Estado de Situación Financiera para los años terminados 2022 - 2021

POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S POLIFARMA S.A.S.

Nit. 800.151.064-0

Expresado en pesos COP

	Notas	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	417.151.346	769.725.258
Cuentas por cobrar - comerciales	2	4.587.111.941	5.569.891.606
Cuentas por cobrar - anticipo de impuestos	4	336.537.144	343.279.009
Cuentas por cobrar - otras cuentas por cobrar	3	701.417.122	496.050.580
Inventarios	5	1.116.209.707	1.449.547.493
Total Activo Corriente		**7.158.427.260**	**8.628.493.946**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	6	5.351.472	0
Gastos pagados por anticipado	6	17.783.648	17.783.648
Total Activo no Corriente		**23.135.120**	**17.783.648**
Total del activo		**7.181.562.380**	**8.646.277.594**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Operaciones de financiamiento	7	306.058.124	598.681.791
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.593.471.236	1.778.284.504
Otros pasivos no financieros corrientes	10	576.755.265	1.330.246.591
Impuestos corrientes por pagar	9	363.214.049	37.403.453
Obligaciones laborales	11	55.094.521	66.154.866
Total Pasivo Corriente		**2.894.593.195**	**3.810.771.205**
Total del pasivo		**2.894.593.195**	**3.810.771.205**
PATRIMONIO			
Capital y reservas atribuibles a los accionistas			
Capital	12	400.000.000	400.000.000
Reservas		136.499.123	136.499.123
Resultados del ejercicio		612.779.272	975.031.002
Resultados acumulados		3.137.690.791	3.323.976.264
Superavit por revaluación			
Total del patrimonio		**4.286.969.186**	**4.835.506.389**
Total del pasivo y del patrimonio		**7.181.562.380**	**8.646.277.594**

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante Legal

NANCY PATRICIA VARGAS BELTRAN
Contador
T.P. 89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9.463-T

Estado de Resultados – Por Función Del Gasto para los años terminados 2022 - 2021

POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S POLIFARMA S.A.S

Nit. 800.151.064-0

Expresado en pesos COP

	Notas	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021
Ingresos brutos de actividades ordinarias		11.098.946.879	13.022.071.689
Devoluciones en ventas		706.417.699	2.525.315.934
Ingresos netos operacionales	13	**10.392.529.180**	**10.496.755.755**
Costo de ventas	14	7.626.367.063	7.671.463.478
Utilidad bruta		**2.766.162.117**	**2.825.292.277**
Gastos de ventas	15	1.184.154.418	905.745.102
Gastos de administración	15	397.798.662	707.317.681
Utilidad operacional		**1.184.209.037**	**1.212.229.494**
Otros ingresos	17	100.251.077	240.250.265
Otros gastos no operacionales	16	341.680.842	127.448.757
Utilidad antes de impuestos		**942.779.272**	**1.325.031.002**
Corriente		330.000.000	250.000.000
Reserva Legal			100.000.000
Utilidad (pérdida) neta		**612.779.272**	**975.031.002**
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Otro resultado integral, neto de impuestos, ganancias (pérdidas) por revaluación		0	0
Total Otro resultado integral, neto de impuestos.		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**612.779.272**	**975.031.002**

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante Legal

NANCY PATRICIA VARGAS B.
Contador
T.P.89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9.463-T

Estado de Fujos de Efectivo por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 - 2021

POLIMEDIC´S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.
NIT. 800.151.064-0
Expresado en pesos COP

