 OCCIDENTE	177.873.247	451.159.134	-273.285.888	-61%
CTA CTE No. 110 390 134 195 POPULAR	57.737.368	10.754.707	46.982.662	437%
BANCO GENERAL CTA PUENTE	26.500.633	4.350.309	22.150.324	509%
CUENTAS DE AHORROS	**160.996.535**	**110.684.956**	**50.311.579**	**45%**
CTA AHO No. 454 244 439-17 B/COLOMBIA NEIVA	1.506.235	28.533.539	-27.027.303	-95%
CTA AHO No. 453 717 292 79 B/COLOMBIA PITALITO	38.837.335	12.529.987	26.307.349	210%
CTA AHO No. 221 718 673 24 B/COLOMBIA SOACHA	5.758.670	462.294	5.296.377	1146%
CTA AHO No. 079 729 615 28 B/COLOMBIA IBAGUE	28.336.521	10.181.168	18.155.353	178%
CTA AHO No. 364 860 841 24 B/COLOMBIA VILLAVICENCIO	76.663	-1.497.033	1.573.695	-105%
CTA AHO No. 996 393 886 77 B/COLOMBIA BOGOTA	377.213	29.062.279	-28.685.066	-99%
CTA AHO No. 363 535 825 63 B/COLOMBIA YOPAL	7.982.185	4.435.196	3.546.989	80%
CTA AHO No. 077 596 106 90 B/COLOMBIA CALI	3.894.422	19.457.146	-15.562.724	-80%
CTA AHO No. 076 647 536 55 B/COLOMBIA BOTOA T.AHO	5.734.376	9.975	5.724.401	57387%
CTA AHO No. 258 659 190 11 TUNJA	29.856.576	5.947.957	23.908.619	402%
CTA AHO No. 076 647 533 61 TUNJA	8.238.910	9.209	8.229.701	89365%
CTA AHO No. 710 852 310 OCCIDENTE	9.038.782	564.144	8.474.638	1502%
CTA AHO No. 808 939 667 85 CALI T.AH	149.910	5.330	144.581	2713%
CTA AHO No. 364 938 150 61 VILLAVICENCIO T.AH	1.116.933	49.968	1.066.965	2135%
CTA AHO No. 453 000 547 69 PITALITO	20.006.072	24.030	19.982.042	83153%
CTA AHO No. 079 000 001 40 IBAGUE T.AHO	32.631	701.284	-668.653	-95%
CTA AHO 853-000005-91 PEREIRA	9.003	208.485	-199.481	-96%
BANCOLOMBIA AHORROS PASTO No.074000014-67	44.097	0	44.097	

Nombre Cuenta	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
DERECHOS FIDUCIARIOS	**15.981.519**	**981.519**	**15.000.000**	**1528%**
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	15.981.519	981.519	15.000.000	1528%
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA	15.981.519	981.519	15.000.000	1528%

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**2.758.959.478**	**1.367.386.907**	**1.391.572.572**	**102%**

1.2. Criterios adoptados para determinar la composición del efectivo y equivalentes (NIIF PYMES7.20):

a. Se reconocen como efectivo y equivalentes, además de la caja y los bancos:

i) Los fondos propios mantenidos en entidades fiduciarias, en fondos, en garantía y similares.

b. El efectivo y equivalentes se mide por el valor de los extractos emitidos por quienes los administran. Las partidas conciliatorias se reconocerán dentro de los estados financieros para garantizar coincidencia entre los saldos contables y los extractos, por lo menos al finalizar cada mes.

c. Los dineros en caja se reconocen por los valores realmente existentes, según el Procedimiento de Cajas Menores y Generales.

1.3. Efectivo y equivalentes restringidos (NIIF PYMES 7.21):

a. No existen saldos en bancos y otro efectivo con medidas de embargo, las cuales se clasificarían como una subcuenta de efectivo y equivalente restringido inmediatamente se conocieren las situaciones que originan las restricciones de disponibilidad.

b. No existen depósitos entregados a terceros de los que se espere una devolución, como las retenciones por garantías, originados en ventas de bienes o servicios se reconocen como efectivo restringido.

c. Los valores y los comentarios de la gerencia son:

En el año 2021 No se entregaron dineros en garantía que se consideren como efectivo restringido.

