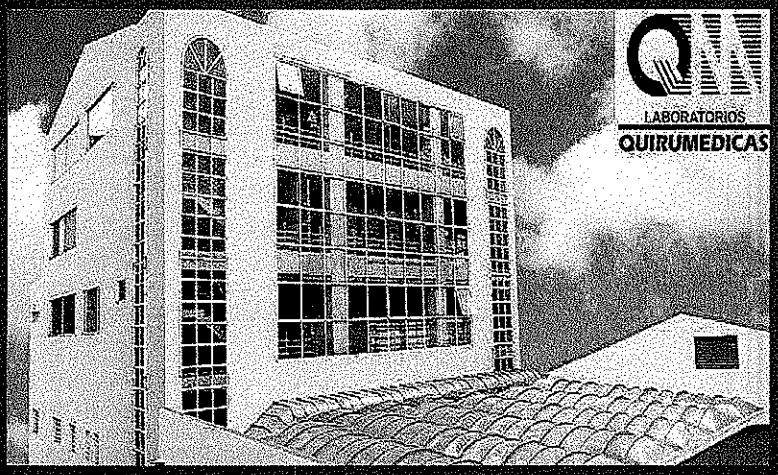


QUIRUMEDICAS LTDA ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2021

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2,021 - A DICIEMBRE 31 DE 2,020
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

QuiruMédicas ltda.
NIT. 860.047.163 - 6

		DIC 31-2021	DIC 31-2020
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	NOTA 1	9.827.218.125	8.347.156.579
Activos Financieros Corrientes	NOTA 2	1.579.586.282	1.745.640.166
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	NOTA 3	13.591.401.249	14.089.237.318
Inventarios		6.998.127.460	6.490.587.729
Total Activo Corriente		**31.996.333.116**	**30.672.621.793**
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo	NOTA 4	25.573.417.528	25.468.788.808
Activos intangibles		230.451.215	4.474.236
Activo por Impuesto Diferido		1.401.667.623	1.212.302.036
Total Activo No Corriente		**27.205.536.366**	**26.685.565.080**
TOTAL DEL ACTIVO		**59.201.869.482**	**57.358.186.872**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros		2.645.265.884	2.682.917.154
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	NOTA 5	6.623.750.504	4.123.289.593
Pasivos por Impuestos Corrientes	NOTA 6	2.170.081.878	3.297.636.303
Pasivos por Beneficios a Empleados	NOTA 7	792.421.201	728.131.687
Otros Pasivos Corrientes	NOTA 8	142.432.741	329.387.813
Total Pasivo Corriente		**12.373.952.209**	**11.161.362.550**
Pasivo No Corriente			
Pasivos Financieros no corrientes			
Otros Pasivos No Financieros no corrientes	NOTA 9	2.792.722.633	2.702.634.806
Total Pasivo No Corriente		**2.792.722.633**	**2.702.634.806**
TOTAL DEL PASIVO		**15.166.674.842**	**13.863.997.356**
PATRIMONIO			
Capital y Reservas Atribuibles a los Socios			
Aportes Sociales	NOTA 10	2.000.000.000	2.000.000.000
Ganancias Acumuladas		28.165.412.212	25.205.963.066
Reservas Formadas		1.000.000.000	1.000.000.000
Resultados del Ejercicio		3.741.471.129	5.781.264.766
Superavit por Revaluación		9.128.311.298	9.506.961.684
TOTAL DEL PATRIMONIO		**44.035.194.639**	**43.494.189.516**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**59.201.869.482**	**57.358.186.872**

Las notas hacen parte integrante de los estados financieros

JOSE NOEL GARCIA LONDOÑO
Representante Legal

CARLOS ALBERTO GAITAN GARCIA
Revisor Fiscal TP 28543-T

MARIBEL CADENA CEPEDA
Contador Publico TP 49138-T

QuiruMédicas ltda.

NIT. 860.047.163 - 5

No hay productos elaborar productos de inmejorable calidad.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

		DIC 31-2021	DIC 31-2020
Ingresos por Actividades Ordinarias		34.892.460.461	40.293.645.057
Menos Gastos de Administración	NOTA 12 Y 13	27.915.290.310	30.532.212.067
Utilidad Operacional		6.977.170.151	9.761.432.990
Mas Ingresos Financieros	NOTA 11	424.479.140	776.311.555
Menos Gastos Financieros	NOTA 14	1.724.219.932	1.810.843.630
Utilidad (pérdida) Antes del Impuesto a las Ganancias		5.677.429.359	8.726.900.915
Impuesto a las Ganancias DB	NOTA 15	2.125.323.817	3.019.720.542
Impuesto a las Ganancias Diferido CR	NOTA 15	189.365.587	74.084.393
Utilidad (perdida) Neta		**3.741.471.129**	**5.781.264.766**
Utililidades acumuladas al inicio del período		30.987.227.832	24.796.233.675
Menos distribución de dividendos		3.132.056.963	-
Mas Utilidades acumuladas NIIF-Revaluación		310.241.343	409.729.391
Utilidades acumuladas al final del período		31.906.883.341	30.987.227.832