	diciembre 31 de 2022	diciembre 31 de 2021
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Pérdida y/o Utilidad neta del año	**612.779.272**	**975.031.002**
Provisión inversiones		
Provisión Cartera		-
Provisión propiedad, planta y equipo		
Depreciación	873.765	-
Amortización		200.000.000
Provision Impuestos	330.000.000	250.000.000
Cambio neto en activos y pasivos corrientes:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales	784.154.988	(2.090.117.788)
Disminución (Aumento) en inventarios	333.337.786	(568.541.631)
Disminucion (Aumento) disminución en diferidos		-
Disminución (Aumento) en otros activos	(873.765)	-
Aumento (Disminución) en operaciones de financiamiento	(292.623.667)	245.750.527
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(180.203.281)	449.972.750
Aumento (Disminucion) en otras cuentas por pagar	(4.609.987)	2.860.629
Aumento (Disminución)aumento en impuestos corrientes por pagar	325.810.596	10.702.087
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	(11.060.345)	(1.817.924)
Aumento (Disminucion) en pasivos estimados	(330.000.000)	(296.463.000)
Aumento (Disminución) aumento en otros pasivos	(753.491.326)	977.221.482
Efectivo provisto (usado) por actividades de operación	**814.094.036**	**154.598.134**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisición de intangibles		
Reserva legal		100.000.000
Adquisición de inversiones		
Adquisición de propiedades y equipo	(5.351.472)	-
Venta de propiedades y equipo		
Efectivo usado en las actividades de inversión	**(5.351.472)**	**100.000.000**
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Nuevas Obligaciones financieras		
Dividendos Pagados	(1.161.316.475)	
Pago Obligaciones financieras a largo plazo		
	(1.161.316.475)	**-**
(Disminución) neta del disponible y equivalentes al efectivo	(352.573.911)	254.598.134
Saldo inicial de disponible y equivalente al efectivo	769.725.258	515.127.126
Disponible al final del año del disponible y equivalente al efectivo	**417.151.346**	**769.725.258**

LAS NOTAS QUE SE ANEXAN HACEN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante legal

NANCY PATRICIA VARGAS BELTRAN
Contador Publico
T.P. 89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9463-T
(Ver Opinion Adjunta)

Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 - 2021

POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.
Nit. 800.151.064-0

	Capital social	Reservas	Revalorización del patrimonio	Resultado del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Superavit por valorizaciones	Total patrimonio de los accionistas
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**65.000.000**	**32.500.000**	**3.999.123**	**293.222.336**	**3.365.753.927**	-	**3.760.475.387**
Traslado de resultado				(293.222.336)	293.222.336		-
Utilidad (pérdida) neta				975.031.002			**975.031.002**
Aumento capital suscrito y pagado	335.000.000				- 335.000.000		-
Reserva Legal		100.000.000					**100.000.000**
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**400.000.000**	**132.500.000**	**3.999.123**	**975.031.002**	**3.323.976.263**	-	**4.835.506.389**
Traslado de resultado				(975.031.002)	975.031.002		-
Utilidad (pérdida) neta				612.779.272			**612.779.272**
Reserva Legal							-
Distribución de dividendos					- 1.161.316.475		- **1.161.316.475**
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**400.000.000**	**132.500.000**	**3.999.123**	**612.779.272**	**3.137.690.790**	-	**4.286.969.186**

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante Legal

NANCY PATRICIA VARGAS BELTRAN
Contador
T.P. 89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9.463-T

POLIMEDIC´S FARMACEUTICA POLIFARMA S.A.S.

Indicadores Financieros a 31 de Diciembre de 2022

1. Liquidez:

Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	$ 7.158.427.260 / $ 2.894.593.195	2,47	Indica cual es la capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas a corto plazo. El resultado es la cantidad de pesos que la empresa dispone para cancelar cada peso adeudado a corto plazo

2. Prueba acida:

Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	=	$ 6.042.217.553 / $ 2.894.593.195	2,09	Indica cual es la capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas a corto plazo, sin tener en cuenta el inventario disponible. El resultado es la cantidad de pesos que la empresa

3. Endeudamiento:

Total Pasivo / Total Activo	=	$ 2.894.593.195 / $ 7.181.562.380	40,31%	Refleja el porcentaje de apalancamiento de la empresa.

4. Capital de Trabajo:

Activo Corriente - Pasivo corriente	=	$ 7.158.427.260 / -$ 2.894.593.195	$ 4.263.834.065	Representa el dinero que la empresa posee como capital de trabajo para nuevos negocios; si el resultado es negativo es la cantidad de dinero que la empresa necesita para cubrir su para cubrir su normal funcionamiento

POLIMEDIC´S FARMACÉUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.

NIT 800.151.064-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS GENERALES

ENTIDAD REPORTANTE

POLIFARMA S.A.S. se constituyó como una sociedad comercial de responsabilidad limitada, mediante escritura pública No. 0019 de la notaría 45 de Bogotá D.C., del 9 de enero de 1.992, e inscrita en el registro mercantil No. 352351 del libro IX.

