# COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICAS SA – CTP MEDICA SA.
# ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

**(Expresados en miles de pesos colombianos)**
**Correspondientes a los períodos terminados al**
**31 de diciembre de 2022 y 2021 e informe de Revisor Fiscal.**

COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

Cota, Febrero 13 de 2023.

Señores
**JUNTA DE SOCIOS**
**COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICAS CTP MEDICA SA**
Ciudad

**REF: CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Los suscritos Representante Legal **CAROLINA PERDOMO MEZA** identificada con Número de Cédula 52.691.210 de Bogotá, Contador Público **LEIDY JOHANNA CASTELLANOS NIETO** identificado con Número de Cédula 22.516.743 de Barranquilla y Revisor Fiscal **CARLOS ALBERTO ALVAREZ** identificado con Número de Cédula 19.178.818 de Bogotá, de la Sociedad **COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICAS CTP MEDICA S.A. ,** nos permitimos declarar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2022 y 2021 que todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 el cual es congruente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.

Atentamente,

**CAROLINA PERDOMO MEZA**
**C.C. 52.691.210 de Bogotá**
**Representante Legal**

**LEIDY CASTELLANOS NIETO**
**C.C. 22.516.743 de Barranquilla**
**T.P. 100623-T**
**Contador Público**

**DICTAMINADOS**

**CARLOS ALBERTO ALVAREZ**
**C.C. 19.178.818 de Bogotá**
**T.P. 17811-T**
**Revisor Fiscal Asignado por A&A Consultores.**

MPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

**DICTAMEN**

Bogotá D.C., marzo 10 de 2023

Señores
**COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICAS S.A. CTP MEDICA S.A.**
Ciudad

A la Asamblea General de la Compañía **COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICAS S.A. CTP MEDICA S.A.**

**Informe sobre los estados financieros consolidados**
Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICAS S.A. CTP MEDICA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado de resultados, el estado de resultado integral, el estado de cambio en patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

***Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros***
La administración es la responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilando el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, y del control interno que determine necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

La dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

***Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros***
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en nuestra auditoría. Hemos llevado acabo la auditoria en conformidad con la Parte 2, Titulo 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumplan los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecute la auditoría para obtener 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, incluyendo la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación 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, con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como evaluar la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

***Opinión sin salvedades***

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía **COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICAS S.A. CTP MEDICA S.A.,** al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, así como sus resultados y flujo de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

Además informo que durante los años 2022 y 2021, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las bases 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, los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y 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 1° 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:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- 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.

**Informe de gestión y su coincidencia con los estados financieros**

En el informe de gestión suministrado por la administración de la entidad, correspondiente al año 2022 se incluyen cifras globales las cuales son coincidentes con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en él que generaron las operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados.

En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2022, cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor dentro de la organización.

***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.

Cordialmente,

**CARLOS ALBERTO ALVAREZ ARBELAEZ**
**REVISOR FISCAL**
**TARJETA PROFESIONAL 17.811 – T**
**DESIGNADO POR A&A CONSULTORES S.A.S. T.R. 957**

**Estado individual de situación financiera clasificado**

| ACTIVOS | Nota | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo. | 1 | 1.370.746 | 417.175 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. | 2 | 10.158.239 | 8.185.045 |
| Inventarios. | 3 | 10.994.155 | 7.492.508 |
| **Total activos corrientes** | | 22.523.140 | 16.094.728 |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | | |
| Inversiones en compañías subsidiarias | 4 | 1.289.813 | 1.139.616 |
| Inversiones a valor razonable | 5 | 336.609 | 476.489 |
| Propiedad de inversión. | 6 | 3.760.236 | 2.347.835 |
| Propiedades, planta y equipo. | 7 | 640.291 | 1.945.171 |
| Activos por impuestos diferidos. | 11 | 0 | 79.856 |
| **Total activos no corrientes** | | 6.026.949 | 5.988.967 |
| **TOTAL ACTIVOS** | | 28.550.089 | 22.083.695 |

## Estado individual de situación financiera clasificado

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Nota | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|---|
| **PASIVOS CORRIENTES** | | | |
| Pasivos financieros. | 8 | 1.180.864 | 46.275 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. | 9 | 14.058.305 | 5.435.828 |
| Beneficios a los empleados. | 10 | 717.496 | 518.529 |
| Pasivos por impuestos. | 11 | 482.014 | 784.342 |
| **Total pasivos corrientes** | | 16.438.679 | 6.784.974 |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | | | |
| Otros pasivos financieros. | 8 | 852.625 | 982.347 |
| Cuentas por pagar. | 9 | 1.239.711 | 1.264.526 |
| Pasivo por impuestos diferidos. | 11 | 171.527 | 172.684 |
| **Total pasivos no corrientes** | | 2.263.863 | 2.419.557 |
| **TOTAL PASIVOS** | | 18.702.542 | 9.204.531 |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital social. | 12 | 1.300.000 | 1.300.000 |
| Impacto de convengencia a NIIF PYMES. | 12 | 1.246.875 | 1.489.595 |
| Revaluación | 12 | 1.412.401 | 0 |
| Reserva legal. | 12 | 650.000 | 650.000 |
| Ganancias acumuladas. | 12 | 3.439.568 | 7.810.038 |
| Ganancias del ejercicio | 12 | 1.798.703 | 1.629.531 |
| **Total patrimonio** | | 9.847.547 | 12.879.164 |
| **TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS** | | 28.550.089 | 22.083.695 |

**CAROLINA PERDOMO MEZA**
Representante Legal

**LEIDY CASTELLANOS NIETO**
Contador Público
T.P 100623-T
(Ver certificado adjunto)

**CARLOS A ALVAREZ ARBELAEZ**
Revisor Fiscal
T.P. 17811-T
(Ver Dictamen adjunto)

COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

**Estado individual de resultados por función**

| ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION | del al Nota | 01/01/2022 31/12/2022 M$ | 01/01/2021 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|---|
| Ingresos de actividades ordinarias. | 13 | 35.173.101 | 23.029.083 |
| Costo de ventas. | 14 | (18.475.175) | (11.258.816) |
| **Ganancia bruta** | | **16.697.926** | **11.770.267** |
| Otros ingresos, por función. | 15 | 926.891 | 843.459 |
| Gasto de administración. | 16 | (6.389.182) | (4.717.414) |
| Gasto de ventas | 17 | (5.248.806) | (4.630.235) |
| Otros gastos, por función. | 18 | (2.087.417) | (457.398) |
| **Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales.** | | **3.899.412** | **2.808.679** |
| Ingresos financieros. | 15 | 669.185 | 231.980 |
| Costos financieros. | 18 | (938.758) | (823.601) |
| Ingresos utilizando el método de la participación. | 15 | 150.197 | 317.800 |
| Diferencias de cambio. | 18 | (341.135) | (120.985) |
| **Ganancia (pérdida) antes de impuesto** | | **3.438.901** | **2.413.873** |
| Gasto por impuestos a las ganancias. | 19 | (1.640.198) | (784.342) |
| **Ganancia (pérdida)** | | **1.798.703** | **1.629.531** |