Las notas hacen parte integrante de los estados financieros

JOSE NOEL GARCIA LONDOÑO
Representante Legal

CARLOS ALBERTO GAITAN GARCIA
Revisor Fiscal TP-28543-T

MARIBEL CADENA CEPEDA
Contador Publico TP 49138-T

QuiruMédicas ltda.
NIT. 860.047.163 - 5

Nos inspira propósito elaborar productos de inmejorable calidad.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	Capital social	*Ganancias Acumuladas por NIIF*	*Reservas*	*Utilidades (pérdidas) acumuladas*	*Superávit por Revaluación*	*Total patrimonio*
Saldo al 31 de diciembre de 2020	***2.000.000.000***	***1.319.766.991***	***1.000.000.000***	***29.667.460.842***	***9.506.961.684***	***43.494.189.517***
Utilidad (pérdida) neta						
Dividendos decretados				*-3.132.056.963*		
Constitución de reservas						
Utilidad (pérdida) neta				*3.741.471.129*		
Registros NIIF				*310.241.343*	*-378.650.386*	
Saldo al 31 de diciembre de 2021	***2.000.000.000***	***1.319.766.991***	***1.000.000.000***	***30.587.116.351***	***9.128.311.298***	***44.035.194.639***

JOSE NOEL GARCIA LONDOÑO
Representante Legal

CARLOS ALBERTO GAITAN GARCIA
Revisor Fiscal
TP 28543-T

MARIBEL CADENA CEPEDA
Contador
TP 49138-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**3.741.471.129**	**5.781.264.766**
Amortizaciones	756.698.578	83.508.724
Depreciación	1.466.059.638	1.420.670.345
Provisiones	2.381.419.918	3.131.512.923
Perdida retiro de Propiedad , planta y equipo	3.999.128	11.208.059
Ingresos conversión NIIF	172.673.595	203.669.069
Ingreso por Impuesto a las Ganancias	- 189.365.587	- 74.084.393
Utilidad Ajustada	**8.332.956.401**	**10.557.749.493**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Entradas		
Activos Financieros		
Cuentas por cobrarr comerciales y otras cuentas por cobrar	261.694.990	-
Pasivos por beneficios a empleados	64.289.514	177.875.392
Otros pasivos no financieros corrientes	-	232.188.008
Salidas		
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar	-	2.748.954.281
Inventarios	507.539.730	3.058.498.101
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	640.490.355	494.354.032
Pasivos por impuestos corriente	3.252.878.242	1.105.250.360
Otros pasivos no financieros corrientes	186.955.071,77	-
Efectivo neto de las actividades de operación	**4.071.077.506**	**3.560.756.119**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Entradas		
Activos financieros-inversiones		
Salidas		
Adquisicion de propiedad planta y equipo	2.553.364.691	3.213.588.287
Efectivo neto de las actividades de inversión	**- 2.553.364.691**	**- 3.213.588.287**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Entradas		
Obligaciones Financieras	-	2.682.834.009
Salidas		
Obligaciones Financieras	**37.651.269,61**	-
Efectivo neto de las operaciones de financiamiento	**- 37.651.270**	**2.682.834.009**
Flujo neto de efectivo y equivalente al efectivo del período	1.480.061.546	3.030.001.841
Saldo inicial de efectivo y equivalente	8.347.156.580	5.317.154.739
Saldo final de efectivo y equivalente	**9.827.218.126**	**8.347.156.580**

Las notas hacen parte integrante de los estados financieros

JOSE NOEL GARCIA LONDOÑO
Representante Legal

CARLOS ALBERTO GAITAN GARCIA
Revisor Fiscal TP 28543-

MARIBEL CADENA CEPEDA
Contador TP 49138-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS (AÑO 2021)

Los suscritos Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador Público de **QUIRUMEDICAS LTDA**, identificada con NIT 860.047.163-5, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio , Estado de flujos de efectivo y sus correspondientes Notas a Diciembre 31 del 2021,Diciembre 31 de 2.020 de acuerdo con la Ley 222 de 1995, y han sido fielmente tomados de los libros y antes de ser puestos a disposición, se han verificado las siguientes afirmaciones:.

a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los Estados Financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados a estas fechas.
b. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía por los años terminados a Diciembre 31 de 2.021 y diciembre 31 de 2.020 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
c. Todos los elementos han sido reconocidos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.
d. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Dado en Bogotá, a los 25 días del mes de Marzo del año 2022.

Cordialmente,

JOSE NOEL GARCIA LONDOÑO
Representante Legal

CARLOS ALBERTO GAITAN GARCIA
Revisor Fiscal
TP No. 28543-T

MARIBEL CADENA CEPEDA
Contador Público
TP No. 49138-T

QUIRUMEDICAS LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERÍODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. Información general

QUIRUMEDICAS LTDA., en adelante **QUIRUMEDICAS** es una empresa constituida en forma de responsabilidad limitada como consta en la Escritura Pública No 199 de la Notaría 13 de Bogotá, del 13 de febrero de 1.976 y tiene por objeto social la fabricación, distribución y representación de artículos y elementos clínico hospitalarios nacionales o extranjeros; La compra, distribución y venta de cualquier producto farmacéutico y cosméticos en general; la compra, importación, distribución y venta de elementos médicos y dotaciones en general para clínicas y hospitales.

QUIRUMEDICAS es una organización basada en el conocimiento y experiencia para entender las necesidades de negocio de cada cliente.

La dirección de su domicilio principal es la Carrera 49 A No. 128 A – 32 en la ciudad de Bogotá. El término de vigencia de la sociedad está definido hasta el 13 de febrero de 2.036.

2. Bases de preparación de los estados financieros y políticas contables

a. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes), emitidas por el IASB en junio de 2009 y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de diciembre de 2013 por el Gobierno Nacional para las entidades pertenecientes al Grupo 2 y que fueron compiladas en el Decreto 2420 de diciembre de 2015, en desarrollo del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, establecido por la Ley 1314 de 2009.

b. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, salvo que una NIIF exija su medición sobre otra base, tal como el Valor Razonable.

Para los activos de QUIRUMEDICAS, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos de QUIRUMEDICAS, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

c. Moneda Funcional

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos COP que es la moneda funcional de la compañía. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

d. Importancia Relativa y Materialidad

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al determinado total de los anteriormente citados.