Dentro de las reformas estatutarias figura la realizada a través de la escritura No. 3097 del 17 de noviembre de 2004 en la notaría 11, por medio de la cual cambio su razón social de POLIMEDIC'S LTDA. a POLIMEDIC'S FARMACÉUTICA S.A. POLIFARMA S.A. transformándose de sociedad Limitada a Anónima, adicionalmente mediante acta numero 5 del 27 de enero de 2021 cambio su razón social de POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A. POLIFARMA S.A. a POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S., transformándose de sociedad anónima a sociedad por acciones simplificada.

La vigencia de la sociedad es hasta el 9 de enero del 2.052. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá D.C. Actualmente POLIFARMA S.A.S., tiene como objeto social principal la comercialización y distribución de productos hospitalarios, farmacéuticos y equipos, instrumentos y aparatos medico quirúrgicos y oftalmológicos.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En Colombia existen normas en materia contable que orientan el que hacer de la profesión contable y así mismo regulan los procedimientos técnicos que deben llevarse en la contabilidad y en la presentación de estados financieros de una empresa. Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables utilizadas por Polifarma S.A.S. en su contabilidad y en la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas mencionadas anteriormente.

I. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran por el costo de adquisición y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, aplicando una vida útil así:

Muebles y equipo de oficina:	10 años
Equipo de computación y comunicación:	5 años
Flota y Equipo de Transporte:	5 años

II. ACTIVOS DIFERIDOS

Se registran por su costo de adquisición y se amortizan de acuerdo con la relación de causalidad que tengan en las operaciones de la empresa.

III. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

POLIFARMA S.A.S., se encuentra clasificado como persona jurídica responsable de impuesto sobre la renta, pertenece al régimen común para efectos del impuesto al valor agregado (IVA) y asimismo para el Impuesto Distrital de Industria Comercio y Avisos (ICA). Por tratarse de una persona jurídica es agente retenedor de impuesto a la renta.

IV. CONTRATOS

Polifarma S.A.S., al cierre del ejercicio tiene contratos de prestación de servicios profesionales con el Químico farmaceuta. También tiene contrato de arrendamiento por las instalaciones en las cuales da ejecución a su objeto social.

V. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos operacionales por concepto de ventas de su objeto social son causados (reconocidos) en el mismo momento en el cual son facturados.

VI. BALANCES COMPARATIVOS

Para efectos de la preparación de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2.022, estos se presentan de manera comparativa con el periodo inmediatamente anterior por un período contable de igual duración, es decir entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada uno de los dos años.

Bases de presentación de los estados financieros

1. **Declaración de cumplimiento con las NIIF**

Los estados financieros de la entidad han sido preparados de conformidad con el decreto No.2784 Emitido por el Gobierno Nacional en diciembre del 2012, el cual establece las características de las entidades que hacen parte del Grupo 2. Así mismo establece el marco contable para la preparación de estados financieros, el cual comprende las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Norma Internacional de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de interpretación Standing Interpretations Committee (SIC), Emitida en español el 1 de Enero de 2012 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en Inglés).
Así mismo se acogieron las modificaciones establecidas por el decreto 3023 del 2013, 2420 y 2496 del 2015 en el cual se modifica parcialmente el marco Normativo Aplicable en Colombia, al incluir las enmiendas a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. **Bases de Presentación**

De acuerdo con la legislación colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, POLIFARMA S.A.S., únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

3. **Grado de redondeo**

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos y sus notas están expresadas sin decimales.

4. **Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional de la Compañía de acuerdo con sus transacciones es el “peso colombiano COP”. Los estados financieros se presentan según su moneda funcional.

5. **Juicios Significativos de la Administración**

Al preparar los estados financieros la Administración realiza diversos juicios, estimaciones y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Incertidumbre de estimación

La información sobre juicios significativos, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos se proporciona a continuación: Los resultados reales pueden ser substancialmente diferentes, a continuación, se describen los juicios significativos de la Administración en la aplicación de las políticas contables de la entidad que tienen un efecto importante en los estados financieros.

Activos por impuestos diferidos

El monto por el cual un activo por impuesto diferido puede ser reconocido se basa en la evaluación de la probabilidad de tener utilidades fiscales futuras por las cuales los activos por impuestos diferidos de la entidad se pueden utilizar. En adición se requiere juicio significativo al evaluar el impacto de ciertos límites legales o económicos o incertidumbres en las diferentes jurisdicciones fiscales.