**CAROLINA PERDOMO MEZA**
Representante Legal

**LEIDY CASTELLANOS NIETO**
Contador Público
T.P 100623-T
(Ver certificado adjunto)

**CARLOS A ALVAREZ ARBELAEZ**
Revisor Fiscal
T.P. 17811-T
(Ver Dictamen adjunto)

MPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

## Estado individual de cambios en el patrimonio neto

| Estados de cambio en el patrimonio | Capital emitido M$ | Reserva Legal | Impacto de convergencia a NIIF PYMES M$ | Ganancia y (Perdidas) acumuladas M$ | Ganancia y (Perdidas) del ejercicio M$ | Revaluación | Total Patrimonio De los Accionistas |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Patrimonio al comienzo del ejercicio al 1 diciembre 2021 | 1.300.000 | 650.000 | 1.489.595 | 7.810.038 | 1.629.531 | - | 12.879.164 |
| **Cambios en Patrimonio** | | | | | | | |
| **Resultado Integral** | | | | | | | |
| Ganancia (Perdida) | | | | | 1.798.703 | | 1.798.703 |
| Traslados de las Ganancias Retenidas | | | | 1.629.531 | (1.629.531) | | - |
| **Dividendos Decretrados** | | | | (6.000.000) | | | (6.000.000) |
| **Emision de Patrimonio** | | | | | | | |
| Incremento (disminucion) por transferencias y otros cambios, patrimonio | - | - | (242.720) | | | 1.412.401 | 1.169.681 |
| **Total incremento (disminucion) en el patrimonio** | - | - | **(242.720)** | **(6.000.000)** | | **1.412.401** | - |
| Patrimonio al final del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 | 1.300.000 | 650.000 | 1.246.875 | 3.439.569 | 1.798.703 | 1.412.401 | 9.847.548 |

| Estados de cambio en el patrimonio | Capital emitido M$ | Reserva Legal | Impacto de convergencia a NIIF PYMES M$ | Ganancia y (Perdidas) acumuladas M$ | Ganancia y (Perdidas) del ejercicio M$ | Revaluación | Total Patrimonio De los Accionistas |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Patrimonio al comienzo del ejercicio al 1 diciembre 2020 | 1.300.000 | 650.000 | 1.489.595 | 5.544.731 | 3.665.307 | - | 12.649.633 |
| **Cambios en Patrimonio** | | | | | | | |
| **Resultado Integral** | | | | | | | |
| Ganancia (Perdida) | | | | | 1.629.531 | | 1.629.531 |
| Traslados de las Ganancias Retenidas | | | | 3.665.307 | (3.665.307) | | |
| **Dividendos Decretrados** | | | | (1.400.000) | | | (1.400.000) |
| **Emision de Patrimonio** | | | | | | | |
| Incremento (disminucion) por transferencias y otros cambios, patrimonio | - | - | - | | | | |
| **Total incremento (disminucion) en el patrimonio** | - | - | - | **(1.400.000)** | | | |
| Patrimonio al final del ejercicio al 31 de diciembre de 2021 | 1.300.000 | 650.000 | 1.489.595 | 7.810.038 | 1.629.531 | - | 12.879.164 |

**CAROLINA PERDOMO MEZA**
Representante Legal

**LEIDY CASTELLANOS NIETO**
Contador Público
T.P 100623-T
(Ver certificado adjunto)

**CARLOS A ALVAREZ ARBELAEZ**
Revisor Fiscal
T.P. 17811-T
(Ver Dictamen adjunto)

COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

## Estado individual de flujos de efectivo

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 01/01/2022 31/12/2022 | 01/01/2021 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Actividades de Operación | | |
| (+/-) Ganancia (perdida) | 1.798.703 | 1.629.591 |
| Ajustes para conciliar la ganancia (perdida) | | |
| (+/-) Ajustes por Revaluacion de propiedades de inversión | 1.412.401 | - |
| (+/-) Ajustes por Valorización venta de inmueble | - 242.720 | - |
| (+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias | 78.699 | - |
| (+) Ajustes por gastos por depreciacion y amortizacion | 238.848 | 250.016 |
| Total ajustes para conciliar la ganancia (perdida) | 1.487.228 | 250.016 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en ) actividades de operación | | |
| (+/-)Ajustes por disminuciones (incrementos)en los Inventarios | (3.501.647) | (1.483.177) |
| (+/-)Ajustes por la disminucion (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial | (1.973.194) | 3.967.635 |
| (+/-)Ajustes por la disminucion (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial | 3.766.874 | (245.462) |
| (+/-)Ajustes por la disminucion (incremento) de cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación | 4.855.603 | (1.372.898) |
| (+/-)Ajustes por la disminucion (incremento) de Impuestos por pagar | (302.328) | (186.451) |
| (+/-)Ajustes por la disminucion (incremento) de Obligaciones Laborales | 198.967 | (154.114) |
| (+/-)Otras entradas (salidas) de efectivo | (24.815) | 1.264.526 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 6.305.391 | 3.669.606 |
| | | |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en ) actividades de inversion | | |
| (-) Compras de activos | (346.369) | (323.921) |
| (+/-) Inversion en instrumentos financieros | (10.317) | (157.186) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversion | (356.686) | (481.107) |
| | | |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiacion | | |
| (+) Importes procedentes de prestamos | | - |
| (-) Reembolsos de prestamos | 1.004.866 | (1.860.097) |
| (-) Dividendos pagados | (6.000.000) | (1.400.000) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiacion | (4.995.134) | (3.260.097) |
| | | |
| Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivales al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cam | 953.571 | (71.598) |
| Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | - |
| (+/-) Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo | | - |
| Incremento (disminucion ) neto de efectivo y equivalente al efectivo | 953.571 | (71.598) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 417.175 | 488.773 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 1.370.746 | 417.175 |

**CAROLINA PERDOMO MEZA**
Representante Legal

**LEIDY CASTELLANOS NIETO**
Contador Público
T.P 100623-T
(Ver certificado adjunto)

**CARLOS A ALVAREZ ARBELAEZ**
Revisor Fiscal
T.P. 17811-T
(Ver Dictamen adjunto)

COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

**INDICADORES**
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

| INDICE DE LIQUIDEZ | 2.022 |
|---|---|
| AC | 22.523.140 |
| PC | 16.438.679 |
| **IL=AC/PC** | **1,37** |

| NIVEL DE ENDEUDAMIENTO | 2.022 |
|---|---|
| PT | 18.702.542 |
| AT | 28.550.089 |
| **NE=(PT/AT)*100** | **66%** |

| CAPITAL DE TRABAJO | 2.022 |
|---|---|
| AC | 22.523.140 |
| PC | 16.438.679 |
| **CT=AC-PC** | **6.084.461** |

| RAZON DE COBERTURA DE INTERESES | 2.022 |
|---|---|
| Utilidad operacional | 3.899.412 |
| Gasto intereses | 120.382 |
| **R.C.I=UO/INT** | **32,39** |

| RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO | 2.022 |
|---|---|
| Utilidad operacional | 3.899.412 |
| Patrimonio | 9.847.547 |
| **R.P=UO/P** | **0,40** |

| RENTABILIDAD DEL ACTIVO | 2.022 |
|---|---|
| Utilidad operacional | 3.899.412 |
| Activo total | 28.550.089 |
| **R.A=UO/A** | **0,14** |

**CAROLINA PERDOMO MEZA**
Representante Legal
C.C. 52.691.210

**CARLOS ALBERTO ALVAREZ**
Revisor Fiscal
C.C. 19.178.818
T.P. 17811 - T
Ver Opininión Adjunta

**LEIDY JOHANNA CASTELLANOS NIETO**
Contador
C.C. 22.516.743
T.P. 100623 - T

## 1. NATURALEZA Y OBJETIVO DE LA SOCIEDAD.

CTP Médica S.A., identificada con NIT. 800.121.151-5, se constituyó en Bogotá mediante Escritura Pública No. 212 de la Notaria 13, el 31 de enero de 1991 como C.T.P. Médica Ltda. El 10 de enero de 1997 mediante Escritura Pública No. 71 de la Notaria 1 de Bogotá, la sociedad se transformó de Limitada a Sociedad Anónima y en marzo de 2014 trasladó su domicilio al Municipio de Cota Cundinamarca, con dirección Kilómetro 1.5 vía Siberia – Cota, Pq. Potrero Chico Int. San Miguel Bd 6A. Es una empresa de capital 100% colombiano, cuyas operaciones se iniciaron el 1 de marzo de 1991. Su objeto social es la comercialización de dispositivos médicos que mediante su cultura de calidad, competitividad, innovación y conocimiento detallado del sector logra una alta participación y permanencia en el mercado, aportando valor y bienestar a los profesionales de la salud, pacientes, a sus empleados, a sus inversionistas y a la sociedad.