3. Políticas Contables más significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros por la Compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en el registro de las operaciones y en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

3.2. Inversiones

Quirumedicas Ltda, posee inversiones en acciones que se cotizan en bolsa, cuya idea de los diferentes fondos de inversión es formar un capital con el que la empresa debe enfrentar la necesidad en un futuro cercano de construir una nueva planta de producción, por lo cual estos recursos se encuentran disponibles.

3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales están representados en las cuentas por cobrar a los clientes por las ventas de productos y se encuentran registrados al valor de factura.

Al final del período sobre el que se informa, sobre las cuentas por cobrar que exceden de los plazos normales de cobro, la compañía ajusta el valor registrado al costo amortizado de acuerdo con la sección 11 de la NIIF para Pymes, reconociendo una pérdida por deterioro de valor en el estado de resultados. Para los años terminados a diciembre 31 de 2.020 y Diciembre 31 de 2.019 se realizó cálculo de deterioro a una tasa del 15.30% E.A. sobre los saldos en cartera que superan 120 días para clientes clasificados como Sector Público y que superan 90 días para clientes clasificados como Sector privado.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Para el desarrollo del objeto social la empresa utiliza activos fijos como construcciones y edificaciones, maquinaria o equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, flota y equipo de transporte. Las construcciones y edificaciones se registran inicialmente al costo revaluado, según los avalúos técnicos que realizó la Compañía para tal fin. Para las demás cuentas de propiedades planta y equipo se registra

n por el modelo del costo histórico menos la depreciación, menos las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el precio de adquisición, los honorarios legales y de administración, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Incluye también todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas.

Se reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

El cálculo de depreciación de Construcciones y edificaciones para el ESFA se determinó de acuerdo a la vida útil establecida en los avalúos en un rango de 120 a 540 meses y para las nuevas adquisiciones de construcciones y edificaciones se tomará como vida útil 240 meses.

Las vidas útiles estimadas por categoría son las siguientes:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL	
	Desde	Hasta
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20 AÑOS	
MAQUINARIA Y QUIPO	10 AÑOS	
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5 AÑOS	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 AÑOS	

Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y ajustan si es necesario, al final de cada ejercicio.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado, mediante el reconocimiento de una pérdida por deterioro de valor.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados.

3.4 Activos intangibles

Licencias de software

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir y poner en uso el software específico. Estos costos se amortizan durante el término del contrato con el proveedor del software que otorga la licencia del mismo y en su defecto a 12 meses.

3.5 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las Ganancias de conformidad con la sección 29 de la NIIF para Pymes, comprende: el impuesto sobre la renta y sobretasa del año corriente y de años anteriores y los activos y pasivos por impuestos diferidos de renta y sobretasa al impuesto de renta sobre las diferencias temporarias deducibles o gravables que surgen de comparar la base contable y fiscal de activos y

pasivos al final del período sobre el que se informa. El total del efecto del impuesto a las ganancias que surja al final del período se reconoce en el estado de resultados como ingreso o gastos según el caso, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El gasto por impuesto sobre la renta y de sobretasa al impuesto de renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los impuestos sobre la renta diferidos son reconocidos, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros. Sin embargo, no se reconocen impuestos sobre la renta diferidos pasivos, si estos surgen del reconocimiento inicial de plusvalía mercantil o por el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios y que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable. Los activos por impuestos diferidos de renta y de sobretasa del impuesto de renta sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los impuestos sobre la renta diferidos se determinan usando las tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando los impuestos sobre la renta diferidos activos se realicen o los impuestos sobre la renta pasivos se paguen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos que surgen de las diferencias temporarias deducibles y gravables y sobre las pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva, se reconocen y presentan en el estado de situación financiera en forma separada cuando se presenten.

3.6 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del interés efectivo.

3.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida y no se ajustan al costo amortizado porque su vencimiento se encuentra dentro del plazo normal. Incluye también las retenciones en la fuente que la compañía realiza en calidad de retenedor y por cuenta de la DIAN y demás autoridades fiscales. Incluye también las retenciones y aportes de nómina que se realizan sobre los pagos de los empleados y por cuenta de las entidades de salud y parafiscales.

3.8 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados de la compañía comprenden lo siguiente:

A) Beneficios a corto plazo a empleados

Estos son atendidos por la compañía en el término de los doce meses siguientes al cierre del período o dentro del año y se reconocen con base en los valores acordados en el contrato de trabajo, como: sueldos, comisiones, auxilio de transporte, prestaciones sociales como: cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios, vacaciones, aportes de seguridad social y aportes parafiscales y otros pagos laborales.
Las prestaciones sociales se liquidan de acuerdo a lo establecido en la ley laboral colombiana que establece lo siguiente:

- Cesantías: el valor equivalente a un salario por cada año de trabajo y proporcional por el tiempo de trabajo durante el año;
- Intereses de cesantías: un interés mensual del 1% sobre el valor de la cesantía que se cause en cada mes a favor del trabajador;
- Vacaciones: equivalente a 15 días por cada año de trabajo y proporcional al tiempo de trabajo durante el año;
- Prima de servicios: pagaderas en el mes de junio y diciembre de cada año, equivalente a un 50% del salario mensual del trabajador.

En el caso de las cesantías de acuerdo con la Ley 100 de 1993, para los empleados con contrato vigente al 31 de diciembre de cada año, son consignadas a favor de los empleados en un fondo de cesantías a más tardar el 15 de febrero del año siguiente a su causación. En ese mismo mes la compañía debe reconocer los intereses de cesantías del último año directamente al empleado.