Deterioro de activos no financieros.

En la evaluación de deterioro, la Administración determina el valor recuperable de cada activo o unidad generadora de efectivo basada en los flujos de efectivo futuros esperados y determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

Vidas útiles de activos depreciables

La Administración revisa las vidas útiles de los activos depreciables en cada fecha de reporte, con base en el uso esperado de cada activo. La incertidumbre en estas estimaciones deriva de la obsolescencia técnica que pueda modificar el uso esperado de cierto software y equipo de cómputo.

Inventarios

La Administración estima los valores netos realizables de los inventarios tomando en consideración la evidencia más confiable que está disponible a la fecha de reporte u otros cambios en el mercado que pueden reducir o aumentar los precios de venta.

Deterioro de activos financieros

La Administración estima los montos recuperables de su cartera, a través de un porcentaje de probabilidad de recaudo junto con la fecha esperada de recaudo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESPECÍFICAS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo de Polifarma S.A.S., para el año 2022 con corte al 31 de diciembre, se encuentra representado por:

Al cierre de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 la compañía no presenta valores representados en el efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos.

El saldo de las inversiones se encuentra en el Banco de Bogotá.

EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO	AÑO 2022	AÑO 2021
Caja General	***2.105.450***	***432.191***
Bancos	***413.045.896***	***767.293.066***
Banco de Bogotá 9715	34.832.697	3.671.386
Bancolombia	259.700.079	502.063.332
Banco Pichincha	52.039.594	247.353.406
Banco de Occidente	1.876	1.876
Davivienda (Ahorros)	26.367.076	11.101.092
Banco de Bogotá 9770 (Ahorros)	31.624	31.624
Bancolombia (Ahorros)	40.072.950	3.070.351
Inversiones	***2.000.000***	***2.000.000***
CDT's Banco de Bogotá 9770 (Ahorro)	2.000.000	2.000.000
TOTAL	***417.151.346***	***769.725.258***

Para efectos de la presentación y preparación del Estado de Flujos de Efectivo se tiene en cuenta únicamente los saldos de caja y bancos, los CDT son instrumentos financieros y como tal no hacen parte del disponible.

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de clientes a 31 de diciembre de 2022 se compone por los siguientes saldos:

NOMBRE CLIENTE	VALOR
PRECIADO BARAHONA TOMAS	960.885
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.	1.347.844.105
FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	300.000
EUSALUD S.A.	1.127.881
HOSPITAL CENTRAL POLICIA NACIONAL	4.358.610
HOSPITAL CARDIOVASCULAR DE CUNDINAMARCA S.A.	402.715.175
NIPRO MEDICAL CORPORATION	706.368
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO	5.277.703
QUIRUMEDICAS LTDA.	3.992.220
CLINICA DEL OCCIDENTE S.A.	12.160.065
UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES UDCA	18.025.834
E.S.E. HOSPITAL LA MISERICORDIA DE CALARCA	9.912.590
SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSP. SAN JOSÉ	299.251.742

HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA E.S.E.	23.749.020
FUNDACIÓN HOSPITAL DE LA MISERICORDIA	14.404.531
CORP. CLINICA UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	11.527.379
MULTIMEDIX S.A.S.	5.425.619
SANTTEX S.A.S.	1.823.493
CLAYOT PHARMA S.A.S.	1.033.165
CORPORACION SALUD UN	99.508.900
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD SUR	450.878.232
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE	85.010.542
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE	161.724.051
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD NORTE	1.605.910.075
REANIMAR DISTRIBUCIONES S.A.S.	33.867.793
(-) PROVISION CARTERA	-14.384.037
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - COMERCIALES	***4.587.111.941***

Esta cartera está compuesta en su mayoría por cuentas por cobrar sin vencer y hasta 180 días. El valor registrado de la cuenta por cobrar se considera según su importe nominal, debido a que se espera recibir dentro de los próximos doce meses, de tal manera que el efecto del descuento por el valor del dinero en el tiempo no es significativo.