1.4. Pagos de impuestos a las ganancias y efectivo recibido por devoluciones (NIIF PYMES 7.17):

No se presentaron devoluciones por concepto de impuestos en la vigencia 2021

1.5. Inversiones y endeudamiento (financiación) sin efectivo ni equivalentes (NIIF PYMES 7.18): Inversiones y Endeudamiento sin efectivo

Para la vigencia 2021 no se realizaron inversiones sin efectivo ni equivalentes

1.6. Activos financieros (efectivo, fiducias e inversiones) para garantizar pasivos o contingencias (NIIF PYMES 11.46):

Activos financieros que garantizan pasivos o contingencias.

A 31 de diciembre de 2021 no se incluyen activos financieros que estén garantizando pasivos o contingencias de ningún tipo.

2. Cuentas por cobrar (NIIF PYMES 11):

2.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar (NIIF PYMES 11.41 b)

En el Balance General (Estado de Situación Financiera):	**Cuentas por Cobrar (principales):**			
	Ventas de bienes o	Arrendamientos	Financiación de usuarios	Otras cuentas por
Saldo al final del periodo:	88.702.468.958	0	0	0
Menos Provisión para pérdidas por deterioro	-7.124.530.939	0	0	0
Valor en libros	81.577.938.019	0	0	0
Detalle de la provisión:				
Saldo inicial	-8.776.228.189	0	0	0
Aumentos de la provisión por deterioro	$ 0	0	0	0
Uso de la provisión acumulada por deterioro	$ 1.651.697.250	0	0	0
Reversiones de provisiones acumuladas por deterioro (ingresos por recuperación)	0	0	0	0
Provisión por riesgo de crédito, según calificadoras externas (NIIF 7.IG24)	0	0	0	0
Provisión por riesgo de crédito, según calificación internas (NIIF 7.IG24).	0	0	0	0
Provisión por riesgo de crédito, según calificación internas (NIIF 7.IG24).	0	0	0	0

2.2. Detalle de las Cuentas por Cobrar (NIIF PYMES 4.2 b, 23.30 b)

En el Estado de Situación Financiera	**Detalle de los saldos de las cuentas por cobrar**				
Párrafo NIIF PYMES	**Concepto**	**Saldo final**	**Saldo final período anterior**	**Variación**	**%**
23.30 b	Venta de bienes (saldo cartera)	**88.702.468.958**	**77.676.590.105**	**11.025.878.854**	**14%**
PYMES 7.8 a (P.C)	Menos Provisión por Deterioro Acumulado de Préstamos concedidos a terceros	222.299.713	501.064.694	**-278.764.981**	**-56%**
PYMES 7.8 a (P.C)	Menos Provisión por Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Debidas por Partes Relacionadas	-7.124.530.939	- 8.776.228.189	**1.651.697.250**	**-19%**
4.3 (P.C.)	Otras cuentas por cobrar corrientes:	203.585.351	2.870.796.408	**-2.667.211.057**	**-93%**

Partidas que componen las cuentas por cobrar.

	Año actual	**Año anterior**
CARTERA	88.702.468.958	77.676.590.105
ANTICIPOS Y AVANCES	121.148.977	368.189.011
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	101.150.736	132.875.683
PROVISION DE CARTERA	- 7.124.530.939	- 8.776.228.189
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	3.048.668	2.870.796.408
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	526.450	-
DEUDORES VARIOS	200.010.233	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	143.872.349	746.247.212
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**82.147.695.432**	**73.018.470.229**

2.3. Ingresos por Intereses generados en las cuentas por cobrar (NIIF PYMES 11.48 b, 11.48 (a) iii)):

Para la vigencia 2021 no se realizaron registros por concepto de intereses sobre cuentas por cobrar.

2.4. Ingresos y Gastos por Comisiones relacionados con inversiones y con pasivos financieros (NIIF 7.20 c)

No se canceló valor alguno por concepto de comisiones en los grupos de cuentas de ingresos y gastos.

2.5. Venta de cuentas por cobrar (factoring), de inversiones (operaciones repo) y entrega de bienes para garantizar titularizaciones (NIIF 7.42D, NIIF PYMES 11.45):

En la vigencia 2021 se realizaron ventas de cuentas por cobrar (factoring) de Asmetsalud por valor de $5.000.000.000.

2.6. Pérdidas o Ganancias por castigo de cuentas por cobrar o de otros activos financieros (IFRS 7.20A, NIIF PYMES 11.48 c):

Se realizó castigo de cartera en la vigencia 2021, por valor de $1.651.697.250

CLIENTE	Valor a Castigar
DROSERVICIO LTDA	460.963.766,00
CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.	418.003.049,00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	293.112.929,00
NUEVA EPS S.A	151.577.721,00
COMPARTA EPSS	95.842.485,00
IPS ARCASALUD S.A.S	64.472.312,00
E.S.E CENTRAL DE URGENCIAS LOUIS PASTEUR - MELGAR	45.795.749,00
DENBAR INTERNACIONAL IPS S.A.S.	37.714.909,00
MEDISFARMA S.A.S	30.939.446,00
DEPARTAMENTO DEL HUILA	29.075.702,00
MEDIGEN IPS SAS	15.187.347,00
E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN	7.182.444,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.829.391,00
Total general	**1.651.697.250,00**

2.7. Razones por las que debieron darse de baja cuentas por cobrar o de otros activos financieros (IFRS 7.20A):

La dirección de crédito y cartera, en la primera semana del mes de diciembre de 2021, presenta a la administración, la cartera mayor a 1.080 días, y que considera se agotaron todos los trámites necesarios para su recuperación, solicitando su aprobación para realizar el respectivo castigo.

EL 27 de diciembre de 2021, el departamento jurídico emite concepto favorable para el castigo de cartera, atendiendo lo regulado en el parágrafo segundo del artículo 10; castigo de cartera del reglamento de crédito y cartera de DISCOLMEDICA S.A.S.

El 29 de diciembre de 2021, DISCOLMEDICA S.A.S. emite el CERTIFICADO DE CASTIGO DE CARTERA, firmado por el Representante Legal, La directora de Crédito y Cartera, y el Revisor Fiscal.

3. Inventarios (NIIF PYMES 13.22)

3.1. Información de apoyo de los inventarios (NIC 1.114 c, iii, NIIF PYMES 8.4 c):

	Valores por clase de inventarios	
	Mercancías para la venta	Inventarios de consumo interno
Saldo año anterior	**$ 15.444.790.106**	
Compras	**$ 448.291.106.972**	
Subtotal	**$ 463.735.897.078**	
Menos Costo de Mercancías Vendidas (NIIF PYMES 13.22 c)	**257.190.720.613**	
Pérdidas de valor por obsolescencia o por bajas de precio (NIIF PYMES 13.22 d)	**0**	
Ingresos por Reversiones de pérdidas de periodos anteriores (NIIF PYMES 13.22 d)	**0**	
Total (saldo al cierre anual)	**21.431.892.421**	
Valor de Inventarios al valor razonable menos los costos de venta (NIC 2.36 c)	**0**	
Inventarios pignorados o en garantías de pasivos (NIC 2.36 h, NIIF PYMES 13.22, NIIF PYMES 13.22 e)	**0**	

3.2. Políticas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula del costo utilizado (NIC 2.36 a, NIIF PYMES 13.22 a):

Política contable para la medición: Los inventarios se miden constantemente por el menor valor entre el costo y el valor neto realizable

Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado.

3.3. Eventos que originaron la reversión de pérdidas por deterioros de inventarios de periodos anteriores (NIC 2.36 g)

No se originaron reversiones por pérdidas por deterioros de inventarios en la vigencia 2021

4. Propiedades, Planta y Equipo:

4.1. Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos (NIIF PYMES 17.31e):

	Clases mas importantes de Propiedades, Planta y Equipo										
	Terrenos	**Construcciones**	**Maquinaria**	**Vehiculos**	**Enseres y Accesorios**	**Equipo de Oficina**	**Eq Computación y Redes**	**Propiedades de Inversion**	**Construcciones en Proceso**	**Total**	**Referencia**
Costo al cierre contable anterior (A):	$ 932.500.000	$ 8.837.252.306	$ 684.065.159	$ 2.068.474.270	$ 1.013.403.404	$ 0	$ 845.387.672	$ 885.742.488	$ 965.219.534	$ 16.232.044.832	NIIF PYMES 4.11 a
Compras (B)	$ 0	$ 1.204.583.290	$ 129.924.395	$ 473.389.400	$ 547.815.900	$ 0	$ 406.282.861	$ 0	-$ 965.219.534	$ 1.796.776.312	NIIF PYMES 17.31 e (i)
Retiros de servicio (C)	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	
Ventas de PPEq	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	NIIF PYMES 17.31 e (ii)
Bajas de PPEq	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	NIIF PYMES 17.31 e (ii)
Subtotal por bajas, por ventas y retiros (Total C)	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	NIIF PYMES 17.31 e
Reclasificaciones durante el periodo (D)	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	NIIF PYMES 17.31 e (vii)
Reclasificaciones desde o hacia construcciones en curso	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	NIIF PYMES 17.31 e (iv)
Subtotal por reclasificaciones (D)	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	NIC 16.73 e
Depreciación acumulada (E)	$ 0	-$ 775.385.922	-$ 253.905.109	-$ 583.935.558	-$ 267.573.177	$ 0	-$ 515.813.475	-$ 91.387.924	$ 0	-$ 2.488.001.165	NIIF PYMES 17.31 e (V y Valor en VI)
Valor en libros al final del periodo A a E	**$ 932.500.000**	**$ 9.266.449.674**	**$ 560.084.445**	**$ 1.957.928.112**	**$ 1.293.646.127**	**$ 0**	**$ 735.857.058**	**$ 794.354.564**	**$ 0**	**$ 15.540.819.979**	NIIF PYMES 17.31 e (V y Valor en VI)

4.2. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo. Algunos activos fueron valorizados en vigencias anteriores, lo que implica depreciar dicha valorización, sin que ello sea aceptado fiscalmente.

4.3. Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b): Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

4.4. Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c): Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	40 años, es decir, una alícuota del 2.5% anual
b) Maquinaria	15 años, es decir, una alícuota del 6.67% anual
c) Muebles enseres y equipo de oficina	15 años, es decir, una alícuota del 6.67% anual
d) Equipo de comunicación y de cómputo	6 años, es decir, una alícuota del 16.67% anua
e) Vehículos	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
f) Propiedades de inversión	83 años, es decir, una alícuota del 1.2% anual

Los bienes muebles no fueron objeto de valoración, aunque estuviesen totalmente depreciados y se estuvieren usando, pues así lo señala el párrafo 16.79 de la NIC 16 y las NIIF PYMES, así como las normas sobre materialidad (Marco Conceptual, párrafo CC11, NIIF PYMES, 2.6; 7

4.5. Propiedades de Inversión (NIIF PYMES 17.32 c): Se poseen propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado.

Las razones por las que la medición del valor Razonable involucraría un esfuerzo o costo desproporcionado para los elementos de propiedades de inversión son:

- Estos elementos no se tienen para la venta.

- Reconocer valores razonables para Propiedad de Inversión implicaría aumentar los ingresos (o las pérdidas) introduciendo volatilidad al Estado de Resultados.

- No se encontró un beneficio de incrementar o reducir las utilidades con la especulación de precios, pues no existen mercados activos para este tipo de bienes.

- La entidad tendría que pagar por avalúos cuando no encuentra una relación costo beneficio positiva en dicha información.

5. Intangibles (NIIF PYMES 18):

5.1. Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de intangibles (NIIF PYMES 18.27 e):

Clases más importantes de intangibles			
Revelación	Programas de computador	Licencias	Total
Costo al comienzo del periodo (A)	$ 2.157.788.534	$ -	$ 2.157.788.534
Compras (adiiones) durante el año (B)	$ 151.183.333	$ -	$ 151.183.333
Ventas y retiros de servicio (C)	$ -	$ -	$ -
Reclasificaciones durante el periodo (D)	$ -	$ -	$ -
Amortizaciones Acumuada (F)	$ -	$ -	$ -
Valor en libros final del periodo (sumatoria de a hasta G)	$ 2.308.971.867	$ -	$ 2.308.971.867

5.2. Métodos de amortización utilizados (NIIF PYMES 18.27 b): En el año 2021 no se realizó amortización de intangibles.

5.3. Si las Vidas útiles son finitas o indefinidas (NIIF PYMES 17.31 c): Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil del software mantis web a la fecha no se ha definido toda vez que se encuentra en proceso de desarrollo de los módulos, adecuándolos a la necesidad y a la realidad de la empresa, motivo por el cual el software no se ha recibido a satisfacción por parte de Discolmedica Sas

5.4. Software adquirido a terceros: Se define una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizan en un período máximo de 10 años

5.5. Descripción de los activos intangibles completamente amortizados que se encuentren todavía en uso (NIC 38.128 a):

Los intangibles totalmente amortizados se dan de baja, aunque se sigan usando. El costo histórico y la amortización acumulada de dichos bienes son:

Clase	Costo Histórico y Amortización Acumulad
Software Siigo	**$ 217.706.513**
Total	**$ 217.706.513**

6. Préstamos tomados (Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones):

NOMBRE ENTIDAD	SALDO DIC 2021
PAGARES	**$ 7.053.442.368,47**
BANCO DAVIVIENDA	$ 1.191.869.557,62
BANCO AGRARIO	$ 400.000.000,00
BANCOLOMBIA	$ 4.161.851.943,00
BANCO BOGOTA	$ 1.299.720.867,85
TARJETAS DE CREDITO	**$ 12.163.404,73**
BANCOLOMBIA	$ 12.163.404,73
FACTORING, UNIDIRECTO Y CONFIRMING	**$ 5.747.939.136,27**
FACTORING BANCOLOMBIA	$ 945.030.245,00
UNIDIRECTO BCO OCCIDENTE	$ 3.748.999.016,27
CONFIRMING BANCO DAVIVIENDA	$ 1.053.909.875,00
LEASING FINANCIERO	**$ 2.820.090.520,02**
LEASING BANCOLOMBIA	$ 2.820.090.520,02
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$ 15.633.635.429,49**

6.1. Costos por Préstamos (NIC 23)

Se reconocen como costos por préstamos los intereses y otros costos en los que se incurre, relacionados con los fondos tomados en préstamo y su diferencia en cambio, si es aplicable, y los que correspondan a la diferencia entre el valor nominal y el valor presente de arrendamientos financieros y de las estimaciones contables.

CONCEPTO	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
COSTOS POR PRESTAMOS	951.019.411	650.817.136	300.202.275	46%

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Acreedores comerciales y otras cuentas por cobrar	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
PROVEEDORES	39.378.450.245	34.925.491.750	4.452.958.495,26	13%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.552.169.573	1.794.449.258	-242.279.685,44	-14%
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-	0,00	
RETENCIONES	511.804.762	378.483.635	133.321.127,19	35%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	7.752.501	-7.752.500,68	-100%
IMP. IND. Y CCIO RETENIDO	84.175.369	54.649.024	29.526.345,47	54%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	249.043.870	389.199.324	-140.155.454,00	-36%
Total cuentas por pagar	**41.775.643.819**	**37.550.025.491**	**4.225.618.328**	**11%**

8. Pasivos Acumulados o devengados (NIIF PYMES 4.11 d):

Nombre Cuenta	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
SALARIOS POR PAGAR	17.178.730	11.085.278	6.093.452	55%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	639.754.166	473.623.832	166.130.334	35%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	128.433.262	90.902.506	37.530.756	41%
VACACIONES	292.219.892	255.813.118	36.406.774	14%
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	**1.077.586.050**	**831.424.734**	**246.161.316**	30%

9. Retenciones por pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Retenciones	dic-21
RETENCIONES EN LA FUENTE	511.804.762
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-
IMP. IND. Y CCIO RETENIDO	84.175.369
Total cuentas por pagar	**595.980.131**

10. Otras cuentas por Pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Otras cuentas por pagar	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	162.965.767	85.222.494	77.743.272,95	91%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	31.063.049	31.063.049	0,00	0%
Total otras cuentas por pagar	**194.028.817**	**116.285.544**	**77.743.273**	**67%**