## 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

De acuerdo con las disposiciones legales, Colombia adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera como su modelo contable clasificando las empresas en 3 Grupos. CTP Medica S.A., quedó clasificada dentro del Grupo 2, el cual debe aplicar como modelo contable 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). La moneda funcional de CTP Medica S.A., es el peso colombiano. Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo con NIIF para las PYMES.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

La sociedad efectúa sus ventas a crédito a través de clientes nacionales del sector público y privado. Los precios se fijan de acuerdo con los costos y el comportamiento del mercado, las ventas se realizan de contado y acredito, estas últimas con plazos de 30 a 90 días. Se tienen establecidas las siguientes políticas de descuentos sobre el total de la factura: contado: 5%; de 0 a 30 días 5%; de 31 a 60 días 3%; más de 61 días no hay descuento. Adicionalmente, se otorgan descuentos comerciales por volumen de ventas en periodos determinados (mes, trimestre, anual), y corresponden a negociaciones especiales con clientes de clasificación AAA. Todos los descuentos otorgados excepto los de pronto pago, se registran en el momento de la facturación y se incluyen como menor valor de los ingresos.
Por la clase de productos que comercializa se entregan mercancías en consignación, respaldada por un contrato de consignación y su venta se registra de acuerdo a los consumos mensuales.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de las autoridades tributarias.

**Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo es el instrumento financiero que sirve de referencia para la gran mayoría de las transacciones de la empresa. Su medición es por el valor de la transacción que equivale al valor razonable de la misma. El equivalente al efectivo se mide por lo general al valor razonable, a menos que tenga que hacerse registros de intereses, caso en el cual se mide al valor amortizado.

**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. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

**Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

***Costos por préstamos***

Todos los costos por préstamos o créditos de los proveedores, incluyendo la diferencia en cambio, se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

***Propiedades de Inversión***

Las propiedades de inversión se miden por su costo en el reconocimiento inicial, el cual comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción. El costo de las propiedades de inversión construidas por ella misma se determina de acuerdo con las políticas establecidas para las propiedades planta y equipo.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

**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 acumulado.

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 línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| Descripción | Vida útil | Valor residual |
|---|---|---|
| Maquinaria y Equipo, Excepto Planta Eléctrica | 10 años | 10% |
| Planta Eléctrica | 10 años | 20% |
| Muebles y Enseres, Equipo de Oficina | 10 años | 10% |
| Equipo de Cómputo y Comunicaciones | 5 años | 10% |
| Bodegas – Edificaciones | 20 años | 10% |
| Bodegas - Terreno | Indefinida | |
| Vehículos | 5 años | 10% |

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.
La política de capitalización de CTP Medica S.A., para propiedades planta y equipo es la de activar las adquisiciones con costos superiores a dos salarios mínimos legales vigente.

**Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método línea recta. 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 y los activos intangibles 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.

**Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la sociedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la sociedad al valor razonable del activo arrendado (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión, la depreciación o amortización y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la sociedad.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

**Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios a los empleados**

Los sueldos y prestaciones sociales de los empleados de la sociedad se encuentran taxativamente definidos en las disposiciones laborales de Colombia. CTP Medica S.A., no tiene acuerdos adicionales que tengan incidencias importantes o que conlleve contrataciones especiales con terceros para el manejo de estas prestaciones. Los beneficios post- empleo se acumulan mediante planes de aportaciones definidas en los cuales la sociedad realiza contribuciones de carácter predeterminado a un fondo creado por el gobierno para tal propósito y no tiene obligación legal ni implícita de realizar contribuciones adicionales.

**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.

## ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

La Compañía se encuentra expuesta a un conjunto de riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Dichos riesgos se gestionan mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición y supervisión, buscando la manera más adecuada para minimizar potenciales efectos adversos.

### Marco de administración de riesgo

### (i) Riesgo de crédito

Debido a la naturaleza de su negocio, la compañía tiene exposición al riesgo de crédito si en algún momento su contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente la cuenta de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### Exposición al riesgo de crédito

El riego de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, (depósitos en entidades financieras), solo se acepta a instituciones con niveles bajos de riesgo crédito.

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha del balance fue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Efectivos y equivalentes al efectivo | 1.370.746 | 417.175 |
| Deudores Comerciales | 9.798.610 | 6.878.125 |
| Y Otras Cuentas Por Cobrar | 359.629 | 1.306.920 |
| | **11.528.985** | **8.602.220** |

**Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar**

La exposición de COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA – CTP MEDICA SA al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están

disponibles, estados financieros, consulta centrales de riesgos y en algunos casos referencias bancarias.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen cuentas corrientes, vencidas y deterioradas:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Cuentas por cobrar Corrientes | 4.550.524 | 4.591.564 |
| Cunetas por cobrar Vencidas | 5.423.938 | 2.534.926 |
| Cuentas por cobrar Deterioradas | - 175.852 | - 248.365 |
| | **9.798.610** | **6.878.125** |

A continuación presentamos análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas y de las cuentas por cobrar deterioradas:

| CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Menos de 90 dias | 4.161.991 | 1.544.454 |
| 90 dias o Más | 1.261.947 | 990.473 |
| | **5.423.938** | **2.534.927** |

| CUENTAS POR COBRAR DETERIORADAS | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Menos de 90 dias | - | - |
| 90 dias o Más | - 175.852 | - 248.365 |
| | **- 175.852** | **- 248.365** |

**(ii) liquidez**

El riesgo de liquidez es la dificultad que tenga la Compañía para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía

La Compañía administra el riesgo de liquidez a través de un recaudo efectivo sobre los Deudores Comerciales, lo cual permite cumplir con las obligaciones contraídas. De forma adicional, la tesorería de la empresa mantiene flexibilidad en el financiamiento

a través de la disponibilidad de líneas de créditos con los bancos locales, que pueden ser utilizadas en circunstancias que lo ameriten.

Los siguientes son las obligaciones financieras a diciembre 2022 y 2021:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Préstamos Bancarios | 950.256 | 16.865 |
| Leasing financieros | 852.625 | 982.347 |
| Tarjetas de Crédito | 230.608 | 29.410 |
| | **2.033.489** | **1.028.622** |

**(iii) Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio y tasas de interés, que afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

**(iv) Riesgo de moneda**

La Compañía está expuesto al riesgo de moneda en las compras denominados en una moneda distinta a las respectivas monedas funcionales.

La compañía presenta las siguientes partidas en moneda extranjera a diciembre 2022 y 2021.

| PROVEEDORES DEL EXTERIOR | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Mercaderia en COP | 7.861.839.000 | 3.684.223.000 |
| Tasa Representativa de Mercado | 4.810 | 3.981 |
| Mercaderia en Dolarés | **1.634.410** | **925.414** |

Las siguientes tasas de cambio significativas se aplicaron durante el ejercicio:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Tasa Representativa de Mercado | 4.810 | 3.981 |

**(v) Administración del riesgo de capital**

La compañía tiene como propósito de continuar con el negocio en marcha, para generar retornos a sus accionistas y a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital estable para reducir el riesgo de capital.

El índice deuda - patrimonio ajustado de la Compañía al término del periodo de balance era el siguiente.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Total Pasivos | 18.702.542 | 9.204.531 |
| Menos: Efectivos y Equivalentes | 1.370.746 | 417.175 |
| Deuda Neta | **17.331.796** | **8.787.356** |
| Total Patrimonio | 9.847.547 | 12.879.164 |
| Indice de Deuda -Capital ajustado al 31 diciembre | 1,76 | 0,68 |

La compañía mantiene niveles bajos de endeudamiento, con ratios de apalancamiento (deuda neta sobre patrimonio).

## (1) Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Clase de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | Corrientes 31/12/2022, M$ | Corrientes 31/12/2021, M$ |
|---|---|---|
| Caja | 3.349 | 4.112 |
| Bancos Nacionales | 41.042 | 376.231 |
| Bancos del Exterior | 1.326.355 | 36.832 |
| **Total** | **1.370.746** | **417.175** |

El efectivo y equivalentes al efectivo incluido en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 no difiere del presentado en el Estado de Flujos de Efectivo y el aumento obedece al efectivo generado por las actividades de operación de la compañía

El efectivo incluye el saldo en los depósitos en cuentas bancarias de entidades financieras autorizadas en Colombia y Panamá, cuyos valores son de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalente al efectivo.

## (2) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La rotación de cartera de la compañía es de 94 días, con un aumento del 42% respecto al año anterior. el siguientes es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

### i. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto.

| Deudores comerciales neto | Corrientes 31/12/2022, M$ | Corrientes 31/12/2021, M$ |
|---|---|---|
| Deudores Comerciales Neto | 9.974.462 | 7.126.490 |
| Deterioro de Deudores | (175.852) | (248.365) |
| **Total** | **9.798.610** | **6.878.125** |

### ii. Otras cuentas cobrar, neto.

| Otras cuentas por cobrar neto | Corrientes 31/12/2022, M$ | Corrientes 31/12/2021, M$ |
|---|---|---|
| Anticipos y Avances (1) | 232.219 | 312.826 |
| Por cobrar a empleados | 80.341 | 218.924 |
| Anticipo de Impuestos (2) | 47.069 | 775.171 |
| **Total** | **359.629** | **1.306.921** |

### 1. Los anticipos y avances comprenden:

| | 31/12/2022, M$ | 31/12/2021, M$ |
|---|---|---|
| Proveedores | 23.747 | 10.158 |
| Aduanderos | 55.742 | 425 |
| Otros Deudores | 152.730 | 302.243 |
| **Total** | **232.219** | **312.826** |

### 2. Anticipo de Impuestos comprenden:

| | 31/12/2022, M$ | 31/12/2021, M$ |
|---|---|---|
| Retencion en la fuente | - | 688.476 |
| Retencion de Iva | 1.543 | 344 |
| Retencion de Ica | 11.160 | 11.082 |
| Anticipo de Ica | 34.366 | 57.697 |
| Saldo a favor de Iva | | 17.572 |
| **Total** | **47.069** | **775.171** |

**iii. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, bruto.**

| Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar bruto | Corrientes | |
|---|---|---|
| | 31/12/2022, M$ | 31/12/2021, M$ |
| Deudores Comerciales Brutos | 9.798.610 | 6.878.125 |
| Otras cuentas por cobrar Brutos | 359.629 | 1.306.921 |
| Total | 10.158.239 | 8.185.046 |

**Deterioro de cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar de la compañía que han sufrido deterioro corresponden básicamente a clientes que no cumplieron con los plazos de negociación. El deterioro a la cartera se aplica de acuerdo a los porcentajes estipulados en la norma fiscal Colombiana.

En los estados financieros, la relación es la siguiente:

| Importe en libros de Deudores Comerciales, otras cuentas por cobrar deterioradas | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Deudores Comerciales | 9.974.462 | 7.126.490 |
| **Total** | **9.974.462** | **7.126.490** |

El movimiento del deterioro en cuentas por cobrar es el siguiente:

| Deterioro Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar vencidos y no pagados | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Saldo Inicial | 248.365 | 202.014 |
| Aumento (disminución) del periodo o ejercicio | - 72.513 | 46.351 |
| **Total** | **(175.852)** | **(248.365)** |

A continuación los saldos de cartera que sufrieron deterioro fueron los siguientes:

| | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|---|---|---|---|---|
| | Cartera | Deterioro | Cartera | Deterioro |
| Hasta 90 dias | | - | | - |
| Entre 91 y 180 dias | 14.554 | 1.455 | 58997 | 5.802 |
| Entre 181 y 365 dias | 432.675 | 43.268 | 203.087 | 20.309 |
| Más de 365 dias | 7.414 | 741 | 271.201 | 70.480 |
| | 454.643 | 45.464 | 533.285 | 96.591 |

La compañía no mantiene ninguna garantía como seguro de cobro, a 31 de diciembre del 2022-2021 no hay saldos de carteras por cobrar pignorados o entregados en garantía.

## (3) Inventarios

Respecto al año anterior los inventarios aumentaron un 68% para cubrir los requerimientos de las instituciones, el detalle de los inventarios a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

| Inventarios | Corrientes | |
|---|---|---|
| | 31/12/2022, M$ | 31/12/2021, M$ |
| Comercialización de Insumos Mèdicos | 11.287.398 | 7.664.692 |
| Deterioror de Inventarios | - 293.243 | - 172.184 |
| **Total** | **10.994.155** | **7.492.508** |

A Cierre de Balances 2022-2021 no hay existencia comprometidas como garantías para el cumplimiento de deudas , se reconoce el deterioro de inventarios de los insumos vencidos al valor neto realizable.

## (4) Inversiones en compañías subsidiarias:

Las inversiones a 31 de diciembre comprenden:

(i) Inversiones en Compañía subsidiarias

| Inversiones Accionaria | Domicilio | Cantidad de Acciones | Porcentaje Poseido | No Corrientes | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 31/12/2022, M$ | 31/12/2021, M$ |
| Criotech SA | Colombia | 900.000.000 | 94,73% | 1.289.313 | 1.139.616 |

Corresponde a la aplicación del método de participación reconocidos como otros ingresos por valor de $150.197.

A continuación se detallan los activos, pasivos, patrimonio y resultado del ejercicio de las compañías subsidiarias:

| A Diciembre de 2022 | Total Activo Corriente | Total Activo Corriente | Total Pasivo Corriente | Total Pasivo No Corriente | Patrimonio | Ingresos | Costos Y Gastos | Resultado del año |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CRIOTECH SA | 1.423.793 | 222.337 | 268.371 | 16.479 | 1.361.280 | 1.266.039 | 1.107.520 | 158.519 |

| A Diciembre de 2021 | Total Activo Corriente | Total Activo No Corriente | Total Pasivo Corriente | Total Pasivo No Corriente | Patrimonio | Ingresos | Costos Y Gastos | Resultado del año |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CRIOTECH SA | 1.398.582 | 260.463 | 411.415 | 44.869 | 1.202.761 | 2.009.669 | 1.673.077 | 336.592 |

## (5) Inversiones a Valor Razonable:

Inversión Fiduciaria Catapult Contrato # 392542 celebrado entre CTP MEDICA SA, TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS Y CREDICORP CAPITAL FIDUCIARIA SA. Los recursos serán entregados durante 5 años con los rendimientos financieros generados.

El movimiento de las inversiones de la fiduciaria durante el año es el siguiente:

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **Saldo Inicio del año** | **476.489** | **637.103** | **787.383** |
| Rendimientos Financieros | 18.822 | - 1.912 | 8.422 |
| Menos retiros | 158.702 | 158.702 | 158.702 |
| **Saldo Final de año** | **336.609** | **476.489** | **637.103** |

A 31 de diciembre de 2022, las inversiones no poseen restricciones.

## (6) Propiedades de Inversión:

Las propiedades de inversión al 31 de diciembre comprenden:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Costo Contrucciones y Edificaciones | 873.144 | 873.144 |
| Ajuste a valor razonable construcciones y edificaciones | 361.142 | - |
| Costo Terrenos | 400.191 | 400.191 |
| Ajuste a valor razonable Terrenos | 165.523 | |
| Costo Oficina Park Center Cl 97 | 1.074.500 | 1.074.500 |
| Ajuste a valor razonable Oficina Park Center | 885.736 | |
| **Saldo Final de año** | **3.760.236** | **2.347.835** |

El valor razonable de las propiedades de inversión se obtuvo a través de inmobiliarias a diciembre del año 2022. Los métodos valuatorios utilizados fueron el método de valor de mercado, conforme a lo establecido por la resolución número 620 de 23 septiembre de 2008, expedida por el IGAC por el cual se establecen los procedimientos para los avalúos ordenados dentro del marco de la ley 388 de 1997 y bajo decreto 1420 de 1998 y demás normas complementarias.

Las propiedades de Inversión está arrendadas, los ingresos derivados de rentas provenientes de las propiedades de inversión durante el año 2022 ascienden a $156.807, los cuales son registrados en otros ingresos no operacionales.

No existen restricciones de uso sobre las propiedades de inversión.

## (7) Propiedades Plantas y Equipos:

Las propiedades y equipo al 31 de diciembre presentan el siguiente movimiento:

COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

| 2022 | TERRENOS | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al inicio del año** | 569.498 | 854.730 | 8.955 | 511.988 | 1.945.171 |
| Adquisicion de Activos | - | - | - | 333.180 | 333.180 |
| Venta y/o Retiros | - 569.498 | - 706.556 | - | - 123.158 | - 1.399.212 |
| Depreciación | - | - 48.487 | - 1.662 | - 188.699 | - 238.848 |
| Deterioro | - | - | - | - | - |
| Revaluación | - | - | - | - | - |
| **Saldo Final del Año** | - | 99.687 | 7.293 | 533.311 | 640.291 |

| 2021 | TERRENOS | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al inicio del año** | 569.498 | 794.730 | - | 397.037 | 1.761.265 |
| Adquisicion de Activos | - | - | 9.231 | 332.591 | 341.822 |
| Traslados de Propiedades de Inversión | - | 110.000 | - | - | 110.000 |
| Venta y/o Retiros | - | | - | - 17.900 | - 17.900 |
| Depreciación | - | - 50.000 | - 276 | - 199.740 | - 250.016 |
| Revaluación | - | - | - | - | - |
| **Saldo Final del Año** | 569.498 | 854.730 | 8.955 | 511.988 | 1.945.171 |

El gastos de depreciación correspondiente a gastos operacionales de administración en el año 2022 fue de $238.848 y en el 2021 fue de $250.016.

La compañía vendió el inmueble bodega 6ª parque san miguel ubicada en Cota, Cundinamarca a la fiduciaria fondo voluntario de pensión visión generando una utilidad en venta de activos fijos por $218.178 los cuales son registrados en los ingresos no operacionales.

La oficina ubicada en Cali, se encuentra registrada a su costo de adquisición, no se le ha realizado valorización puesto que su valor en el mercado no ha variado.

Los vehículos se han adquirido mediante leasing financiero con Bancolombia y Banco Popular y están registrados a su costo de adquisición.

Ningún activo de la compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

No existen restricciones de uso sobre las propiedades y equipo.

## (8) Pasivos Financieros:

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre comprenden:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Bancos Nacionales | 950.256 | 16.865 |
| Tarjetas de Crédito | 230.608 | 29.410 |
| Contrato de arrendamiento Financiero | 852.625 | 982.347 |
| | **2.033.489** | **1.028.622** |
| Menos parte no corriente Leasing Financiero | 852.625 | 982.347 |
| **Total No Corriente** | **852.625** | **982.347** |
| **Total Corriente** | **1.180.864** | **46.275** |

Las obligaciones financieras se encuentran con pagares firmados por el Representante Legal de la compañía.

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras a 31 de Diciembre:

2022

| COMPAÑÍA | TASA MARGINAL | CONCEPTO | NRO OBLIGACION | CUOTAS PACTADAS | CUOTAS PENDIENTES | VALOR INICIAL | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bancolombia | IBR 0,18025 | CREDITO | 5980078772 | 1 | 1 | 1.375.000 | 930.861 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO FRANQUIA MASTERCARD | | 1 | 1 | - | 151.439 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO USD FRANQUIA MASTERCARD | | 1 | 1 | - | 577 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO FRANQUIA AMERICA EXPRESS | | 1 | 1 | | 49.329 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO USD FRANQUIA AMERICA EXPRESS | | 1 | 1 | | 25.460 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO FRANQUIA VISA | | 1 | 1 | | 3.807 | - |
| Bancolombia | E.A. 20,36129 | LEASING | 219175 | 48 | 1 | 149.900 | - | 9.103 |
| Bancolombia | E.A. 17,12879 | LEASING | 297761 | 60 | 53 | 90.100 | - | 90.100 |
| Bancolombia | E.A. 17,23286 | LEASING | 294724 | 60 | 52 | 101.190 | - | 91.172 |
| Bancolombia | E.A. 15,48071 | LEASING | 285153 | 60 | 48 | 128.000 | - | 106.880 |
| Bancolombia | E.A. 17,14613 | LEASING | 285083 | 60 | 48 | 66.690 | - | 54.586 |
| Bancolombia | E.A. 18,53868 | LEASING | 305866 | 60 | 56 | 192.990 | - | 125.456 |
| Bancolombia | E.A. 16,36184 | LEASING | 162882 | 102 | 18 | 1.190.000 | - | 276.781 |
| Bancolombia | E.A. 32,38683 | LEASING | 251645 | 60 | 35 | 49.470 | - | 33.260 |
| Bancolombia | E.A. 21,97577 | LEASING | 249996 | 60 | 34 | 34.571 | - | 34.571 |
| Banco Popular | E.A 15,31459% | LEASING | 631309046 | 38 | 3 | 67.192 | - | 7.276 |
| Banco Popular | E.A 15,29196% | LEASING | 631309155 | 39 | 5 | 93.592 | - | 12.829 |
| Banco Popular | E.A 15,28229% | LEASING | 631309161 | 39 | 5 | 71.680 | - | 10.610 |
| | | | | | | | 1.161.473 | 852.624 |

2021

| COMPAÑÍA | TASA MARGINAL | CONCEPTO | NRO OBLIGACION | CUOTAS PACTADAS | CUOTAS PENDIENTES | VALOR INICIAL | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bancolombia | IBR 0,18025 | CREDITO | 5980078772 | 1 | 1 | 1.375.000 | 930.861 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO FRANQUIA MASTERCARD | | 1 | 1 | - | 151.439 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO USD FRANQUIA MASTERCARD | | 1 | 1 | - | 577 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO FRANQUIA AMERICA EXPRESS | | 1 | 1 | | 49.329 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO USD FRANQUIA AMERICA EXPRESS | | 1 | 1 | | 25.460 | - |
| Bancolombia | E.A. 41,3138 | TARJETA DE CREDITO FRANQUIA VISA | | 1 | 1 | | 3.807 | - |
| Bancolombia | E.A. 20,36129 | LEASING | 219175 | 48 | 13 | 149.900 | - | 51.307 |
| Bancolombia | E.A. 15,48071 | LEASING | 285153 | 60 | 60 | 128.000 | - | 128.000 |
| Bancolombia | E.A. 17,14613 | LEASING | 285083 | 60 | 60 | 66.690 | - | 66.690 |
| Bancolombia | E.A. 18,53868 | LEASING | 305866 | 60 | 68 | 192.990 | - | 112.080 |
| Bancolombia | E.A. 16,36184 | LEASING | 162882 | 102 | 30 | 1.190.000 | - | 422.715 |
| Bancolombia | E.A. 32,38683 | LEASING | 251645 | 60 | 47 | 49.470 | - | 41.459 |
| Bancolombia | E.A. 21,97577 | LEASING | 249996 | 60 | 46 | 34.571 | - | 43.331 |
| Banco Popular | E.A 15,31459% | LEASING | 631309046 | 38 | 15 | 67.192 | - | 32.915 |
| Banco Popular | E.A 15,29196% | LEASING | 631309155 | 39 | 17 | 93.592 | - | 47.327 |
| Banco Popular | E.A 15,28229% | LEASING | 631309161 | 39 | 17 | 71.680 | - | 36.524 |
| | | | | | | | 1.161.473 | 982.348 |

Los vencimientos de las obligaciones no corrientes son las siguientes:

| A 31 de diciembre 2022 | Saldo al final del año | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 En adelante |
|---|---|---|---|---|---|
| Leasing Financieros | 852.624 | 39.818 | 276.781,00 | 67.831 | 468.194 |
| | **852.624** | **39.818** | **276.781** | **67.831** | **468.194** |

| A 31 de diciembre 2021 | Saldo al final del año | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 En adelante |
|---|---|---|---|---|---|
| Leasing Financieros | 982.348 | | 168.073 | 422.715 | 391.560 |
| | **982.348** | - | **168.073** | **422.715** | **391.560** |

Los intereses causados en el año 2022 y 2021 corresponde a:

| **INTERESES** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Banco de Bogotá | 2.020 | 35.381 |
| Banco popular s. a. | 7.490 | 10.481 |
| Leasing bancolombia s.a. | 85.745 | 46.853 |
| Bancolombia s.a. | 24.778 | 19.422 |
| | **120.033** | **112.137** |

El movimiento de las obligaciones financieras corrientes y no corrientes durante al año es el siguiente:

| | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| **Saldo Inicio del año** | **1.028.622** | **2.888.719** |
| Utilizacion Cupos de Crédito | 4.993.564 | 2.921.575 |
| Menos Pagos de Obligaciones | 3.988.697 | 4.781.672 |
| **Saldo Final de año** | **2.033.489** | **1.028.622** |

Las obligaciones financieras corrientes y no corrientes se encuentran a valores de mercado, debido a que se adquirieron con entidades financieras Colombianas y las tasas se encuentran sobre el promedio del mercado.

Las obligaciones bajo la modalidad de arrendamiento financiero están efectivamente asegurados dado que los derechos sobre el activo arrendado revierten al arrendador en caso de incumplimiento.

**(9) Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar :**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre comprenden:

| Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar | Corrientes | |
|---|---|---|
| | 31/12/2022, M$ | 31/12/2021, M$ |
| Proveedores Nacionales | 156.606 | 567.348 |
| Proveedores Exterior (1) | 7.861.839 | 3.684.223 |
| Costos y Gastos por pagar (2) | 6.039.860 | 1.184.257 |
| **Total Corriente** | **14.058.305** | **5.435.828** |

| Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar | No Corrientes | |
|---|---|---|
| | 31/12/2022, M$ | 31/12/2021, M$ |
| Gastos por Pagar (3) | 1.239.711 | 1.264.526 |
| **Total No Corriente** | **1.239.711** | **1.264.526** |

Los valores de las obligaciones con proveedores de vencimiento corriente se encuentran a valores razonable.

El movimiento de las proveedores durante al año es el siguiente:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Saldo Inicio del año** | **4.250.274** | **4.495.753** |
| Crédito Proveedores | 27.326.974 | 31.519.228 |
| Menos Pagos de Proveedores | 23.558.803 | 31.763.410 |
| **Saldo Final de año** | **8.018.445** | **4.251.571** |

1. Las facturas de los proveedores del exterior se encuentran debidamente actualizada a la TRM del 31 diciembre del 2022 reconociéndose los ajustes por diferencia en cambio no realizada en los gastos no operacionales por $ 341.135.

MPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA- CTP MEDICA SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresadas en miles de pesos)

2. Costos y gastos por pagar comprenden:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Honorarios | 12.766 | 5.918 |
| Transportes fletes y acarreos | 82.472 | 15.179 |
| Seguros | 1.201 | 480 |
| Otros gastos por pagar | 4.716.497 | 518.334 |
| Cxp retencion en la fuente | 684.458 | 173.150 |
| Cxp iva | 7.337 | - |
| Cxp ica | 6.877 | 3 |
| Cxp ica cota | 15 | - |
| Provision ica | 169.565 | 134.583 |
| Anticipo de clientes nacionales | 18.295 | 23.172 |
| Anticipos seguro hidrotecnik s a s | 3.000 | - |
| Ingresos recibidos para terceros teleflex (1) | 331.401 | 313.438 |
| Ingresos pendientes por identificar | 5.976 | - |
| | **6.039.860** | **1.184.257** |

(1) Contrato de mandato celebrado entre CTP MEDICA SA Y TELEFLEX MEDICAL relacionamos los ingresos recibidos para terceros:

| CLIENTE | VALOR | RETEFTE | IVA | ALOR A PAGA | COMISION |
|---|---|---|---|---|---|
| Fundacion hospital de la misericordia | 590.800 | -14.770 | 0 | 576.030 | 118.160 |
| Hospital militar central | 76.068.059 | -1.951.703 | 0 | 76.116.356 | 15.613.612 |
| Hospital universitario de la samaritana e.s.e | 75.718.432 | -1.892.960 | 766.388 | 74.591.860 | 15.143.686 |
| Subred integrada de servicios de salud centro oriente e.s.e | 99.287.000 | -2.449.676 | 0 | 96.837.324 | 19.857.400 |
| Subred integrada de servicios de salud norte e.s.e | 112.768.060 | -2.819.200 | 9.234.000 | 119.182.860 | 22.553.612 |
| Subred integrada de servicios de salud sur e.s.e. | 93.502.800 | -2.337.570 | 4.924.800 | 96.090.030 | 18.700.560 |
| Subred integrada de servicios de salud sur occidente e.s.e | 228.836.838 | -5.720.923 | 16.215.360 | 239.331.275 | 45.767.368 |
| Universidad antonio nariño | 1.300.000 | -32.500 | 0 | 1.267.500 | 260.000 |
| **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS TELEFLEX (1)** | **690.071.989** | **-17.219.302** | **31.140.548** | **703.993.235** | **138.014.398** |

3. Las cuentas por pagar no corrientes comprenden:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Otros Gastos por Pagar | 468.062 | 468.062 |
| Con Compañais Vinculadas Criotech | 771.649 | 796.464 |
| | **1.239.711** | **1.264.526** |

Los otros gastos por pagar son proyectos que se ejecutaran a largo plazo y fueron reconocidas a valor razonable, las deudas con compañías vinculantes corresponden a préstamos recibidos de la compañía subsidiaria.

## (10) Beneficios a empleados comprenden:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Comisiones | 185.296 | 125.977 |
| Cesantias consolidadas | 221.477 | 159.734 |
| Intereses de cesantias consolidadas | 24.972 | 18.456 |
| Vacaciones consolidadas | 159.453 | 103.199 |
| Liquidaciones laborales pendientes por pagar | 10.530 | - |
| Seguridad social | 115.768 | 111.163 |
| | **717.496** | **518.529** |

Las obligaciones laborales están debidamente consolidadas a 31 de diciembre del 2022, a la fecha no existen procesos laborales en contra de la Compañía, por tal razón no se provisionan contingencias laborales.

## (11) Activos y Pasivos por impuestos diferidos

El siguiente es el movimiento de los pasivos por impuestos diferidos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

### i. Activos por impuestos diferidos

| Activos por Impuestos Diferidos | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Relativos a los Inventarios (Deterioro de Inventario) | | |
| Relativos a los Propiedades Plantas y Equipos (Depreciación) | - | 79.856 |
| **Total** | **0** | **79.856** |

### ii. Pasivos por impuestos diferidos

| Pasivos por Impuestos Diferidos | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Relativos a los Inventarios (Deterioro de Inventario) | 57.980 | 19.102 |
| Relativos a los Propiedades Plantas y Equipos (Depreciación) | 113.547 | 153.582 |
| **Total** | **171.527** | **172.684** |

### iii. Movimientos de activos por impuestos diferido.

| Movimientos Activos por Impuestos Diferidos | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Saldo Inicial | 79.856 | 79.856 |
| Incremento o disminución en activos por impuestos diferidos | - 79.856 | - |
| Cambios en activos por impuestos diferidos, total | - 79.856 | - |
| Total | 0 | 79.856 |

### iv. Movimientos de pasivos por impuestos diferidos

| Movimientos Pasivos por Impuestos Diferidos | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Saldo Inicial | 172.684 | 172.684 |
| Incremento o disminución en pasivos por impuestos diferidos | 1.157 | - |
| Cambios en pasivos por impuestos diferidos, total | 1.157 | - |
| Total | 171.527 | 172.684 |

### v. Pasivos por impuestos

| Pasivos por Impuestos | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Relativos al impuesto diferido | 72.240 | - |
| Relativos al impuesto de renta | 409.774 | 784.342 |
| **Total** | **482.014** | **784.342** |

## (12) Patrimonio

### i) Capital

El capital emitido de COMPAÑÍA DE REPRESENTACIONES MEDICA SA., al 31 de diciembre de 2022 y diciembre 2021 está conformado por $ 1.300.000.000 y 1.300.000.000 acciones de valor nominal de $ 1 peso cada una.

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Capital Suscrito y Pagado | 1.300.000 | 1.300.000 |
| Numero de Acciones | 1.300.000 | 1.300.000 |
| Valor nominal por acción | 1 | 1 |

### ii) Reservas

a. Reserva legal

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Junta General de Socios las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

### iii) Distribución de utilidades

La empresa ha generado distribución de utilidades vía dividendos al cierre de diciembre 2022 por valor 6mil Millones de pesos.

iv) Impacto DE convergencia a NIIF PYMES

| | Saldo Según Norma Colombiana | Ajustes y Reclasificaciones | | Saldo NIIF |
|---|---|---|---|---|
| | | DEBITO | CREDITO | |
| **PATRIMONIO** | | | | |
| Capital Autorizado | 2.000.000 | | | 2.000.000 |
| Capital por suscribir | - 700.000 | | | - 700.000 |
| **Capital suscrito y pagado** | **1.300.000** | | | 1.300.000 |
| Reserva Legal | 650.000 | | | 650.000 |
| Utilidad operdida de ejercicios anteriores | 3.439.568 | | | 3.439.568 |
| Utilidad del ejercicio | 1.798.703 | | | 1.798.703 |
| Revalorizacion del Patrimonio | 471.507 | **471.507** | | |
| Revaluacion propiedades de Inversión | | | 1.412.401 | 1.412.401 |
| Utilidad por convergencia NIF | | | | - |
| Ajuste valor inversión Criotech | | 272.096 | | - 272.096 |
| Ajuste de las propiedades de inversión a valor razonable | | | 824.740 | 824.740 |
| Ajuste delas construcciones y edificaciones según su costo atribuido | | 242.720 | 242.720 | - |
| Registro de la Liciencia SAP | | | 61.409 | 61.409 |
| Registro de amortización Liciencia SAP | | 19.446 | | - 19.446 |
| Ajuste de las provisiones del impuesto de renta | | | 24.946 | 24.946 |
| Ajuste de las provisiones del impuesto de renta cree | | 16.797 | | - 16.797 |
| **Eliminacion de Activos no reales** | | **468** | | **- 468** |
| Eliminacion de la revalorización del patrimonio | | | 471.507 | 471.507 |
| Eliminación de la depreciación acumulada de construcciones y edificaciones | | | 316.242 | 316.242 |
| Ajuste vehiculos | | 143.630 | | - 143.630 |
| **Total Utilidad por convergencia NIIF** | | **694.689** | **3.353.965** | **2.659.276** |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **7.659.778** | **1.166.196** | **3.353.965** | **9.847.547** |

## (13) Ingresos por actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Ingresos de actividades ordinarias | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Venta de Insumos Médicos | 35.852.483 | 23.478.312 |
| Implementación Software de Inteligencia artificial | 28.470 | - |
| Comisión por Intermediación Teleflex | 138.014 | 189.521 |
| Participación Congresos Penumbra | 31.895 | - |
| **Total** | **36.050.862** | **23.667.833** |
| Devoluciones en Ventas | 877.761 | 638.750 |
| **Total Ingresos por Actividades Ordinarias** | **35.173.101** | **23.029.083** |

Los ingresos operacionales de la compañía para el año 2022 se incrementaron en un 52% comparado con el año anterior.

## (14) Costo de ventas

El siguiente es un detalle del costo de ventas por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Costos de Ventas de actividades ordinarias | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Costos de Insumos Médicos | 18.475.175 | 11.258.816 |
| **Total** | **18.475.175** | **11.258.816** |

Los costos operacionales de la compañía para el año 2022 tiene un margen del 52.5%.sobre la venta y en el año 2021 el margen es del 48.9%, los costos de la compañía corresponden al costo de los insumos médicos más los costos de importación.

## (15) Otros ingresos

El siguiente es un detalle de los otros ingresos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

### i) Otros ingresos por función

Comprenden el siguiente detalle:

| Otros Ingresos, por función | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Arrendamientos | 156.807 | 201.431 |
| Utilidad en Venta de act | 218.179 | - |
| Recuperaciones | 382.988 | 487.873 |
| Indeminizaciones | 8.888 | 11.364 |
| Diversos | 160.029 | 142.791 |
| **Total** | **926.891** | **843.459** |

### ii) Ingresos financieros

Comprenden el siguiente detalle:

| Ingresos Financieros | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Intereses Financieros | 25.277 | - |
| Descuentos comerciales | 160 | 499 |
| Reintegro otros costos y gastos | 2.205 | |
| Diferencia en cambio | 641.542 | 231.481 |
| **Total** | **669.184** | **231.980** |

### III) Ingresos Utilizando el método de participación

| Ingresos por método de participación | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Ingresos por Método | 150.197 | 317.800 |
| **Total** | **150.197** | **317.800** |

## (16) Gastos de administración

El siguiente es un detalle los gastos por naturaleza por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Gastos por Funsión | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Personal | 2.801.339 | 2.518.863 |
| Honorarios | 119.054 | 99.035 |
| Impuestos | 455.612 | 386.028 |
| Arrendamientos | 133.319 | 123.915 |
| Contribuciones y Afiliaciones (1) | 61.875 | 14.334 |
| Seguros | 157.451 | 158.965 |
| Servicios (2) | 1.368.906 | 702.573 |
| Gastos Legales | 57.450 | 38.691 |
| Mantenimiento y Reparaciones (3) | 462.568 | 110.006 |
| Gastos de Viajes | 61.483 | 8.875 |
| Depreciación | 238.848 | 250.016 |
| Diversos (4) | 174.845 | 55.656 |
| Beneficios en Vales | 122.545 | 113.330 |
| Provisiones | 173.887 | 137.127 |
| **Total** | **6.389.182** | **4.717.414** |

1. Las contribuciones y afiliaciones corresponde al mantenimientos anual de SAP HANNA y asesorías para los nuevos proyectos del ERP.

2. El siguiente es el detalle de los servicios :

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Vigilancia | 1.978 | 1.578 |
| Aseo | 55 | - |
| Monitoreo satelital | 1.156 | 1.008 |
| Asistencia técnica producto | 199.636 | 258.743 |
| Página web | 45.853 | 23.782 |
| Acueducto y alcantarillado | 11.714 | 10.592 |
| Energia eléctrica | 38.075 | 29.643 |
| Fijos | 10.487 | 10.767 |
| Movil-celulares | 12.159 | 13.646 |
| Servicio especializado de transporte | 13.128 | 24.799 |
| Administración | 28.402 | 31.099 |
| Servicios de adminsitración inmobiliarios | 21.053 | 18.036 |
| Servicio por cable | 10.813 | 8.360 |
| Otros servicios | 22.635 | 67.952 |
| Convención - congresos | 358.783 | 119.285 |
| Custom cloud | 88.160 | 83.282 |
| | **864.087** | **702.572,00** |

3. El detalle de los gastos por mantenimientos y reparaciones:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Reparaciones Locativas y Eléctricas | 418.245 | 40.315 |
| Mantenimiento Equipos de computo | 30.564 | 27.962 |
| Mantenimiento Equipos de Oficina | 10.574 | 34.927 |
| Mantenimiento Flota y equipos de transporte | 3.185 | 6.802 |
| | 462.568 | 110.006 |

Las reparaciones corresponde a la infraestructura de las bodegas, a la remodelación de oficinas y a la actualización eléctrica para cumplir con los requerimientos de seguridad.

4. El detalle de los Diversos:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Comisiones | 3.455 | 3.253 |
| Elementos de aseo y cafeteria | 67.713 | 7.380 |
| Utiles papeleria y fotoias | 22.591 | 18.608 |
| Combustibles y lubricantes | 4.139 | 3.407 |
| Empaques | 3.359 | 423 |
| Taxis y buses | 474 | 687 |
| Estampillas | - | 1.262 |
| Casino y restaurante | 9.510 | 5.963 |
| Parqueaderos | 884 | 576 |
| Ajuste al peso | 6 | 26 |
| Otros | 62.726 | 14.070 |
| | **174.857** | **55.655** |

## (17) Gastos Por Ventas:

El siguiente es un detalle los gastos por naturaleza por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

| Gastos por Funsión | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Personal Vtas | 3.855.049 | 3.238.594 |
| Honorarios Vtas | 28.540 | 18.025 |
| Arrendamientos Vtas | - | 2.037 |
| Contribuciones y Afiliaciones Vtas | 7.201 | - |
| Seguros Vtas | 42.422 | 36.853 |
| Servicios Vtas (1) | 230.047 | 559.443 |
| Gastos Legales Vtas | 31.201 | 21.928 |
| Mercadeo (2) | 388.655 | 327.780 |
| Gastos de Viajes Vtas | 391.332 | 162.834 |
| Diversos Vtas | 52.992 | 49.744 |
| Beneficios en Vales Vtas | 221.366 | 212.997 |
| **Total** | **5.248.805** | **4.630.235** |

1. El detalle de los gastos por Servicios corresponden:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Aseo | 275 | 0 |
| Asistencia tecnica maquinas | 33.299 | 10123 |
| Asistencia tecnica producto | 500 | 8700 |
| Página web | 5.499 | 8946 |
| Móvil-celulares | 9.269 | 8817 |
| Servicio especializado de transporte | 114.634 | 73989 |
| Otros servicios | 41.077 | 445839 |
| Congresos ventas | 3.360 | 0 |
| Talleres ventas | 474 | 0 |
| Patrocinios ventas | 474 | 0 |
| Gastos de importación | 11.101 | 3029 |
| Custom cloud | 10.085 | 0 |
| | **230.047** | **559.443** |

2. El detalle de los gastos de Mercadeo comprenden:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Patrocinios -tiquete mercadeo | 46.051 | 38.597 |
| Patrocinios - inscripcion mercadeo | 22.803 | 3.842 |
| Patrocinios - hotel mercadeo | 20.738 | 6.526 |
| Patrocinios - actividades mercadeo | 5.638 | 4.951 |
| Congreso - participacion mercadeo | 103.373 | 42.754 |
| Congreso - stand mercadeo | 30.577 | 270 |
| Congreso - actividades mercadeo | 49.664 | 19.380 |
| Taller - actividades mercadeo | 26.192 | 85.494 |
| Taller - salon mercadeo | 314 | 130 |
| Taller - refrigerios mercadeo | 46.434 | 46.532 |
| Honorarios speaker mercadeo | - | 39.960 |
| Mat promo - catalogos mercadeo | 1.986 | 1.705 |
| Mat promo - esferos y otros mercadeo | 4.012 | 200 |
| Mat promo - libretas mercadeo | 5.974 | 1.377 |
| Mat promo - publ en productos mercadeo | 24.472 | 36.061 |
| Atencion Mercadeo | 426 | |
| | **388.654** | **327.779** |

## (18) Otros Gastos

El siguiente es un detalle de las otras gastos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

(i) Otros gastos por función comprenden:

| Otros gastos por función | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Pérdida de Inventario de Productos Venc | 106.719 | 67.703 |
| Pérdida de Inventario Maquinas tecnolo | 382.653 | - |
| Multas sanciones y litigios | 4.983 | 448 |
| Donaciones | 10.472 | 61.305 |
| Demos | 30.998 | 35.105 |
| Garantias | 6.684 | 83.662 |
| Gastos no deducibles | 1.268 | 37.055 |
| Plan de ahorro empresarial | 1.375.000 | |
| Gravamen movimiento Financiero | 81.670 | 67.795 |
| Diversos | 86.969 | 104.325 |
| **Total** | **2.087.416** | **457.398** |

(ii) Los costos financieros comprenden :

| Costos Financieros | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Descuentos comerciales condicionados | 790.159 | 647.378 |
| Gastos no deducibles | 1.938 | 21.656 |
| Gastos bancarios | 2.640 | 3.744 |
| Comisiones bancarias | 23.638 | 22.751 |
| Intereses | 120.382 | 128.071 |
| | | - |
| **Total** | **938.757** | **823.600** |

(iii) Diferencia en cambio no realizada:

| Diferencia en cambio | 31/12/2022 M$ | 31/12/2021 M$ |
|---|---|---|
| Diferencia en Cambio | 341.135 | 120.984 |
| **Total** | **341.135** | **120.984** |

## (19) Gasto por impuestos de renta y diferidos

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2022 a una tarifa del 35% de la renta líquida tomando como base la renta líquida depurada (ingresos fiscales, menos ingresos no constitutivos de renta y rentas exentas y costos y deducciones aceptados fiscalmente) estimada para el año corriente.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de tres años en forma general, durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoria por parte de las entidades tributarias competentes.

La estimación del saldo por impuesto a las ganancias por el impuesto de renta, fue calculada por el sistema de renta ordinaria y sobre la base de la depuración de ingresos, costos y gastos por los periodos gravables 2022, estableciendo la renta líquida gravable a la cual se aplica la tarifa oficial del 35% para el impuesto de renta por el año gravable 2022.

Mediante la Ley 1819 de 2016, se expidieron nuevas normas en materia tributaria que entraron en vigencia a partir de enero 1 de 2017. Un resumen de los nuevos cambios

aplicables, incluye la eliminación del impuesto sobre la renta a la equidad CREE (del 9%) y un incremento de la tarifa del Impuesto sobre la renta para sociedades de un 25% a un 34% (a partir del 2018 del 33%), la sobretasa del impuesto de renta para la equidad CREE pasa a una sobretasa del impuesto sobre la renta y se reduce del 8% por el año 2017 y 9% por el año 2018 a una tarifa del 6% y 4% respectivamente. La nueva reforma también trae incrementos en la renta presuntiva de las sociedades al pasar del 3% del patrimonio líquido del año anterior al 3.5% a partir del año 2017. También la reforma tributaria establece como base para la depuración de ingresos, costos y gastos y activos y pasivos, los nuevos marcos de información financiera establecidos por el gobierno nacional (NIIF y NIIF PYMES) cuando la norma tributaria los remita expresamente o cuando no exista regulación fiscal al respecto.

En cuanto a las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2017, estas podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. Mientras que el término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.
Las pérdidas fiscales determinadas en el impuesto de renta y en el impuesto de renta para la equidad - CREE hasta el 2016, podrán ser compensadas sin límite en el tiempo de manera proporcional anualmente, de acuerdo con lo dispuesto en el régimen de transición de la ley 1819 de 2016.

Las provisiones para el impuesto a las ganancias que se detallan en esta nota, fueron determinadas por periodos terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Utilidad o pérdida antes de la provisión para el impuesto sobre la renta y Diferido** | **3.348.901** | **2.413.873** |
| **Diferencias Permanentes** | | |
| Gastos por Impuestos GMF | 40.835 | |
| Gastos por Indemnizaciones | 10.866 | 34.403 |
| Ingresos por Reintegro provisiones | - 199.509 | - 237.969 |
| Gasto Donaciones | 7.854 | |
| Gasto por Impuesto de Ica y otros | 127.948 | 182.101 |
| Gasto Multas sanciones y litigios | 4.983 | |
| Gastos extraordinarios no operacionales | 86.969 | 262.383 |
| Gastos no deducibles | 143.068 | 193.144 |
| Gastos Dferencia en cambio no realizable | 341.135 | |
| Gastos de nomina plan empresarial | 916.754 | |
| Utilidades en método de participación | - 150.197 | - 317.800 |
| **Total Diferencias Permanentes** | **4.679.607** | **2.530.135** |
| **Diferencias Temporaria** | | |
| Utilidades en venta de activos fijos | - 218.178 | |
| Gastos por depreciacion de activos | 103.793 | |
| Gastos por Deterioro de Inventario | 121.059 | |
| **Total Diferencias Temporaria** | **6.674** | - |
| **Renta Liquida Gravable** | **4.686.281** | **2.530.135** |
| Tasa Impositiva | 35% | 31% |
| **Provisión para el impuesto de renta corriente** | **1.640.198** | **784.342** |
| Otros Descuentos no reconocidos contablemente | | |
| Descuento Tributario Donaciones | - 6.586 | 15.326 |
| Descuentos Tributarios Impuestos Municipal Ica | 127.948 | 8.284 |
| **Impuesto Corriente** | **1.518.837** | **760.732** |
| Ganancia Ocasional | 21.818 | - |
| **Total Impuesto de renta mas impuesto por ganancia ocasional** | **1.540.655** | **760.732** |
| **Impuesto Neto de renta a pagar** | | |
| **Anticipos de impuesto de renta** | | |
| Autoretención | 151.570 | 96.419 |
| Retención en la fuente | 979.311 | 580.682 |
| **Saldo a pagar** | **409.774** | **83.631** |

i) Las declaraciones de renta de los años 2020 y 2021 están sujetas a revisión por las autoridades fiscales; no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.

**(20) Aprobación de estados financieros**

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Asamblea de Accionistas, de acuerdo con el Acta No. 60, de fecha 13 de febrero del 2023.

**(21) Hechos ocurridos después del período que se informa**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.