Por otro lado la compañía mensualmente debe causar y consignar los aportes de seguridad social y los aportes parafiscales, así:

Aportes de seguridad social

a) A las entidades administradoras y a favor de sus empleados, los aportes de salud (EPS) que son conjuntos, una parte que asume el empleado y otra que asume la compañía (4% a cargo del empleado y 8,5% a cargo de la empresa), liquidados sobre el ingreso base de cotización (IBC) que es el salario de acuerdo al artículo 127 del CST. De acuerdo con la Ley 1607 de 2012, la compañía se encuentra exonerada de realizar el aporte del 8,5% a su cargo, por la nómina de empleados cuyos ingresos mensuales sean inferiores a 10 SMLV.
b) En el caso de los aportes de pensiones, la compañía realizará un aporte mensual sobre la nómina que se cause mensualmente, un aporte conjunto con el empleado (12% a cargo de la empresa y del 4% a cargo del trabajador, más 1% adicional si el IBC del trabajador es superior a 4SMLV y hasta 16SMLV, también este último a cargo del trabajador).
c) También debe realizar aportes a una entidad Administradora de Riesgos Laborales (ARL), destinados a cubrir riesgos de accidentes de trabajo por parte de los empleados y se causa sobre el ingreso base de cotización aplicando unos porcentajes definidos de acuerdo al riesgo del trabajador con su actividad laboral en la empresa. Estos porcentajes son el 0,522%, 1.044% y 2.436%.

Aportes parafiscales

Sobre la nómina que se cause mensualmente, la compañía debe realizar unos aportes parafiscales al Sena, ICBF y Cajas de Compensación. La base para realizar estos aportes de acuerdo con el artículo 17 de la Ley 21 de 1982, la conforman todos los elementos constitutivos de salario, más los descansos remunerados. Los porcentajes son: Sena 2%, ICBF 3% y Cajas de Compensación 4%.
La compañía de acuerdo con la ley 1607 de 2012, se encuentra exonerada de realizar aportes al ICBF y Sena, sobre la nómina de empelados cuyos ingresos mensuales sean inferiores a diez salarios mínimos legales vigentes (10 SMLV).

B) Beneficios por terminación

Los beneficios que se originan por terminación unilateral del contrato de trabajo por parte de la compañía o por la terminación voluntaria por parte del trabajador del contrato suscrito. En el primer caso y de acuerdo al artículo 64 del Código Sustantivo de trabajo (CST), origina una obligación por parte de la compañía al reconocimiento de una indemnización laboral equivalente a 30 días de salario cuando lleve un año o menos de trabajo y 20 días de salario por cada año adicional, o proporcionalmente por fracción.
Los valores de la nómina mensual que se causan y que incluye los salarios y prestaciones sociales, son reconocidos en las cuentas de costo o gasto y como pasivo de la compañía.

El valor de las prestaciones sociales por cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicios, se provisionan mensualmente mediante unos porcentajes que se aplican al salario del trabajador en los términos del artículo 127 del CST.

Los porcentajes son:

Cesantías 8,33%
Prima de servicios 8,33%
Vacaciones 4,17%
Intereses de cesantías 1%

Este valor al final del año es ajustado con base en una consolidación por cada empleado y los valores que resulten se reconocen como pasivo a favor de éstos.

Los aportes de seguridad social (pensiones, salud (EPS) y aportes riesgos laborales (ARL) al igual que los parafiscales (Sena, ICBF y Cajas de Compensación), son causados mensualmente como costo o gasto y pasivo respectivamente. Este último se cancela al mes siguiente cuando se giran a las entidades administradoras respectivas.

3.9 Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

3.10 Otros Pasivos No Financieros

Dentro de la operación la Compañía recibe anticipadamente recursos de terceros con los cuales se realizan posteriormente venta de productos, por lo tanto la Compañía registra los recursos de cada cliente, con los que posteriormente realiza la legalización respectiva una vez se ha emitido la factura de venta.

3.11 Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por la venta de productos y los servicios prestados, neto de descuentos, y el impuesto al valor agregado. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

(a) Ingresos por venta de Productos

La Empresa principalmente factura a los clientes obteniendo ingresos por la venta de los productos según los pedidos o acuerdos establecidos. Los clientes se encuentran clasificados en Clientes del Sector público y Clientes del Sector privado.

Los ingresos recibidos o a recibir por venta de productos en el curso ordinario de las actividades de la empresa se reconocen en el momento en que se realiza la venta efectiva por cada transacción realizada, en la que se identifica plenamente el valor del ingreso o se tiene alta probabilidad de recaudo de los beneficios económicos asociados con la transacción según contratos y/o acuerdos establecidos con los clientes.

Los importes recibidos por cuenta de terceros no son ingresos de la empresa.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos por la venta de productos y se determinan así:
(a)Ingresos Ordinarios

Los Ingresos Ordinarios son los obtenidos dentro de la actividad propia en el giro ordinario del negocio

(b) Otros ingresos

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o préstamo está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses de depósito bancarios y de los dividendos producidos por las inversiones en acciones.

3.13 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe que excede el valor en libros del activo de su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso.

4. Administración del riesgo

A continuación encontrará el nivel de riesgo asumido por la compañía en el desarrollo de su actividad económica:

Riesgo de cuentas por cobrar

El riesgo de cuentas por cobrar de la empresa ha sido estimado como bajo, debido a que QUIRUMEDICAS., cuenta con un fuerte esquema de cobranza y ejecución de garantías, adecuado análisis crediticio y consulta en las centrales de riesgo efectuado por la Compañía.

Riesgo de inversión en activos fijos

Es considerado como bajo en razón a que la compañía ya ha adelantado la mayor parte de inversiones significativas en este tipo de bienes, los cuales son utilizados como planta de producción y bodegas de almacenamiento, los cuales se encuentran debidamente controlados y avaluados, para determinar las decisiones que sean óptimas para obtener resultados favorables para la Empresa en desarrollo del objeto social.