NOTA 3: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

TERCERO	AÑO 2022	AÑO 2021
OTROS DEUDORES	***6.425.000***	***37.592.343***
TOMAS PRECIADO BARAHONA	500.000	7.550.000
PEDRO FELIPE VILLABONA	3.350.000	4.550.000
JOSE FERNANDO FARFAN	875.000	2.340.000
CAROLINA GUTIERREZ POSADA	400.000	500.000
FRANY ALEJANDRA OLAYA TORRES	0	1.652.343
LAURA DANIELA PAEZ OLARTE	900.000	0
JORGE IVAN ROJAS SANTOS	400.000	0
YUDI JUDITH GUZMAN MENDOZA	0	12.000.000
SONIA ESMERALDA SANCHEZ RODRIGUEZ	0	3.000.000
HERRERA SUAREZ IVAN ARTURO	0	6.000.000
ANTICIPO PROVEEDORES	***694.992.122***	***458.458.237***
PROVEEDORES NACIONALES	50.111.952	152.549.485
PROVEEDORES EXTRANJEROS	35.723.234	35.723.234
OTROS	609.156.936	270.185.518
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	***701.417.122***	***496.050.580***

Estas cuentas corresponden a cifras a valor nominal recuperables dentro de plazos corrientes y constituyen un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, negocio o persona.

Los Anticipos y Avances a proveedores, contratistas y Otros corresponde a dineros entregados por la compañía, para efectos del desarrollo de su objeto Social, y que se requieren para efectos de flujo de caja para empezar las obras contratadas. Estos anticipos son para adquirir mercancías tanto nacionales como extranjeras, para el inventario y su posterior venta a nuestros clientes.

NOTA 4: ANTICIPO, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	AÑO 2022	AÑO 2021
RETENCIÓN EN LA FUENTE	264.822.268	269.274.239
IMPÚESTO A LAS VENTAS RETENIDO	6.238.580	6.310.808
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	10.635.325	8.494.902
RETENCIÓN EN LA FUENTE CREE	54.840.971	54.845.971
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA IVA	0	4.353.089
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	***336.537.144***	***343.279.009***

Son anticipos por retención en la fuente, retención sobre impuesto sobre las ventas e industria y comercio, así como sobrantes en liquidación privada de IVA, para cruzar con los impuestos de renta y complementarios, IVA e Ica generados.

NOTA 5: INVENTARIOS

POLIFARMA S.A.S. utiliza un sistema de inventarios permanente valorado por el método promedio ponderado, es decir, las mercancías se valoran al promedio de los precios de compra. El método de valuación de los inventarios se estableció por medio del promedio ponderado en el sistema de inventario permanente, el valor final de los inventarios se comparó con el conteo físico realizado por la compañía con corte al 31 de diciembre de 2022, existiendo diferencias razonables entre el valor contable y el conteo físico.

Sin embargo, se realizan inventarios físicos periódicamente, el último de ellos con corte al 31 de diciembre arrojo las cifras expuestas en balance:

INVENTARIO	AÑO 2022	AÑO 2021
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMP.	***1.116.209.707***	***1.449.547.493***

Para el año 2022, se realizó una provisión por obsolescencia y vencimiento de productos, de aquellos que están próximos a vencer y su realización es poco probable.

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2022	AÑO 2021
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.351.472	0
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	***5.351.472***	***0***

Los valores de las propiedades, planta y equipo se tomaron al costo histórico y su vida útil fue asignada por el método de línea recta.

NOTA 6: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	AÑO 2022	AÑO 2021
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17.783.648	17.783.648
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	***17.783.648***	***17.783.648***

Los valores de las propiedades, planta y equipo se tomaron al costo histórico y su vida útil fue asignada por el método de línea recta.

NOTA 7: OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

OBLIGACIONES FINANCIERAS	AÑO 2022	AÑO 2021
BANCO DE BOGOTÁ	819.734	107.509.798
BANCOLOMBIA	147.698.281	277.024.005
BANCO PICHINCHA	157.540.109	214.147.988
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	***306.058.124***	***598.681.791***

Estas obligaciones se clasifican como obligaciones corrientes por encontrarse en el ciclo operativo normal del negocio.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- **CUENTAS POR PAGAR**

Representa las cuentas por pagar que la empresa adeuda a los proveedores de mercancías, así:

NOMBRE	VALOR
TM MEDICAS S.A.S.	11.544.000
ASSUT MEDICAL LTDA.	22.385.385
MINERVA MEDICAL S.A.S.	10.429
SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	14.165.898
BSN MEDICAL LTDA.	26.737.178
DISCOLMEDICA S.A.S.	13.781.080
ALFA TRADING LTDA.	53.194.610
NIPRO MEDICAL CORPORATION	1.063.737.247
ETERNA S.A.	28.032.655
B BRAUN MEDICAL S.A.	11.995.573
INTECMA S.A.	10.904.566
MEDITEC S.A.	4.260.252
IMCOLMEDICA S.A.	17.431.737
INVERSIONES DRILLTEX S.A.S.	12.548.000
SURGICON Y CIA. S.A.S.	26.374.067
ASEPSIS PRODUCTS DE COLOMBIA S.A.S.	3.400.851
COBO MEDICAL S.A.S.	21.257.593
RONELLY S.A.	27.599.550
GHC GLOBAL HEALTHCARE	80.038.322
GUARDIANES RECOLECTORES E.U.	13.475.971
MEDICAL SUPPLIES CORP S.A.S.	21.982.184
SUMECAR D.C. S.A.S.	10.362.333
NORSTRAY NUART S.A.S.	13.790.980
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA S.A.S.	2.168.910
WELL MEDICINE PRODUCTS S.A.S.	64.176.375
GALEN COLOMBIA S.A.S.	814.248
GLOBALDENTT S.A.S.	172.000
BIOLINE HILOS QUIRURGICOS S.A.S.	2.843.692
SILIMEDICAL S.A.S.	3.185.622
IMPSURMEDICALS S.A.S.	7.572.500
TOTAL PROVEEDORES	***1.589.943.808***

Por ser deudas que no constituyen una transacción de financiación, los Proveedores se miden al precio de la transacción.

- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Representa las cuentas por pagar que la empresa adeuda a los proveedores de servicios, así:

TERCERO	CONCEPTO	2022	2021
ALBERTO OBANDO	HONORARIOS	850.000	850.000
JAVIER RICARDO YÁÑEZ	HONORARIOS	800.000	800.000
LUIS FERNANDO PEÑUELA OSORIO	HONORARIOS	0	231.921
NANCY PATRICIA VARGAS BELTRAN	HONORARIOS	1.391.441	0
SOLUCIONES INTEGRALES MELLENIUM	HONORARIOS	0	1.391.442
		3.041.442	**3.273.363**
CONSTRUYE INVERSIONES S.A.S.	ARRENDAMIENTO	453.405	453.405
		453.405	**453.405**
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLLADO Y ASEO DE BOGOTA	SERVICIOS PUBLICOS	0	320.520
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	SERVICIOS PUBLICOS	32.582	32.582
		32.582	**353.102**
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	SEGUROS	0	117.369
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	SEGUROS	0	869.229
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	SEGUROS	0	29.506
		0	**1.016.104**
TOTAL COSTOS Y GASTOS		***3.527.429***	***5.095.974***

Por ser deudas que no constituyen una transacción de financiación, los Costos y Gastos se miden al precio de la transacción.

NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

Este valor corresponde a las retenciones en la fuente, no canceladas a 31 de diciembre de 2022, el impuesto a las ventas retenido y el impuesto de industria y comercio retenido.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021
IVA POR PAGAR	9.718.283	1.432.785
RETENCIÓN EN LA FUENTE	20.638.856	31.258.520
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.856.910	4.712.148
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	***33.214.049***	***37.403.453***

- **PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Corresponde a la provisión estimada de impuesto de renta y cree por la vigencia 2022

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	350.000.000	286.643.000
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	***350.000.000***	***286.643.000***

NOTA 10: OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

- **RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

Este valor corresponde a los aportes por seguridad social y parafiscales pendientes de pago al finalizar el año.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021
APORTES A EPS	2.068.600	1.986.600
APORTES A ARP	159.500	148.700
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS	1.718.600	1.636.600
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	***3.946.700***	***3.771.900***

- **ACREEDORES VARIOS**

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021
FONDOS DE PENSIONES Y CESANTÍAS	3.314.100	2.986.100
TOTAL ACREEDORES VARIOS	***3.314.100***	***2.986.100***

