SUPLESALUD SAS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre 2022 y 31 de diciembre de 2021
(Expresados en pesos)

	2022	%	2021	%	Variación	%
ACTIVOS						
Activos corrientes						
Efectivo y equivalente de efectivo	43.615.956	1,69	57.187.331	1,89	-13.571.375	(31,1)
Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar	1.506.224.330	58,49	1.598.653.106	52,76	-92.428.776	(6,1)
Inventarios	117.041.975	4,55	471.334.780	15,56	-354.292.805	(302,7)
Activos por impuestos corrientes		-		-	0	-
	0	-	0	-	0	-
Total activos corrientes	**1.666.882.261**	**64,73**	**2.127.175.217**	**70,20**	**-460.292.956**	**(27,6)**
Activos no corrientes						
Propiedades, planta y equipo	908.101.027	35,27	902.907.027	29,80	5.194.000	0,6
Total activos no corrientes	**908.101.027**	**35,27**	**902.907.027**	**29,80**	**5.194.000**	**0,6**
Total activos	**2.574.983.288**	**100,00**	**3.030.082.244**	**100,00**	**-455.098.956**	**-17,7**
PASIVOS						
Pasivos corrientes						
Préstamos corto plazo	71.184.247	5,34	103.366.265	7,38	-32.182.018	(45,2)
Proveedores y otras cuentas por pagar	270.679.358	20,32	320.492.534	22,88	-49.813.176	(18,4)
Impuestos por pagar	33.490.742	2,51	932.584	0,07	32.558.158	97,2
Beneficios a empleados corto plazo	45.921.281	3,45	59.699.596	4,26	-13.778.315	(30,0)
Total pasivos corrientes	**421.275.628**	**31,63**	**484.490.979**	**34,58**	**-63.215.351**	**-15,0**
Pasivos no corrientes						
Préstamos a largo plazo	47.456.165	3,56	138.156.113	9,86	-90.699.948	(191,1)
Proveedores y otras cuentas por pagar	863.235.669	64,81	778.274.311	55,55	84.961.358	9,8
Total pasivos no corrientes	**910.691.834**	**68,37**	**916.430.424**	**65,42**	**-5.738.590**	**0,0**
Total pasivos	**1.331.967.462**	**100,00**	**1.400.921.403**	**100,00**	**-68.953.941**	**-5,2**
PATRIMONIO						
Capital social	200.000.000	16,09	200.000.000	12,28	0	0,0
Reserva legal	100.000.000	8,04	100.000.000	6,14	0	-
Otros Resultados Integrales	0	0,00	0	0,00	0	0,0
Resultados de ejercicios anteriores	1.329.160.751	106,93	1.522.693.577	93,46	-193.532.826	(14,6)
Resultados del ejercicio	-386.144.925	(31,07)	-193.532.736	(11,88)	-192.612.189	49,9
Total patrimonio	**1.243.015.826**	**100,00**	**1.629.160.841**	**100,00**	**-386.145.015**	**-31,1**
Total pasivos y patrimonio	**2.574.983.288**		**3.030.082.244**		**-455.098.956**	**(17,7)**

Paulina Tapias Botero
Representante Legal

Araly Moreno O
Contador Público
T.P. 51857-T

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

SUPLESALUD S.A.S

PREPARADOS BAJO NIIF PARA PYMES

A DICIEMBRE 31 DE 2022

SUPLESALUD S.A.S

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el periodo que termina el 31 de Diciembre de 2022

1. Información general

SUPLESALUD S.A.S es una sociedad por acciones simplificada radicada en Bogotá Colombia. El domicilio de su sede social y principal es Bogotá. Sus actividades son comercialización instrumentos quirúrgicos

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) pesos Colombianos que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y han cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

Costos por préstamos
Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias
El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	Entre 20 y 40 años	Entre 0% y 10%
Equipos de oficina	Entre 6 y 12 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	Entre 5 y 8 años	Entre 0% Y 5%
Equipos de cómputo y comunicación	Entre 1 y 3 años	Entre 0% y 2%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales
Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios
Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo
Establecido por el gobierno para pagos de ley no se poseen beneficios de largo plazo.

3. Ingreso de actividades ordinarias

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas por la compañía en cumplimiento de su objeto social.

INGRESOS OPERACIONALES	**2022**	**2021**
Ingresos por venta de bienes	1.209.782.897	1.801.593.998
TOTAL INGRESOS	**1.209.782.897**	**1.801.593.998**

4. Otros ingresos

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social de la compañía.

OTROS INGRESOS	**2022**	**2021**
Financieros	7.164.071	33.896.469
Total Otros ingresos	**7.164.071**	**33.896.469**

5. Gastos financieros

Comprende la suma de pagada o causada por gastos no relacionados directamente con el desarrollo de la compañía.

GASTOS NO OPERACIONALES	**2022**	**2021**
Financieros	501.189	6.684.543
Comisiones	13.621 .658	4.534.395
Intereses Bancarios	7.400.592	15.042.810
Descuentos comerciales	8.855.188	33.798.022
Diferencia en cambio y otros	0	0
Extraordinarios	6.571.452	60.623.092
Total Otros Gastos	**36.950.079**	**120.682.863**

6. Gastos Administrativos y de ventas

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la compañía y registra, sobre la base de causación, los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo operativo de la compañía.

Gastos Administracion	**2022**	**2021**
Gastos del Personal	262.157.415	296.808.805
Honorarios	40.534.450	55.794.646
Impuestos	11.926.977	23.861.319
Arrendamientos	52.439.162	57.612.102
Contribuciones		
Seguros	7.451.314	28.090.354
Servicios	19.539.574	20.712.560
Legales	18.622.863	14.564.422
Mantenimiento	9.880.627	7.782.415
Adecuaciones	1.051.049	2.115.090
Gastos de Viaje	21.928.198	7.716.085
Depreciaciones	0	0
Diversos	11.841.289	16.849.069
Total Gastos Admon	**457.372.918**	**531.906.867**
Gastos de Ventas		
Gastos de Personal	**204.159.199**	**281.897.527**
Honorarios	17.780.000	24.645.042
Impuestos	20.606.000	21.547.000
Arrendamientos	**-**	-
Seguros	**1.449.589**	1.273.428
Servicios	14.528.288	19.705.741
Legales	**-**	**791.000**
Viajes	**3.898.322**	8.280.560
Diversos	**34.745.131**	40.584.637
Total	**297.166.529**	**398.724.925**

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, con la que cuenta la compañía

8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas por la compañía en cumplimiento de su objeto social. Comprende también el valor por provisión por cartera que está pendiente por cobrar mayor a un año.

CTAS POR COBRAR COMERCIALES	**2022**	**2021**
Clientes Nacionales	1.079.796.186	1,400.024.662
Ctas por cobrar proveedores	246.116.815	127.061.274

Ctas por Cobrar trabajadores y Socios	180.311.329	71.567.170
Total Cuentas por Cobrar	**1.506.224.330**	**1.598.653.106**

9. Inventarios

Comprende todos aquellos productos, para ser utilizados para la venta dentro de las actividades propias del giro ordinario del negocio.

INVENTARIOS	**2022**	**2021**
Mercancia no fabricada por la empresa	117.041.975	471.334.780
TOTAL INVENTARIOS	**117.041.975**	**471.334.780**

10. Impuestos corrientes por pagar

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y/o municipios, por concepto de cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

11. Patrimonio

La sociedad posee un capital social de $200.000.000.
Las notas hacen parte integral de estados financieros

Paulina Tapias Botero
Representante Legal

AralyMoreno
Contador Público
T.P. 51857-T