Riesgo de Mercado

Los servicios prestados por QUIRUMEDICAS., están garantizados por, facturas o activos de inversión, lo cual resulta atractivo para clientes potenciales en el mercado en el que opera; se ha estimado como bajo.

Riesgo Cambiario

Está asociado a los efectos de las posibles fluctuaciones de los precios de las divisas que pudieran causar al negocio de la compañía; en este sentido QUIRUMEDICAS no está expuesta a un grado de riesgo cambiario alto debido a que realiza un bajo volumen operaciones en moneda extranjera.

Riesgo Crediticio

El riesgo crediticio no impacta a la Compañía debido a que QUIRUMEDICAS., tiene una muy baja exposición a créditos contratados en el país. En caso en que QUIRUMEDICAS, necesite recursos para el desarrollo de su actividad, estos serán proporcionados mediante los cupos otorgados por las entidades del sector financiero.

5. Estimaciones de la Administración

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la entidad realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros así como los ingresos y gastos por el año informado.

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido.

Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Administración a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados y supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

Las estimaciones contables que la compañía adoptará son las siguientes:

a) Estimaciones para cuentas incobrables;
b) Estimación de las vidas útiles de los activos sujetos a depreciación;

d) Amortizaciones de activos intangibles; y Activos de Inversión
e) Todas aquellas estimaciones que la administración estime conveniente en virtud a la naturaleza de la compañía.

6. Notas de carácter específico

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El disponible al 31 de diciembre está conformado por los siguientes saldos:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
CAJA	52.174	51.720
BANCOS CTAS CTES	8.428.597	2.994.841
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	1.346.268	5.300.416
FONDOS ROTATORIOS	179	179
TOTAL	**9.827.218**	**8.347.156**

En las fechas de reporte no existen restricciones para la utilización de estos saldos.

2. Activos financieros corrientes

El siguiente es el saldo de otros activos financieros corrientes:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE	1.488.212	1.652.680
DEUDORES VARIOS	91.374	92.960
TOTAL	**1.579.586**	**1.745.640**

3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar reflejan los valores que finalmente son susceptibles de recuperar en efectivo o en equivalente en efectivo comprende lo siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
CLIENTES NACIONALES	11.463.167	12.227.126
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.602	37.253
ANTICIPOS Y AVANCES	2.133.857	920.955
SALDO A FAVOR RENTA	967.992	1.668.702
DETERIORO CARTERA	-999.217	-764.799
TOTAL	**13.591.401**	**14.089.237**

El movimiento del deterioro de cuentas por cobrar a clientes comprende:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
saldo Inicial	-764.799	-653.007
Recuperación	200.883	228.876
Nuevo deterioro	-435.301	-340.668
Saldo Final	**-999.217**	**-764.799**

4. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el valor en libros de las propiedades planta y equipo:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Costo	39.689.921	38.222.876
Depreciación	-14.116.503	-12.754.087
TOTAL	**25.373.418**	**25.468.788**

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
TERRENOS	9.071.738	9.071.738
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13.443.372	12.978.584
ANTICIPO COMPRA CONSTRUCCIONES Y EDIF.	507.080	507.080
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.163.570	7.644.357
CONSTRUCCIONES EN CURSO	299.448	209.148
BIENES MANTENIDOS PARA LA VENTA	111.460	111.460
EQUIPO DE OFINA	107.692	87.047
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	4.844.150	4.489.580
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.351.560	1.375.785
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1.789.851	1.748.098
TOTAL	**39.689.921**	**38.222.876**

El movimiento del costo de las propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES
Saldo a 31/12/2020	**9.071.738**	**12.978.583**
Adiciones		**464.789**
Compras		
Ventas y/o Retiros		
Saldo a 31/12/2021	**9.071.738**	**13.443.372**

	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA
Saldo a 31/12/2020	7.644.356	87.047
Adiciones	519.214	20.645
Ventas y/o Retiros		
Saldo a 31/12/2021	8.163.570	107.692

	EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO DE TRANSPORTE
Saldo a 31/12/2020	4.489.579	1.375.785
Adiciones	354.571	
Ventas y/o Retiros		24.225
Saldo a 31/12/2021	4.844.150	1.351.560

	BIENES EN ARRENDAMIENTO FIINANCIERO	
Saldo a 31/12/2020	1.748.098	
Adiciones	841.390	
Ventas y/o Retiros		
Saldo a 31/12/2021	2.589.488	

El movimiento de la depreciación acumulada fue el siguiente:

	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES
Saldo a 31/12/2020	0	–3.039.410
Adiciones	0	-582.836
Ventas y/o Retiros	0	
Saldo a 31/12/2021	0	–3.622.246

	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA
Saldo a 31/12/2020	-4.155.035	-83.764
Adiciones	-712.795	-3.546
Ventas y/o Retiros		
Saldo a 31/12/2021	-4.867.830	-87.310

	EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO DE TRANSPORTE
Saldo a 31/12/2020	–4.062.155	-1.375.784
Adiciones	-125.401	
Ventas y/o Retiros		24.224
Saldo a 31/12/2021	–4.187.556	-1.351.560

	BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Saldo a 31/12/2020	-37.937
Adiciones	-761.700
Ventas y/o Retiros	
Saldo a 31/12/2021	-799.637

Las vidas útiles utilizadas para la depreciación son:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	hasta 31/12/2021	hasta 31/12/2020
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	240 meses	240 meses
MAQUINARIA Y EQUIPO	120 meses	120 meses
EQUIPO DE OFICINA	120 meses	120 meses
EQUIPO DE COMPUTO	60 meses	60 meses
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	60 meses	60 meses
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	36 meses	
EQUIPO DE COMPUTO	36 meses	

Para cálculo de amortización se tomó como base el plazo de contratos de Leasing Financiero

5. Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
PROVEEDORES NACIONALES	1.126.190	1.671.098
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	120.042	142.543
GASTOS FINANCIEROS	524	104
SUSCRIPCIONES	3.176	1.341
HONORARIOS	240.020	167.538
SERVICIOS TECNICOS	21.035	0
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	219.895	230.113
FLETES Y ACARREOS	42.975	24.035
SERVICIOS PUBLICOS	42.508	8.747
SEGUROS	1.033	0
GASTOS DE REPRESENTACION	1.728	21.284
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.022.322	991.931
DEUDAS CON SOCIOS	543.228	618.429
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	3.045.723	25.754
APORTES PS	20.713	22.745
RETENCIONES(FUENTE+IVA+ICA+CREE	63.928	95.120

APORTES ARL	8.633	9.173
APORTES CAJA COMPENSACION	17.196	18.188
APORTES I.C.B.F.	760	1.047
APORTES SENA	507	698
LIBRANZAS	13.646	1.097
FONDOS DE PENSIONES	67.968	72.298
TOTAL	**6.623.750**	**4.123.290**

6. Pasivos por impuestos corrientes

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Impuesto de Renta	2.103.645	3.187.988
Impuesto sobre las ventas por pagar	4.107	22.396
Impuesto de Industria y Comercio	62.329	87.252
TOTAL	**2.170.081**	**3.297.636**

7. Pasivos por beneficios a empleados

El detalle de los beneficios a empleados es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Salarios por pagar	1.243	2.214
Cesantías	396.310	385.348
Intereses de cesantías	42.717	43.078
Vacaciones	352.151	297.491
TOTAL	**792.421**	**728.131**

8. Otros pasivos

El siguiente es el saldo de otros pasivos:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Anticipos y avances recibidos de clientes	101.806	288.761
Ingresos recibidos para terceros	40.626	40.626
TOTAL	**142.432**	**329.387**

9. Otros Pasivos no financieros

El siguiente es el saldo de impuestos diferidos:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Por diferencias temporarias Renta	672.042	650.364

Por revaluación Renta	2.120.680	2.052.271
TOTAL	**2.792.722**	**2.702.635**

10. Patrimonio de los Socios

A diciembre 31 de 2021 el Capital Social de la Compañía se encontraba conformado por 10.000 cuotas con valor nominal de doscientos mil pesos ($200.000) cada una distribuidas de la siguiente manera:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
JOSE NOEL GARCIA LONDOÑO 70%	1.400.000	1.400.000
ANA VICTORIA PIZARRO PERTUZ 30%	600.000	600.000
TOTAL	**2.000.000**	**2.000.000**

11. Otros Ingresos

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
ARRENDAMIENTOS	26.568	25.739
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS	7.580	0
INDEMNIZACIONES	84.370	20.374
APROVECHAMIENTOS	26.240	29.370
INGRESOS INV.ACCIONES	272.137	637.005
INTERESES PTS EMPLEADOS	4.192	2.875
DIFERENCIA EN CAMBIO	3.392	60.952
TOTAL	**424.479**	**776.311**

12. Gasto por beneficio a empleados

El detalle de los **gastos administrativos** por beneficios a empleados es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Sueldos	1.158.481	981.030
Horas extras y recargos	45.009	20.401
Incapacidades	22.337	10.264
Auxilio. de transporte	61.594	38.131
Cesantías	111.064	91.750
Intereses sobre cesantías	11.696	9.575
Prima de Servicios	111.004	91.107
Vacaciones	54.051	46.980
Auxilios Calamidad	5.690	2.189

Bonificaciones	19.600	24.013
Dotación y suministro a trabajadores	171.539	83.133
Indemnizaciones laborales	7.596	2.500
Capacitación al personal	6.999	300
Aportes ARP	17.577	13.155
Aportes a entidades promotoras de salud EPS	27.580	28.486
Aportes a fondos de pensiones	123.487	95.357
Aportes voluntarios Fondos Pensiones	0	1.305.000
Aportes a Cajas de compensación familiar	50.223	41.760
Aportes ICBF	5.842	6.157
Aportes Sena	3.894	4.105
Gastos médicos (exámenes de ingreso egreso)	51.785	54.385
Cuota aprendices Sena	53.906	59.881
Rodamiento	8.376	3.663
TOTAL	**2.129.3330**	**3.013.322**

El detalle de los **gastos de ventas** por beneficios a empleados es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Sueldos	526.004	559.101
Horas extras y recargos	30.806	23.401
Comisiones	595.911	660.407
Incapacidades	41.791	18.537
Auxilio. de transporte	21.372	21.529
Cesantías	102.949	107.645
Intereses sobre cesantías	11.470	12.631
Prima de Servicios	101.776	110.682
Vacaciones	48.020	64.476
Auxilios Calamidad	700	500
Bonificaciones	8.135	13.192
Dotación y suministro a trabajadores	19.466	12.903
Indemnizaciones laborales	0	1.271
Capacitación al personal	2.941	1.325
Aportes ARP	27.441	29.837
Aportes a entidades promotoras de salud EPS	12.047	11.363
Aportes a fondos de pensiones	148.143	157.054
Aportes a Cajas de compensación familiar	48.011	51.659
Aportes ICBF	3.994	3.999
Aportes Sena	2.663	2.667
Gastos médicos (exámenes de ingreso egreso)	789	891
Rodamiento	7.522	9.305

TOTAL	**1.761.951**	**1.874.376**

13. Gastos de administración

Los demás gastos de administración están conformados por los siguientes saldos:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Honorarios	347.151	253.368
Impuestos	1.949.092	2.602.907
Arrendamientos	25.309	59.473
Contribuciones y afiliaciones	16.969	15.796
Seguros	22.340	10.060
Servicios*	463.854	452.211
Gastos legales	5.794	20.822
Mantenimiento y Reparaciones	314.491	286.722
Adecuaciones e instalaciones	57.034	81.973
Gastos de viaje	8.979	420.631
Depreciaciones	730.363	737.320
Amortizaciones	756.699	84.252
Diversos**	345.855	244.944
Deterioro Inversiones y Deudores	234.417	111.792
TOTAL	**5.278.347**	**5.382.270**

*Los gastos por servicios están conformados por:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Aseo y vigilancia	297.066	258.127
Procesamiento electrónico de datos	105	36.766
Acueducto y alcantarillado	17.075	12.274
Energía eléctrica	10.584	6.762
Teléfono	8.899	9.260
Correo	126	485
Transportes, fletes y acarreos	10.976	18.461
Gas	972	607
Telefonía celular	26.476	34.133
Servicio internet	72.342	71.426
Otros	19.233	3.908
TOTAL	**463.854**	**452.211**

**El detalle de los gastos diversos es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	26.894	40.551
Gastos de representación	49	0
Elementos de aseo y cafetería	102.146	57.704
Útiles, papelería y fotocopia	102.333	52.181
Combustibles y lubricantes	39.578	43.322
Taxis y buses	20.323	3.895
Casino y restaurante	30.941	25.675
Parqueaderos	835	638
Peajes	215	171
Lavandería	22.296	19.029
Otros	244	1.778
TOTAL	**345.855**	**244.944**

Los demás **gastos de ventas** están conformados por los siguientes saldos:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Honorarios	28.926	22.920
Impuestos	929	2.069
Arrendamientos	170.181	116.745
Contribuciones y afiliaciones	4.793	3.477
Seguros	33.524	37.078
Servicios*	1.328.403	1.582.893
Gastos legales	46.942	36.101
Mantenimiento y Reparaciones	241.532	199.261
Adecuaciones e instalaciones	66.092	29.490
Gastos de viaje	21.333	25.927
Depreciaciones	96.037	47.030
Diversos**	777.304	913.584
TOTAL	**2.815.996**	**3.016.575**

*Los gastos por servicios en **ventas** están conformados por:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Aseo y vigilancia	15.801	32.814
Acueducto y alcantarillado	4.328	2.954

Energía eléctrica	20.683	20.076
Teléfono	14.763	18.098
Correo	5.363	4.319
Transportes, fletes y acarreos	843.403	943.309
Gas	544	448
Publicidad, propaganda y promoción	275.128	437.191
Telefonía celular	27.091	24.815
Servicio internet	27.399	26.114
Otros	93.901	72.755
TOTAL	**1.328.403**	**1.582.893**

El detalle de los gastos diversos **en ventas es el siguiente:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	18.700	11.000
Gastos de representación	16.790	41.296
Elementos de aseo y cafetería	36.003	19.059
Útiles, papelería y fotocopia	74.787	58.090
Combustibles y lubricantes	102.553	112.683
Taxis y buses	138.670	95.423
Estampillas	116.935	78.317
Casino y restaurante	62.959	30.942
Parqueaderos	3.624	2.353
Peajes	28.358	26.289
Gastos diseño dispensador	172.373	436.923
Otros	506	1.209
TOTAL	**777.304**	**913.584**

Total Gastos de Administración	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Gastos Administrativos	7.407.676	8.395.593
Gastos de Venta	4.577.946	4.890.951
Costos	15.929.668	17.245.668
TOTAL	**27.915.290**	**30.532.212**

14. Gastos financieros

Los gastos financieros se detallan a continuación:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Gastos bancarios	578.640	500.392
Perdida en venta y retiro de bienes	3.999	11.208

Gastos e impuestos asumidos	319.298	271.000
Gasto financiero- Inversiones	436.605	833.546
Intereses pasivos financieros	219.823	48.750
Diferencia en cambio	38.409	97.036
Costo financiero préstamos a empleados	3.503	2.858
Otros	123.942	46.054
TOTAL	**1.724.219**	**1.810.844**

15. Impuesto a las ganancias

El siguiente es el detalle del saldo por **impuestos pasivos corrientes** al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Impuesto de Renta	2.103.645	3.187.988
Impuesto sobre las ventas por pagar	4.107	22.396
Impuesto de Industria y Comercio	62.330	87.252
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE	**2.170.082**	**3.297.636**

El siguiente es el detalle del saldo de **impuestos diferidos pasivos** al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Por diferencias temporarias Renta	672.042	650.364
Por revaluación Renta	2.120.680	2.052.271
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	**2.792.722**	**2.702.635**

Los activos y pasivos por impuesto diferido se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumente o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.
El movimiento neto de los impuestos diferidos durante el período es el siguiente:

	IMPUESTOS DIFERIDOS
Saldo a 31/12/2020	**1.490.332**
Cargo (débito) Activo por Impuesto diferido	90.088
Cargo (crédito) a resultados	189.365
Cargo (crédito) a resultados por revaluación	0
Saldo a 31/12/2021	**1.391.055**

Gasto por Impuesto de Renta

El siguiente es un detalle del impuesto sobre la renta y complementarios reconocido en el resultado al 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020:

31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20

Provisión de impuesto de Renta del periodo	2.125.324	3.019.720
Impuesto Diferido diferencias temporarias Renta (Ingreso)+Gasto	-189.366	-74.084
TOTAL GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**1.935.958**	**2.945.636**