- **OTROS PASIVOS**

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021
TOMAS PRECIADO BARAHONA	0	310.000
EMMANUEL MARTES MENDOZA	2.500	0
LEONARDO ESTEBAN LEAL AYALA	338.990	0
JOSE ANTONIO ROCHA MORA	6.940	0
JORGE ALBERTO ROJAS LOPEZ	1.381.588	0
EMERGENCIAS CLINICAS S.A.S.	563.803.952	1.032.961.772
RIDDHI PHARMA S.A.S.	0	464.123
NP MEDICAL IPS S.A.S.	2.776.660	2.776.660
VITALEM IPS S.A.S.	212.000	210.000
CLINICOS PROGRAMAS DE ATENCION INTEGRAL	0	123.036
CONSULSUPPLIES S.A.S.	379.610	0
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NTE	592.225	0
TOTAL OTROS PASIVOS	***569.494.465***	***1.036.845.591***

Por ser deudas que no constituyen una transacción de financiación, los Costos y Gastos se miden al precio de la transacción.

NOTA 11: OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones laborales pendientes de pago a los empleados de la empresa.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021
SALARIOS POR PAGAR	0	0
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	30.523.346	42.683.175
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3.625.200	3.155.203
VACACIONES CONSOLIDADAS	20.945.975	20.316.488
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	***55.094.521***	***66.154.866***

Se entiende como obligación laboral todo monto adeudado a los trabajadores. Se incluyen en este rubro las prestaciones sociales pendientes de pago a diciembre 31 de 2022.

NOTA 12: CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

En el año 2022 el valor del patrimonio está representado en el capital autorizado de $400.000.000, las reservas, los resultados del ejercicio, los resultados de ejercicios anteriores y las utilidades acumuladas por otros resultados integrales (ORI), para un valor total de $4.286.969.186.

NOTA 13: VENTAS

Las ventas se dividen en dos unidades de negocio; venta de productos farmacéuticos y medico quirúrgicos así:

LÍNEA	AÑO 2022	AÑO 2021
MATERIAL MEDICO QUIRÚRGICO	10.042.048.397	12.235.863.482
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	939.151.429	683.045.230
OTROS – MANTENIMIENTO	115.717.053	103.162.977
OTROS – PAPELERIA	2.030.000	0
DEVOLUCIÓN EN VENTAS	-706.417.699	-2.525.315.934
TOTAL VENTAS	***10.392.529.180***	***10.496.755.755***

La medición de los ingresos de actividades ordinarias se relaciona directamente con la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. En la mayoría de los casos, la contrapartida recibida es el efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir, sin incluir el IVA (Impuesto al Valor Agregado). El total de las ventas, corresponde a ventas Nacionales.

NOTA 14: COSTO DE VENTAS:

El Costo de Ventas se determina mediante el método de promedio ponderado en un sistema de inventarios permanente, cuyo manejo se realiza a través de un software especializado para tal efecto.

COSTO DE VENTAS	AÑO 2022	AÑO 2021
COSTO DE MERCANCIAS VENDIDAS	***7.626.367.063***	***7.671.463.478***

NOTA 15: GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2022	AÑO 2021
GASTOS DE PERSONAL	567.573.605	492.199.987
HONORARIOS	201.392.874	242.179.507
IMPUESTOS	55.846.708	84.596.473
ARRENDAMIENTOS	77.255.100	66.485.100
SEGUROS	37.362.114	24.078.833
SERVICIOS	456.677.372	221.628.332
GASTOS LEGALES	9.544.247	9.970.134
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.870.979	15.011.929
ADECUACIÓN E INSTALACIONES	2.382.624	2.448.986

GASTOS DE VIAJE	8.230.452	1.975.780
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	873.765	200.000.000
DIVERSOS	146.943.240	88.103.685
PROVISIONES	0	164.384.037
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	***1.581.953.080***	***1.613.062.783***

NOTA 16: GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONES	AÑO 2022	AÑO 2021
FINANCIEROS	79.444.980	52.107.060
GASTOS EXTRAORDINARIOS	56.272.234	1.811.545
GASTOS DIVERSOS	105.173.628	73.530.152
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	100.790.000	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	***341.680.842***	***127.448.757***

NOTA 17: OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	AÑO 2022	AÑO 2021
FINANCIEROS	98.992.651	183.013.055
RECUPERACIONES	0	0
INDEMNIZACIONES	200.000	0
DIVERSOS	1.058.426	57.237.210
TOTAL OTROS INGRESOS	***100.251.077***	***240.250.265***

La medición de los ingresos no operacionales se relaciona directamente con la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. En la mayoría de los casos, la contrapartida recibida es el efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades extraordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir.