Medinistros

Equipos y dispositivos médicos

MEDINISTROS S.A.S.
Estados financieros
Diciembre de 2022 y 2021

Contenido **Página**

Dictamen del Revisor Fiscal……3
Certificación de Representante Legal y Contadora Publica…… 5
Certificación de Hechos posteriores……...6
Certificación de Representación…… 7

Estados Financieros

Estado de situación financiera…… .11
Estado de resultado integral y ganancias acumuladas……..12
Estados de cambios en el patrimonio……...13
Estado de flujos de efectivo……14
Políticas contables y notas explicativas……15

Señores
CR BUREAU PARTNERS S.A.S.
Att: Henry Jose Romero Villamil - Revisor Fiscal Designado
Ciudad.

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de MEDINISTROS S.A.S., certificamos que hemos preparado conforme a las normas de información financiera para PYMES grupo Dos, los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultado integral, Estado de Cambios en el patrimonio, y Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2022 y 2021, en especial, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2784 de diciembre de 2012, incluyendo sus correspondientes Notas.
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2022 y 2021, los cambios en el patrimonio, el resultado de las operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, además:

a. Las cifras incluidas en los estados financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. Las políticas contables las aplicamos consistentemente con respecto al año anterior.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, de tal forma que no se han omitido activos ni incluidos pasivos improcedentes.

e. Los comprobantes y los soportes contables se conservan íntegramente y en debida forma.

f). Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, el 24 de marzo del año 2023

Atentamente,

GILBERTO ANTONIO POSADA URIBE
Representante Legal Principal

HELLEN JULENNY RUIZ MARTINEZ
Contador Público
Tarjeta profesional No.174667-T

Medinistros
Equipos y dispositivos médicos

Bogotá, 24 de marzo de 2023

Señores
CR BUREAU PARTNERS S.A.S.
Atn: Henry Jose Romero Villamil, Revisor Fiscal designado.
Ciudad

En relación con su auditoria del estado de situación financiera de la compañía MEDINISTROS S.A.S., al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los socios, de flujos de efectivo, notas y revelaciones a los estados financieros para los años terminados en esas fechas, efectuada con el propósito de expresar una opinión en cuanto a si los estados financieros presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo de la compañía de conformidad con las normas de información financiera, confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones expresadas a usted durante el desarrollo de su examen:

1. No han ocurrido acontecimientos (de negocios, legales, siniestros, etc.) significativos desde el 01 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022, que pueden afectar la razonabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

2. No hay transacciones significativas que no hayan sido apropiadamente registradas en los libros de contabilidad.

3. La compañía no tiene planes ni intenciones que pudieran afectar en forma significativa el valor o clasificación de sus activos y pasivos.

4. La compañía ha cumplido con todos los aspectos contemplados en acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto importante en los estados financieros.

5. Los registros contables que respaldan los estados financieros reflejan, en forma correcta y adecuada y a la vez en un detalle razonable, las operaciones de la compañía.

6. No han ocurrido eventos posteriores a la fecha del balance general y hasta la fecha de esta carta que requirieran ajustes o exposición en las notas a los estados financieros.

7. Actualmente no tengo conocimiento de la existencia de juicios, litigios de naturaleza civil, fiscal o laboral, o asuntos que puedan generar responsabilidad directa o contingente de le empresa.

GILBERTO ANTONIO POSADA URIBE
Representante Legal

Medinistros
Equipos y dispositivos médicos

Bogotá, 24 de marzo de 2023.

Señores
CR BUREAU PARTNERS S.AS.
Atn: Henry Jose Romero Villamil
Calle 111 No. 47 a 96
Bogotá.

En relación con el cumplimiento de las funciones de Revisoría Fiscal, auditaron el estado de situación financiera de **MEDINSTROS S.A.S.,** (en adelante " la compañía") al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas, de flujos de efectivo y notas a los estados financieros para el año terminado, en esa fecha, efectuado con el propósito de expresar una opinión en cuanto a si los estados financieros presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo de la Compañía de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, confirmamos a nuestro leal saber y entender, a la fecha de esta carta, las siguientes manifestaciones expresadas a usted durante el desarrollo de su examen:

1. Somos responsables por la adecuada presentación en los estados financieros de la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo, de acuerdo con el decreto 3022 de 2013, hoy compilado en el decreto 2420 de 2015, incluyendo sus revelaciones. También somos responsables por la oportuna preparación, presentación y pago de acuerdo con la Ley de todas las declaraciones tributarias y cambiarias y de las declaraciones de aportes parafiscales y aportes al sistema de Seguridad Social Integral.

2. Nosotros confirmamos que:

   a) Entendemos que el término "fraude" incluye tanto errores resultantes de estados financieros fraudulentos como errores resultantes de la malversación de los activos. Los errores resultantes de estados financieros fraudulentos hacen referencia a errores u omisiones en montos o revelaciones en los estados financieros efectuados a sabiendas para engañar a los usuarios de los mismos. Los errores resultantes de la malversación de los activos incluyen el hurto de activos de la compañía, frecuentemente acompañado por documentos o registros falsos o engañosos para encubrir el hecho de que los activos se han perdido o se han pignorado o comprometido sin la autorización apropiada.

   b) Somos responsables por el diseño, implementación, mantenimiento y operación de programas, sistemas de contabilidad y controles internos para prevenir y detectar el fraude y error.

   c) Hemos revelado a ustedes lo que sabemos de la ocurrencia de fraudes o sospechas de fraude que puedan involucrar a (i) La administración; (ii) Los empleados que desempeñan funciones importantes en el control interno y (iii) Otras personas, y que podrían tener un efecto importante sobre los estados financieros.

   d) Hemos revelado a usted lo que sabemos de alegatos de fraude, o sospecha de fraude, que afectan a los estados financieros, y que nos han sido comunicados por los empleados, ex–empleados, analistas, reguladores u otros.

   e) Hemos revelado a ustedes los resultados de nuestra evaluación del riesgo de que los estados financieros no pueden contener errores importantes como resultado de fraude.

   f) Somos responsables de establecer y mantener un sistema de control interno efectivo sobre el reporte de información financiera.

g) Somos responsables de la recepción, registro y archivo cronológico de la correspondencia, y hemos tomado las medidas de control para que esta se conserve adecuadamente.

3. Teniendo en cuenta que su alcance no es la verificación de la totalidad de la información contable y de control; no hemos omitido entregar información que se considere clave para su dictamen de forma fraudulenta.

4. No tenemos comunicaciones de entidades reguladoras o entidades financieras referentes a incumplimientos con o deficiencias en las prácticas de reporte de información financiera, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros.

5. No tenemos comunicaciones de clientes, proveedores y aliados que afecten su dictamen.

6. No hay transacciones significativas que no hayan sido apropiadamente registradas en los libros de contabilidad o que no se hayan revelado en los estados financieros.

7. No tenemos conocimiento acerca de:

   a) Irregularidades que comprometan a la gerencia o a los empleados que desempeñan funciones importantes dentro del sistema de control interno contable.

   b) Irregularidades que comprometan a otros empleados que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

   c) La ocurrencia de actos que, de acuerdo con el Estatuto Anticorrupción, expedido a través de la Ley 1474 de 2011, puedan llegar a ser calificados como actos de corrupción y que deban ser objeto de denuncia.

   d) No tenemos conocimiento que miembros del gobierno corporativo o cualquier otro empleado incluido la gerencia hayan cometido actos ilegales que afecten la moral y buena fe de la compañía.

   e) No tenemos conocimiento de oficios o comunicaciones expedida por las entidades de control de impuestos nacionales y distritales por pago de tributos

8. La Compañía no tiene planes ni intenciones que pudieran afectar en forma significativa el valor o clasificación de sus activos y pasivos.

9. He elaborado mi informe de gestión personalmente, o revisado en todos sus aspectos.

10. No he dejado de informar aspectos significativos en mi informe de gestión, que pudieran afectar su opinión.

11. He puesto en conocimiento a mis asesores legales y tributarios sobre los distintos temas que puedan significar un riesgo significativo o de sanción en contra de la Sociedad. Así mismo he recibido su asesoría para la mitigación de riesgos.

12. Mantengo como elemento de control una matriz de cumplimiento de obligaciones legales y fiscales, la cual se ha venido cumpliendo.

13. La Compañía durante el año 2022, reconoció y pago en debida forma los impuestos nacionales y territoriales (departamentales, municipales y distritales) y, además, identificó y cumplió cada una de las responsabilidades tributarias que presenta en cada entidad territorial.

14. La Compañía no ha sido notificada y no tenemos conocimiento de solicitudes, requerimientos, investigaciones, por parte de entidades de administración tributaria nacional o territorial,

15. La Compañía no actúa como demandada, demandante y/o vinculada directa o indirectamente en procesos tributarios nacionales o territoriales, ya sea en sede administrativa o judicial.

16. Declaramos que los contratos de prestación de servicios celebrados por la Compañía, ya sea como parte contratista o parte contratante, presentan soportes de su efectiva ejecución, así como de la causa que dio lugar a los mismos. Declaramos también que, los contratos de importación de tecnología han sido registrados ante la DIAN conforme ley y su reglamentación.

17. Confirmamos la integridad de la información proporcionada sobre la identificación de partes relacionadas.

18. Los siguientes hechos han sido debidamente registrados y revelados en los estados financieros:

    a. Las transacciones con Compañías vinculadas incluyendo, ventas, compras, préstamos, transferencias, acuerdos de arrendamiento y garantías (escritas o verbales), y los saldos por cobrar o por pagar a compañías vinculadas.

    b. Garantías otorgadas, escritas o verbales, con respecto a las cuales la compañía está obligada contingentemente.

    c. Incertidumbres y compromisos conocidos por la gerencia que requieran ser revelados en los estados financieros.

19. No tenemos conocimiento de la existencia de:

    a. Violaciones o posibles violaciones de leyes o regulaciones o del incumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, cuyos efectos deban ser considerados para ser revelados en los estados financieros o como base en el registro de una pérdida contingente.

    b. Otros pasivos o contingencias de ganancias o pérdidas (incluidas aquéllas que se relacionan con garantías verbales) que requieren ser contabilizadas o reveladas en los estados financieros.

20. La Compañía tiene títulos de propiedad satisfactorios de todos sus activos. No hay gravámenes o compromisos sobre tales activos y ninguno ha sido dado en garantía.

21. Los estados financieros no están afectados con operaciones inexistentes o sin sustancia.

22. Todas las provisiones necesarias para proteger activos y sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Los supuestos significativos utilizados por nosotros en la preparación de estimados contables, incluyendo aquellos que miden el valor justo, son razonables.

Medinistros
Equipos y dispositivos médicos

23. El saldo del inventario a 31 de diciembre de 2022, por valor de $ 19.269.061.855,86, fue verificado con la toma física realizada a fin de año, dentro del cual se encuentra un inventario en tránsito por valor de $ 68.865.187,24, y el mismo es procedente y real dentro del activo de la compañía, el cual se encuentra libre de sesgo, debido a error o fraude.

24. Estamos enterados de los errores identificados por ustedes durante el curso de su auditoría en memorandos y salvedades. Consideramos que los efectos de los errores no corregidos en los estados financieros identificados por ustedes durante el curso de su auditoria son inmateriales, tanto individualmente como acumulados, para los estados financieros tomados como un todo. Creemos que no se requiere hacer ningún ajuste con respecto a cualquiera de estas partidas.

25. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos contemplados en acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto importante en los estados financieros.

26. Los registros contables que respaldan los estados financieros reflejan, en forma correcta y adecuada y a la vez en un detalle razonable, las operaciones de la Compañía.

27. Hemos diseñado e implementado un procedimiento que permite y garantiza que los libros de contabilidad, aunque no están impresos a la fecha, y el libro de Actas de Junta Directiva se llevan en forma cronológica, y que la información en ellos incluida es inalterable, integra y confiable conforme lo requieren el Decreto 0019 del 10 de enero de 2012 y la Circular Externa de la Superintendencia de Sociedades No. 220-000001 del 6 de marzo de 2012.

28. No hemos impuesto limitaciones, restricciones o prohibiciones sobre la libre circulación de una factura o su aceptación, en la realización de los pagos al tenedor legítimo en los casos que las facturas contienen endoso, en los términos establecidos por el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013.

29. No tenemos conocimiento de ningún hecho(s) importante(s) que se relacione(n) con lavado de activos o sospechas de lavado de activos conocidos que puedan involucrar a (i) La Administración, miembros de La junta Directiva y Accionistas; (ii) los empleados que desempeñan funciones importantes en el control interno o en el SIPLA u (iii) otras personas donde el lavado de activos podría tener un efecto importante sobre los estados financieros.

30. Autorizamos en Ausencia de la Acta de Inventarios de la toma física, a los auditores de la firma CR Bureau Partners S.A.S., a realizar y validar mediante muestreo de facturas de compra el saldo del inventario al 31 de diciembre de 2022.

31. He revelado y reconocido las actuales y posibles contingencias legales en los Estados Financieros u en mi informe de gestión, esto es cualquier circunstancia que coloque en riesgo la compañía, esto es si la misma es o ha sido fiador, avalista, codeudor, deudor solidario o cualquier otra circunstancia que ponga en riesgo a la compañía de un futuro desembolso en efectivo. Los riesgos de desembolsos en efectivo con alto grado de probabilidad de ocurrencia fueron cuantificados y reconocidos en los estados financieros.

32. Confirmamos que pertenecemos al Grupo II de NIIF para PYMES.

Atentamente,

GILBERTO ANTONIO POSADA URIBE
REPRESENTANTE LEGAL

MEDINISTROS S.A.S
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	2.388.855.982	3.739.476.662
Inversiones	7	800.000.000	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	27.208.039.726	26.981.379.792
Inventarios	9	19.337.927.043	12.476.715.451
		49.734.822.751	43.197.571.905
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	10	2.638.954.129	2.678.498.428
Activos intangibles	11	254.045.854	334.270.861
Impuesto diferido		463.473.109	200.435.114
		3.356.473.092	3.213.204.403
Total activo		**53.091.295.843**	**46.410.776.308**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	20.568.097.614	14.472.916.332
Pasivos por impuestos corrientes	13	849.591.686	524.059.096
Impuesto de renta corriente	27	3.541.211.097	2.463.934.748
Beneficios a empleados	14	900.991.128	819.842.824
Ingresos recibidos por anticipado	15	3.378.553.442	2.198.210.305
Obligaciones financieras	16	429.964.248	8.781.773
		29.668.409.215	**20.487.745.079**
Pasivo no corriente			
obligaciones financieras	16	3.393.333.333	1.155.838.468
Pasivo por impuesto diferido		38.526.283	177.198.771
		3.431.859.616	1.333.037.239
Total pasivo		**33.100.268.831**	**21.820.782.318**
PATRIMONIO			
Capital	17	1.135.100.000	1.135.100.000
Utilidad del ejercicio		4.990.469.091	3.947.833.804
Reservas	18	1.015.281.040	1.015.281.040
superávit de capital	19	3.966.618.222	3.966.618.222
Ganancia retenida por conversión		288.756.295	288.756.295
Utilidades acumuladas	20	8.594.802.363	14.236.404.628
Total del patrimonio		19.991.027.012	24.589.993.990
Total del pasivo y del patrimonio		**53.091.295.843**	**46.410.776.308**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Gilberto Posada Uribe
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Hellen Julenny Ruiz M.
Contadora Publica
Tarjeta Profesional No. 174667-T
(Ver certificación adjunta)

Henry Jose Romero Villamil
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 279152-T
Designado por CR BUREAU PARTNERS S.A.S.
(Ver informe adjunto).

MEDINISTROS S.A.S
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

		A 31 de diciembre de 2022	
	Notas	**2022**	**2021**
Ingresos ordinarios	21	63.557.547.353	$46.402.637.244
Costo de ventas	22	(32.933.340.784)	(21.720.747.448)
Ganancia bruta		**30.624.206.569**	**24.681.889.796**
Gastos de administración	23	(8.800.235.795)	(7.017.706.131)
Gastos de ventas	24	(14.190.035.368)	(11.615.646.266)
Otros ingresos, neto	25	724.920.235	243.765.357
Ganancia operacional		**8.358.855.641**	**6.292.302.756**
Costos financieros, neto	26	(243.626.959)	(180.503.308)
Ganancia antes de la provisión para impuesto sobre la renta		**8.115.228.682**	**6.111.799.448**
Provisión para impuesto sobre la renta	27	(3.124.759.590)	(2.163.965.644)
Ganancia neta		**4.990.469.091**	**3.947.833.804**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Gilberto Posada Uribe
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Hellen Julenny Ruiz M.
Contadora Publica
Tarjeta Profesional No. 174667-T
(Ver certificación adjunta)

Henry Jose Romero Villamil
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 279152-T
Designado por CR BUREAU PARTNERS S.A.S.
(Ver informe adjunto).

MEDINISTROS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN AL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Capital	Ganancia del ejercicio	Reservas	Superavit de Capital	Ganancias acumuladas por convergencia	(Pérdidas) Ganancias acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**1.135.000.000**	**3.463.625.335**	**860.947.065**	**3.966.618.222**	**288.756.295**	**9.383.774.519**	**19.098.721.435**
Traslado a ganacias acumuladas		(3.463.625.335)				3.463.625.335	-
Ganancia neta		3.947.833.804					**3.947.833.804**
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Fusión Cañagua	100.000		154.333.975			1.389.004.777	**1.543.438.752**
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**1.135.100.000**	**3.947.833.804**	**1.015.281.040**	**3.966.618.222**	**288.756.295**	**14.236.404.631**	**24.589.993.990**
Traslado ganancias acumuladas		(3.947.833.804)				3.947.833.804	-
Ganancia neta		4.990.293.989					**4.990.293.989**
Dividendos decretados - San Bruno						(2.162.162.162)	**(2.162.162.162)**
Escisión San Bruno						(7.427.098.806)	**(7.427.098.806)**
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**1.135.100.000**	**4.990.293.989**	**1.015.281.040**	**3.966.618.222**	**288.756.295**	**8.594.977.466**	**19.991.027.012**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Gilberto Posada Uribe
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Hellen Julenny Ruiz M.
Contador publica
Tarjeta Profesional No. 174667-T
(Ver certificación adjunta)

Henry Jose Romero Villamil
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 279152-T
Designado por CR BUREAU PARTNERS S.A.S.
(Ver informe adjunto).

MEDINISTROS S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Año terminado el 31 de diciembre de 2022	
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Ganancia neta del año	4.990.469.091	3.947.833.804
Ajustadas por:		
Provisión de impuesto de renta corriente	3.541.211.097	2.463.934.748
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.062.020.467	1.158.894.256
Amortización	80.225.007	-
provisión	66.162.392	-
Activo por Impuesto Diferido	263.037.995	-
Pasivo por Impuesto Diferido	138.672.488	-
Gastos por intereses	243.626.959	180.503.308
escisión San Bruno y distribución de Dividendos	(9.589.260.968)	-
Propiedad Planta y equipo dada de Baja	(39.105.336)	
	-	
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(226.659.933)	(5.648.874.365)
Inventarios	(6.861.211.592)	(1.647.145.381)
Obligaciones Financieras	-	2.859.625.556
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6.095.181.281	1.916.581.022
Pasivos por impuestos corrientes	325.532.589	329.875.976
Impuesto de renta por pagar y Diferido	-	(856.652.418)
Beneficios a empleados	81.148.304	357.322.715
Otros Pasivos	1.180.343.137	-
Efectivo neto (utilizado) generado por las operaciones	(3.639.076.113)	5.061.899.221
Impuesto de renta	(3.541.211.097)	(2.463.934.748)
Efectivo neto generado por las actividades de operación	(7.180.287.210)	2.597.964.473
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Retiros y Adiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.022.476.169)	836.514.308
Adquisiciones de Inversiones	(800.000.000)	(334.270.861)
Efectivo neto (utilizado en) generado por las actividades de inversión	(1.822.476.169)	502.243.447
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Aumento de Obligaciones financieras	2.658.677.341	(2.859.625.556)
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	2.658.677.341	(2.859.625.556)
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(1.350.620.680)	(971.008.056)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	3.739.476.662	4.710.484.718
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2.388.855.982	3.739.476.662

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

Gilberto Posada Uribe
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Hellen Julenny Ruiz M.
Contadora Publica
Tarjeta Profesional No. 174667-T
(Ver certificación adjunta)

Henry Jose Romero Villamil
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 279152-T
Designado por CR BUREAU PARTNERS S.A.S.
(Ver informe adjunto).

MEDINISTROS S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MEDINISTROS S.A.S., es una sociedad comercial constituida mediante escritura pública No 0000008 notaria 13 de Medellín (Antioquia) del 05 de Enero de 1999, inscrita el 25 de enero de 1999 bajo el número 00665755 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada Medinistros Cía. Limitada; que por acta No 07 de junta de socios del 20 de enero de 2011 inscrita el 02 de febrero de 2011 bajo el número 01449834 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de Medinistros y Cía. Limitada por el de: Medinistros SAS; que por acta No 07 de la junta de socios del 20 de enero de 2011, inscrita el 02 de febrero de 2011 bajo el número 01449834 del libro IX , la sociedad de la referencia se transformó de sociedad Limitada a sociedad por acciones simplificada SAS bajo el nombre de: Medinistros S.A.S.; que por EP No 5190 de notaria 19 de Bogotá D.C. del 20 de Diciembre de 2001, inscrita el 21 de diciembre del 2001, bajo el No 807612 del libro IX, Aclarada por la escritura Publica No 7155 de la notaría 19 del 20 de diciembre de 2002.

El objeto social de esta compañía tiene como objeto principal la importación y exportación de bienes o servicios en general. La representación de compañías nacionales o extranjeras, para la fabricación comercialización, venta y distribución de esos bienes y servicios en general. Igualmente, y de su propio ingenio podrá fabricar, producir, vender y comercializar bienes y servicios en general en todo el territorio colombiano. Podrá establecer para el desarrollo de su objeto social, fabricas, oficinas, crear instituciones hospitalarias, centros de salud, oficinas o almacenes de distribución de productos o de servicios médicos, podrá importar materias primas para la fabricación de sus productos, importar y recibir tecnológica para el desarrollo de sus actividades, podrá practicar de licitaciones públicas, ofrecer a entidades y a personas sus bienes y servicios.

La sociedad tiene vigencia hasta el 05 de enero de 2049 y su domicilio social principal es la ciudad de Bogotá.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Gerencia el 24 de marzo de 2023. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Accionistas.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 Transacciones en monedad extranjera

3.1.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.1.2 Transacciones y saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en 'otros (gastos)/ingresos, netos'.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.3 Instrumentos financieros

3.3.1 Activos financieros

3.3.1.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

b) Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

c) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros al valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

d) Activos financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

3.3.1.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de "otros (gastos)/ingresos, netos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir los pagos por los dividendos.

Los cambios en el valor razonable de títulos valores monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para la venta se reconocen en el patrimonio. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Compañía a recibir los pagos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

Los valores razonables de los activos financieros con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Compañía establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.3.1.3 Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

3.3.1.4 Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3.1.5 Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia
objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de XX días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Compañía puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de “gastos de ventas y de comercialización” en el estado de resultados.

3.4 Inventarios

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. Los costos de adquisición incluyen el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, el transporte, la manipulación y oros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables. Los costos de los inventarios incluyen las transferencias desde el patrimonio de las ganancias o pérdidas en las coberturas de flujos de efectivo por las compras de inventarios.

3.5 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Compañía incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Compañía. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Maquinaria y Equipo médico	18 meses hasta 178 meses
Equipo de Oficina	120 Meses
Equipo de Cómputo	60 Meses
Flota y equipo de transporte	120 Meses

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.6 Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo (UGE) identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte.

3.7 Deuda

Las deudas se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

3.8 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

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

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.10 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciones a los trabajadores, a cambio de sus servicios. Estos beneficios se clasifican en beneficios a corto plazo distintos de los beneficios por terminación cuyo

pago será totalmente atendido cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empelado acepta voluntariamente el retiro a cambio de estos beneficios.

3.10.1 Beneficios por terminación de contrato

Los beneficios por terminación de contrato se pagan cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el retiro a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación de contrato cuando está demostrablemente comprometida, bien sea: i) a poner fin a la relación laboral del empleado de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o ii) a proporcionar beneficios por terminación de contrato como

resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario. Los beneficios que vencen en más de 12 meses después de la fecha del balance general se descuentan a su valor presente.

3.10.2. Participación en las utilidades y bonificaciones

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades y por bonificaciones sobre la base de fórmulas definidas previamente que toman en cuenta los resultados obtenidos por la Compañía después de ciertos ajustes. La Compañía

reconoce una provisión cuando está obligado contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

3.11 Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si se difiere el pago y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

3.12 Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la Compañía. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Compañía; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

3.12.1 Prestación de servicios

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

3.12.2 **Ingresos por arrendamientos**

En ingreso por arrendamientos de activos a terceros bajo un arrendamiento operativo se reconoce en el estado de resultados integrales en línea recta durante el periodo de arrendamiento. Actualmente la Compañía solo contempla arrendamientos operativos por equipos médicos.

La Compañía reconoce los pagos de arrendamiento bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que otra base sistemática más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esta base.

3.12.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.13 Impuesto sobre la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta para el periodo comprende impuestos diferidos y corrientes. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, a menos que un cambio atribuible a un elemento de ingresos o gastos, reconocido como otros resultados integrales, también se reconozca directamente en otros resultados integrales.

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporales (que no sean diferencias temporales asociadas con utilidades no remitidas de subsidiarias y asociadas extranjeras en la medida que la inversión sea esencialmente permanente en su duración, o diferencias temporales asociadas con el reconocimiento inicial o el Good Will) que surjan entre las bases impositivas de activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros y sobre las pérdidas o créditos fiscales no utilizadas. Los impuestos a la renta diferidos se determinan utilizando tasas impositivas y leyes que han sido promulgadas o que han sido sustantivamente promulgadas a la fecha de reporte.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se establece una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos de tal forma que el importe en libros neto iguale al importe más alto, que es más probable que se vaya a recuperar con base en la utilidad impositiva futura o corriente.

3.14 Arrendamientos

Se clasifican como arriendos operativos los arriendos en los cuales, sustancialmente, el arrendador retiene todos los riesgos y beneficios de propiedad. Los pagos hechos bajo arrendamientos operativos (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados en línea recta durante el periodo del arrendamiento.

La Compañía toma en arriendo algunos elementos de propiedad, planta y equipo. Se clasifican como arriendos financieros los arriendos de propiedad, planta y equipo en los cuales, sustancialmente, la Compañía tiene todos los riesgos y los beneficios de la propiedad. Los arriendos financieros se capitalizan al comienzo del arrendamiento por el menor entre el valor razonable de la propiedad arrendada y el valor presente de los pagos de arrendamiento mínimos.

Cada pago de arrendamiento se distribuye entre el pasivo y los cargos financieros utilizando el método de interés efectivo. Las obligaciones por renta, netas de los cargos financieros, se incluyen en los préstamos en el estado de situación financiera. La propiedad, planta y equipo adquirido bajo arriendos financieros se deprecia durante el período más corto entre la vida útil del activo y el periodo del arrendamiento.

3.15 Distribución de dividendo

La distribución de dividendos a los Accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el periodo en el cual los dividendos fueron aprobados por los Accionistas de la Compañía y se establece su derecho a recibir los pagos.

4 CAMBIOS NORMATIVOS

4.1 Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

El Decreto 2270 de 2019 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y

2483 de 2019. No se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 desde el año 2018.

5 ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

5.1 Deterioro de activos no monetarios

La Compañía evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 3. La Compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

5.2 Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio
respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

5.3 Impuesto sobre la renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

5.4 Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Compañía para instrumentos financieros similares.

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente del

comprador. El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. La Compañía aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

5.5 Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

5.6 Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Caja	12.092.879	8.000.001
Bancos nacionales	2.155.728.964	3.687.526.878
Bancos del Exterior	221.034.139	43.949.783
	2.388.855.982	3.739.476.662

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

7 INVERSIONES

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Inversiones - CDT	800.000.000	-
	800.000.000	-

8 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Clientes	23.168.418.388	17.422.084.808
Menos: Provisión por deterioro	(66.162.392)	(23.955.635)
Clientes neto	23.102.255.996	17.398.129.173
Cuentas por cobrar a accionistas	240.688.056	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	5.361.880	601.482
Deudores Varios	1.471.261.232	7.498.876.306
Anticipo de Impuestos	2.388.472.562	2.083.772.832
Total	**27.208.039.726**	**26.981.379.793**
Menos: Porción no corriente	-	-
Porción corriente	**27.208.039.726**	**26.981.379.793**

Al 31 de diciembre de 2022, el valor de las cuentas por cobrar de clientes asciende a $ 23.168.418.388 (31 de diciembre de 2021: $17.422.084.808). El importe del deterioro es de $ 66.162.392 al 31 de diciembre de 2022 (y $ 23.955.635 al 31 de diciembre de 2021). Las cuentas comerciales por cobrar que han sufrido deterioro del valor a nivel individual corresponden básicamente a clientes, que se encuentran en dificultades económicas que no estaban previstas. Según los análisis realizados, se espera recuperar una parte de estas cuentas a cobrar.