Conciliación de la tasa efectiva de tributación

El impuesto sobre la renta de la Compañía difiere del importe teórico que se habría obtenido empleando la tarifa de impuesto aplicable a la utilidad antes de impuesto. A continuación se detalla la conciliación entre la utilidad contable antes de impuestos y la renta líquida gravable base para determinar el gasto por impuesto de renta por los periodos terminados **al 31 de diciembre del 2021** y a **31 de diciembre de 2020:**

	31-DICIEMBRE-21	31-DICIEMBRE-20
Utilidad antes de impuestos	5.911.846	9.006.965
Ingresos no gravables	-284.125	-689.804
Gastos no deducibles	1.158.231	1.645.301
Base renta liquida	**6.785.952**	**9.962.462**
Tarifa de impuestos aplicable a la compañía	**31%**	**32%**
Impuesto Renta	**2.103.645**	**3.187.988**
Diferencia Gasto Impuesto renta 2019	**0**	**-168.267**
Efecto en resultados del impuesto diferido	**-189.366**	**-74.084**
TOTAL PROVISION RENTA	**1.935.958**	**2.945.636**

NORMATIVIDAD VIGENTE

REFORMA TRIBUTARIA Ley 2155 de **2021- Ley** de Inversión Social

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA
EXENTOS DE IVA

Se mantiene la creación del régimen NO Responsables (Los mismos requisitos de Ley 1943 de 2018), salvo el no registro en el régimen SIMPLE. Los contribuyentes del régimen SIMPLE no serán responsables cuando únicamente desarrollen una o más actividades establecida en el No.1 del Artículo 908 del E.T. (Ley 2010 de 2.019)

Con la Ley 2155 de 2.021 se amplía el plazo para acogerse al Régimen Simple de Tributación hasta último día hábil del mes de febrero del año en el cual se acogen a este régimen.

BIENES EXCLUIDOS DE IVA

BIENES INMUEBLES: Venta de bienes inmuebles NO está gravada con el impuesto al consumo

BIENES EXENTOS ADICIONADOS CON DERECHO A COMPENSACION Y DEVOLUCION: Provitaminas y vitaminas naturales. Antibióticos, glándulas, sangre humana, sangre animal, medicamentos y farmacéuticos.

"A partir del 1° de enero de 2022 se deberán aplicar las disposiciones contenidas en el numeral 1 del artículo 424 del Estatuto Tributario y los artículos 1.3.1.12.3. al 1.3.1.12.9 del Decreto 1625 de 2016., teniendo en cuenta que el Consejo de Estado mediante Sentencia No. 25424 de 2021 señaló que la exclusión del numeral 1 del artículo 424 del Estatuto Tributario, respecto de las materias primas químicas con destino a la producción de los medicamentos de las posiciones 29.36, 29.41, 30.01, 30.03, 30.04 y 30.06 conservaron la calidad de excluidas aún con la entrada en vigor de la Ley 2010 de 2019

IMPUESTO SOBRE LA RENTA PERSONAS JURIDICAS

TARIFA GENERAL:

La Ley 2155 de 2021 establece una tarifa general del 35% sobre la renta para personas Jurídicas a partir del año gravable 2022.

BASE DE RENTA PRESUNTIVA: Para el año gravable 2.021 (Ley de crecimiento económico 2010 de 2.019) , se reduce al 0% el porcentaje de renta presuntiva.

DEDUCCION DE IMPUESTOS:

El artículo 115 del Estatuto tributario en el inciso 4 :El contribuyente puede tomar como descuento tributario del impuesto sobre la renta el 50% del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros, pero establece en el parágrafo 1 un aumento del 100% para el año gravable 2022. La Ley de Inversión social en su artículo 65 deroga el parágrafo 1 del Estatuto tributario, manteniendo el descuento establecido inicialmente del 50%.

Deducción del 50% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año incluyendo el 50% del GMF.

IMPUESTO AL PATRIMONIO

La ley 2155 de 2.021, Ley de inversión social no extendió el impuesto que existió hasta el año Gravable 2.021. No se liquida ni paga Impuesto al Patrimonio en el año 2.022.

7. Otras revelaciones

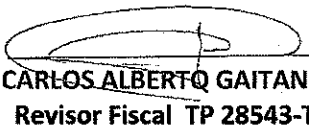
La Empresa QUIRUMEDICAS no tenía al 31 de diciembre de 2021 y 2020 ningún evento que pueda dar origen a procesos tributarios y jurídicos de cartera.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la Situación Financiera de la Empresa reflejada en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.



JOSE NOEL GARCIA LONDOÑO

Representante Legal



CARLOS ALBERTO GAITAN GARCIA
Revisor Fiscal TP 28543-T



MARIBEL CADENA CEPEDA
Contador Público TP 49138-T

CG

REVISORIA FISCAL

Señores
Compañía QUIRUMEDICAS LTDA.
Asamblea General de Accionistas

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía QUIRUMEDICAS LTDA, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2021.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

CG

REVISORIA FISCAL

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía QUIRUMEDICAS LTDA a 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2021 y 2020, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

1. *normas legales que afectan la actividad de la entidad;*
2. *estatutos de la entidad;*
3. *actas de asamblea y de junta directiva*
4. *Otra documentación relevante.*

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO.

Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

CG

REVISORIA FISCAL

Párrafo de énfasis

Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo 2, al cual pertenece la entidad, a partir del 1º de enero de 2015, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2015.

Durante este periodo, , obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para PYMES contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros

Carlos Alberto Gaitán García
Revisor Fiscal
T.P. Nº 28.543-T

Marzo 9 de 2022
Carrera 15 Nº 15-105 casa nogal 10
Chía Cundinamarca