11. Detalle de las deudas a largo plazo (NIIF PYMES 11.42)

PASIVO LARGO PLAZO	
Obligaciones Financieras	**Valor**
PAGARES	**7.053.442.368**
BANCO DAVIVIENDA	1.191.869.558
BANCO AGRARIO	400.000.000
BANCOLOMBIA	4.161.851.943
BANCO BOGOTA	1.299.720.868
LEASING	**2.820.090.520**
Leasing Bancolombia (vehiculos)	2.049.944.131
Leasing Bancolombia 237981 Paneles solares	770.146.389
Total Obligaciones Financieras	**9.873.532.888**
Proveedores	**Valor**
AMAREY NOVA MEDICAL S. A.	602.618.379
ASTRAZENECA COLOMBIA S.A.S	721.172.334
DISTRIBUCIONES FARMACEUTICAS SR SAS	625.921.249
DISTRIBUCIONES PHARMACYTI PLUS SAS	567.173.128
FARMAPOS LTDA	829.267.022
GENFAR S.A.	464.150.191
INVERSIONES FARMACOOPS JC SAS	653.648.670
LABORATORIOS BAXTER S.A.	898.404.850
MERCK SHARP &DOHME COLOMBIA S.A.S.	736.740.230
NORPLUS S.A.S	1.002.098.487
NOVARTIS DE COLOMBIA S.A.	1.153.479.801
SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	691.317.083
TECNOQUIMICAS S.A	1.075.791.223
VITALIS S.A.C.I	1.278.597.773
Total largo plazo proveedores y acreedores	**11.300.380.421**

12. Impuestos sobre la Renta (a las ganancias)

A diciembre de 2021 el saldo registrado en la cuenta de impuesto de renta asciende a la suma de $1.976.000.060,03.

12.1. Impuestos corrientes y diferidos que no afectan resultados, sino el patrimonio (Otro Resultado Integral)

No existen registros por concepto de impuestos diferidos que afecten el patrimonio en 2021.

12.2. Impuestos relacionados con el Método de Participación Patrimonial

No se reconocen impuestos diferidos por este método dado que se calcula como reserva según el Decreto 2336 de 1995.

13. Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales (NIC 19.25)

Las NIIF no requieren la presentación de información a revelar específica sobre los beneficios a los empleados a corto plazo. Sin embargo, como complemento de la información de pasivos financieros se revela:

Nombre Cuenta	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
SALARIOS POR PAGAR	17.178.730	11.085.278	6.093.452	55%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	639.754.166	473.623.832	166.130.334	35%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	128.433.262	90.902.506	37.530.756	41%
VACACIONES	292.219.892	255.813.118	36.406.774	14%
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	**1.077.586.050**	**831.424.734**	**246.161.316**	30%

13.1. Beneficios por terminación (pagos indemnizaciones por despido y similares), NIC 19.171 (P.C.)

En la vigencia 2021, se realizaron pagos por concepto de indemnizaciones por despido por valor de $13.664.370.

Detalle empleado indemnizado	Valor
LOMBANA HERNANDEZ JHON ALEXANDRE	1.156.000,00
CARDENAS NONTOA SERGIO ANDREY	1.680.000,00
MACIAS GUARIN JESUS DARIO	1.718.889,00
MARTINEZ RUIZ DIEGO ALEJANDRO	2.530.370,00
VILLANEDA PORRAS JERSON JAVIER	3.432.111,00
JIMENEZ GONZALEZ CARLOS DARIO	47.000,00
PUENTES COLMENARES PEDRO ALEJANDRO	3.100.000,00
TOTAL	**13.664.370,00**

14. Provisiones (NIIF PYMES 4.3).

No se realizaron provisiones por cuentas pasivas en la vigencia 2021.

15. Patrimonio

Patrimonio	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	29.500.000.000	21.000.000.000	8.500.000.000,00	40%
RESERVAS OBLIGATORIAS	4.381.821.982	2.973.019.281	1.408.802.701,00	47%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.502.928.549	14.088.027.012	3.414.901.537,33	24%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	-	4.107.029.565	-4.107.029.565,41	-100%
AJUSTE EN ADOPCION POR PRIMERA VEZ	330.683.389	330.683.389	0,00	0%
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.315.060.255	11.315.060.255	0,00	0%
Total patrimonio	**63.030.494.175**	**53.813.819.502**	**9.216.674.672,92**	**17%**

En diciembre de 2021, se inscribió en la Cámara de Comercio de Bogotá, Según certificación del Revisor Fiscal de fecha 3 de diciembre de 2021, el incremento del Capital Suscrito y Pagado, quedando el capital social conformado de la siguiente forma:

CAPITAL SOCIAL	AÑO ACTUAL
Capital Autorizado	$ 30.000.000.000,00
Capital por Suscribir	-$ 500.000.000,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**$ 29.500.000.000,00**

Capital en Acciones (NIIF PYMES 4.12):

Accionista	ID	VALOR	ACCIONES	Porcentaje
HOLDING MENDEZ HERNANDEZ S.A.S.	901.461.912-8	26.550.000.000	26.550	90%
LEONARDO MENDEZ HERNANDEZ	1.075.282.202	1.475.000.000	1.475	5%
RICARDO JAVIER MENDEZ HERNANDEZ	1.075.315.426	1.475.000.000	1.475	5%
Total Capital		**29.500.000.000**	**29.500**	**100%**

16. Análisis de Ingresos y Gastos (NIIF PYMES 23.30 b)

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de productos farmacéuticos y servicios de dispensación de medicamentos.

INGRESOS ORDINARIOS	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	343.361.644.595	250.783.393.543	92.578.251.051,83	37%
DEVOLUCIONES. EN VENTAS	13.365.311.875	13.838.235.948	-472.924.073,15	-3%
VENTAS NETAS	**329.996.332.720**	**236.945.157.595**	**93.051.175.124,98**	**39%**

Corresponde a los costos en que incurre DISCOLMEDICA SAS para comercializar sus productos, e incluye los valores por costo de producción de mano de obra y contratos por prestación de servicios, estos están conformados así:

COSTOS	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR PROD FARMAC	257.190.720.613	181.466.790.868	75.723.929.745,21	42%
OTROS COSTOS	0	0	0,00	
TOTAL COSTOS	**257.190.720.613**	**181.466.790.868**	**75.723.929.745,21**	**42%**

A diciembre de 2021, se presenta el siguiente valor en libros por concepto de otros ingresos

OTROS INGRESOS	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
FINANCIEROS	25.314.519	26.697.409	-1.382.889,66	-5%
RECUPERACIONES	138.538.743	104.534.751	34.003.991,82	33%
INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	98.746.279	33.720.435	65.025.843,95	193%
DIVERSOS	33.102.474	22.971.821	10.130.652,45	44%
TOTAL OTROS INGRESOS	**295.702.015**	**187.924.417**	**107.777.598,56**	**57%**

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

COSTOS	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)	17.316.382	12.666.881	4.649.501,11	37%
HONORARIOS	266.030	241.484	24.546,46	10%
ARREDAMIENTOS	2.459.848	1.614.814	845.033,77	52%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.682	9.812	-3.130,38	-32%
SERVICIOS	5.622.600	2.294.741	3.327.859,21	145%
GASTOS LEGALES	556.426	540.202	16.224,03	3%
IMPUESTOS	2.667.190	462.756	2.204.434,25	476%
SEGUROS	477.037	378.057	98.979,69	26%
MANTENIMIENTO	2.291.331	3.052.184	-760.853,04	-25%
ADECUACION E INSTALACION	4.256.894	334.582	3.922.312,33	1172%
GASTOS DE VIAJES	768.993	356.763	412.230,43	116%
DEPRECIACION	748.048	767.731	-19.682,57	-3%
AMORTIZACION	-	177.841	-177.840,69	-100%
DIVERSOS	3.349.891	2.255.638	1.094.253,04	49%
FINANCIEROS	3.694.529	980.466	2.714.062,50	277%
DETERIORO DE CARTERA	-	6.501.067	-6.501.067,02	-100%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**44.481.881**	**32.635.018**	**11.846.863,13**	**36%**
COSTOS POR PRESTAMOS	951.019	650.817	300.201,86	46%
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.099.904	1.587.698	-487.794,37	-31%
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	9.066.004	6.704.731	2.361.273,24	35%
TOTAL OTROS GASTOS	**11.116.927**	**8.943.246**	**2.173.680,73**	**24%**

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros Individuales y las Notas Explicativas que los acompañan, fueron certificados por el Representante Legal y Contador Público mediante certificación del 8 de febrero de 2022 y dictaminados por el Revisor Fiscal conforme dictamen del 14 de febrero de 2022, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

HERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público T.P. -121134T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T
Ver Dictamen e informe adjunto

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS
NIT. 828.002.423-5

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo método directo y revelaciones de enero 01 a diciembre 31 de 2021, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NIIF) para Pymes Aprobadas en Colombia en adelante NIIF para Pymes, definida mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único 2420 de 2015, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados de manera uniforme, reflejan razonablemente la situación financiera de DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S. a 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera, y, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efectos de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de los activos y pasivos cuantificables a 31 de diciembre de 2021, y que las transacciones registradas corresponden a las realizadas durante el mismo ejercicio.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- Distribuidora Colombiana de Medicamentos S.A.S., ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con lo establecido en la normatividad vigente y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

Bogotá, 8 de febrero de 2022

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

H ERMES URRIAGO OROZCO
Contador Público TP. 121134-T

Informe del Revisor Fiscal

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores
ACCIONISTAS DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS – DISCOLMEDICA S.A.S.

1. OPINIÓN

He auditado los Estados Financieros adjuntos, de la DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS – DISCOLMEDICA S.A.S., (en adelante "DISCOLMEDICA"), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 - 2020 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de DISCOLMEDICA, a 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los Estados Financieros de DISCOLMEDICA a 31 de diciembre de 2020, que se presentan para fines comparativos, fueron examinados por mí y sobre los mismos expresé una opinión sin salvedades el 05 de marzo de 2021.

2. FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal. En relación con la auditoría de los estados financieros, soy independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de Ética aplicables a la auditoria de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

3. PÁRRAFO DE ENFÁSIS

3.1. IMPACTO COVID-19

Sin que implique una modificación a nuestra opinión llamamos la atención, tal como se describe en la Nota 10. Hechos Ocurridos Después del Cierre Contable del Periodo Anterior, Numeral 10.7 Impacto del Covid19 en la Entidad, para revelar que una vez inicia el periodo gravable 2021, nos encontramos en emergencia sanitaria, de acuerdo a la Resolución 2230 del 27 de noviembre del año 2020, que prorroga la emergencia sanitaria hasta febrero 28 de 2021, posteriormente la Resolución 222 de febrero 25 de 2021, prorroga la emergencia sanitaria hasta el 31 de mayo de 2021, la Resolución 738 del 26 de mayo de 2021, prorroga la emergencia sanitaria hasta el 31 de agosto de 2021, luego la Resolución 1315 del 27 de agosto de 2021 prorroga la emergencia sanitaria hasta el 30 de noviembre de 2021, por último, al cierre de la vigencia 2021, continúa la emergencia sanitaria, la cual fue

prorrogada hasta el próximo 28 de febrero de 2022 según la Resolución 1913 del 25 de noviembre de 2021. No obstante, DISCOLMEDICA, ha mantenido su operación de funcionamiento en cumplimiento a su objeto social, y durante el año 2021 el resultado del ejercicio generó una utilidad por $17.502 millones de pesos.

4. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración de DISCOLMEDICA, es responsable por la adecuada preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad de Información Financiera aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado en la preparación y presentación de los Estados Financieros, que estén libres de errores de importancia relativa, ya sean debidos a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

5. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados Estados Financieros fundamentada en mi auditoría, la cual, se realizó de conformidad con los requisitos de control de calidad de ISQC 1 y NIA 220. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectúe mi examen de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

6. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 208 y 209 de Código de Comercio y como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de estos, en mi concepto:

a) La contabilidad de la Empresa ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Honorable Asamblea.

c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.

d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Empresa y los de terceros que están en su poder.

e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.

f) En cumplimiento a lo establecido en el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, la administración, informa que no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

g) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La empresa ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

7. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 208 y 209 del Código de Comercio, y como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he evaluado el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas, y el funcionamiento del proceso de control interno de DISCOLMEDICA a través de pruebas selectivas utilizando los siguientes criterios:

a) Normas legales que afectan la actividad de la entidad.

b) Estatutos de la entidad.

c) Actas de asamblea y junta directiva.

8. HECHOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas en el párrafo 3, y los efectos que las mismas pudieran tener a futuro sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de DISCOLMEDICA.

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal
TP 90191-T

Bogotá, D.C.
14 de febrero de 2022