9 INVENTARIOS

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Mercancías no fabricadas por la empresa	19.269.061.856	11.399.432.422
Inventarios en tránsito	68.865.187	1.077.283.029
	19.337.927.043	**12.476.715.451**

No se han reconocido provisiones de valor neto de realización sobre los saldos de inventarios por no ser necesario.

10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Equipo Medico	Equipo de Computacion	Muebles y equipos de oficina	Vehiculos	Intangibles	Activos Fijos en Transito	Total
Al 31 de diciembre de 2020							
Costo	4.955.331.240	274.700.909	209.286.361	439.080.404	401.125.033	99.992.815	6.379.516.761
Depreciación Acumulada	(3.450.655.390)	(192.476.552)	(145.298.767)	(121.481.509)	-	-	(3.909.912.217)
Costo neto	1.504.675.850	82.224.357	63.987.594	317.598.895	401.125.033	99.992.815	2.469.604.544
Año terminado al 31 de diciembre de 2021							
Saldo al comienzo del año	1.504.675.850	82.224.357	63.987.594	317.598.895	401.125.033	99.992.815	2.469.604.544
Adiciones, retiros y traslados	722.904.379	72.749.474	18.199.627	(43.997)	-	(60.887.479)	752.922.004
Cargo de depreciación	(921.491.884)	(80.343.819)	(39.446.666)	(50.757.715)	(66.854.172)		(1.158.894.256)
Saldo al final del año	1.306.088.346	74.630.012	42.740.555	266.797.183	334.270.861	39.105.336	2.063.632.292
Al 31 de diciembre de 2021							
Costo	5.678.235.619	347.450.382	227.485.988	439.036.407	-	39.105.336	6.731.313.732
Depreciación Acumulada	(3.401.190.509)	(251.080.152)	(183.325.894)	(217.218.750)	-	-	(4.052.815.306)
Costo neto	2.277.045.110	96.370.230	44.160.094	221.817.657	-	39.105.336	2.678.498.427
Año terminado al 31 de diciembre de 2022							
Saldo al comienzo del año	2.277.045.110	96.370.230	44.160.094	221.817.657	-	39.105.336	2.678.498.427
Adiciones, retiros y traslados	922.249.605	65.665.446	73.666.454	-	-	(39.105.336)	1.022.476.169
Cargo de depreciación	(903.389.073)	(58.030.194)	(47.667.568)	(52.933.632)	-	-	(1.062.020.467)
Saldo al final del año	2.295.905.642	104.005.482	70.158.980	168.884.025	-	-	2.638.954.129
Al 31 de diciembre de 2021							
Costo	7.273.868.982	413.115.828	301.152.442	439.036.407	-	5.206.341	8.432.379.999
Depreciación Acumulada	(4.983.169.680)	(309.110.346)	(230.993.462)	(270.152.382)	-	-	(5.793.425.871)
Costo neto	2.290.699.302	104.005.482	70.158.980	168.884.025	-	5.206.341	2.638.954.129

Los gastos por depreciación del año 2022 por valor de $ 1.062.020.467 y 2021 por valor de $ 1.092.040.084. fueron cargados en gastos de administración y ventas.

11 ACTIVOS INTANGIBLES

	Intangibles
Al 31 de diciembre de 2020	
Costo	401.125.033
Depreciación Acumulada	-
Costo neto	401.125.033
Año terminado al 31 de diciembre de 2021	
Saldo al comienzo del año	401.125.033
Adiciones, retiros y traslados	-
Cargo de depreciación	(66.854.172)
Saldo al final del año	334.270.861
Al 31 de diciembre de 2021	
Costo	401.125.033
Depreciación Acumulada	(66.854.172)
Costo neto	334.270.861
Año terminado al 31 de diciembre de 2022	
Saldo al comienzo del año	334.270.861
Adiciones, retiros y traslados	-
Cargo de depreciación	(80.225.007)
Saldo al final del año	254.045.854
Al 31 de diciembre de 2022	
Costo	401.125.033
Depreciación Acumulada	(147.079.179)
Costo neto	254.045.854

12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Proveedores	16.874.251.604	13.235.216.554
Cuentas por pagar	3.693.806.001	1.237.659.769
Deudas con directores	40.009	40.009
	20.568.097.614	**14.472.916.332**

13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Retención en la fuente título de renta	335.099.626	124.564.000
Retención de ICA	107.858.000	18.158.062
De industria y comercio	104.036.324	103.280.000
Impuesto sobre las ventas IVA	302.597.736	278.057.034
	849.591.686	**524.059.096**

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Nomina por pagar	$ 523.570	$ 444.787
Aportes y Seguridad social	$ 1.662.235	$ 60.184.402
Fondos de Pensiones Y Cesantías	$ 53.088.950	$ 123.217.089
Libranza	$ 2.460.576	$ 1.764.854
Censarias consolidadas	$ 348.941.352	$ 280.649.807
Intereses sobre Cesantías	$ 41.566.823	$ 33.296.477
Vacaciones Consolidadas	$ 452.747.623	$ 320.285.410
	900.991.128	**$ 819.842.824**

15. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Ingresos recibidos por Anticipado	3.229.934.160	2.198.210.305
Cuentas En Participación - Mandato	148.619.283	
	3.378.553.442	**2.198.210.305**

16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Bancos Nacionales	$ 3.823.297.582	$ 1.129.349.398
Otras Obligaciones	$ 0	$ 35.270.843
	$ 3.823.297.582	**$ 1.164.620.241**
Menos-Porción corriente	$ 429.964.248	$ 8.781.773
Parte a largo plazo	**$ 3.393.333.333**	**$ 1.155.838.468**

17. CAPITAL

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Autorizado – 1.135.000 acciones comunes de valor nominal $1000 cada una	1.135.100.000	1.135.000.000
Fusión Cañagua	0	100.000
Suscrito y pagado – 1.135.100 acciones	**1.135.100.000**	**1.135.100.000**

18. RESERVAS

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Reserva Legal	1.015.281.040	860.947.162
Reserva Legal - Fusión Cañagua	-	154.333.878
	1.015.281.040	**1.015.281.040**

19. SUPERÁVIT DE CAPITAL

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
superávit de capital	3.966.618.222	3.966.618.222
	3.966.618.222	3.966.618.222

El Superávit de Capital corresponde a Inversión de la Compañía del San Bruno del 0.44% correspondiente a 5.000 acciones para un capital total de $ 5.000.000.

20. UTILIDADES ACUMULADAS

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Utilidades acumuladas	8.594.802.363	14.236.404.628
	8.594.802.363	14.236.404.628

La compañía traslada $ 7.427.098.806 de las utilidades acumuladas para escisión con la empresa Inversiones San Bruno SAS y el accionista principal cede su partición del 100% a Inversiones San Bruno Sas quedando la compañía en mención como único accionista, se hace Distribución de utilidades por valor de $ 2.162.162.162, a eso se debe la disminución en la cuenta.

21. INGRESOS ORDINARIOS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Equipos y suministros Médicos 0%	48.256.385.224	37.369.634.669
Equipos y suministros Médicos 19%	6.443.934.916	3.456.698.253
Alquiler Maquinaria y Equipo	8.649.517.671	5.647.766.274
Alquiler Maquinaria y Equipo POS	1.018.989.947	1.005.181.534
Mantenimiento y Reparaciones de maquinaria de oficina	65.861.597	45.494.901
menos: descuentos	-877.142.001	-1.122.138.387
	63.557.547.353	**46.402.637.244**

22. COSTOS DE VENTAS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Costo de Ventas Productos Médicos 0%	25.168.130.233	21.047.426.703
Costo de Ventas Productos médicos 19%	4.496.601.939	2.112.307.041
Costo Por Garantía RMA 0%	2.067.994.129	-1.387.652.843
Costo Por Garantía RMA 19%	59.904.154	-26.175.607
Otros Costos asociados	1.125.603.777	-53.882.248
Costo de Ventas Mantenimiento y Reparación de Equipos	15.338.927	42.587.462
Costo por manejo de mercancía	0	-13.863.059
	32.933.573.159	**21.720.747.448**

23. GASTOS DE ADMINISTRACION

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Gastos Financieros	3.387.045.026	2.822.655.225
Personal	2.364.271.541	1.633.320.436
Impuestos	1.053.749.221	820.307.564
Arrendamientos	613.212.951	472.750.638
Honorarios	471.847.139	328.593.392
Diversos	295.107.813	100.617.712
Servicios	268.450.690	250.366.741
Depreciaciones	105.697.762	120.978.850
Amortización	80.225.007	66.854.172
Adecuaciones e instalaciones	69.246.156	5.833.000
Provisión	42.206.757	351.910.151
Gastos legales	24.702.069	6.779.509
Gastos de viaje	17.738.689	347.900
Gastos extraordinarios	3.884.693	36.307.842
Seguros	2.850.281	-
Mantenimiento y reparaciones	-	83.000
	8.800.235.795	**7.017.706.131**

24. GASTOS DE VENTAS

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Personal	6.848.547.372	5.420.799.009
Servicios	2.314.751.239	1.993.955.124
Honorarios	2.085.141.253	1.665.653.695
Diversos	967.331.723	963.926.292
Depreciaciones	956.322.705	971.061.234
Gastos de viaje	741.199.963	368.526.701
Seguros	125.685.478	47.763.359
Arrendamientos	61.254.767	33.195.333
Gastos legales	49.475.819	124.705.775
Retiro de Otros Activos	28.698.048	-
Mantenimiento y reparaciones	8.328.146	8.239.882
Adecuaciones e instalaciones	2.193.268	2.650.000
Impuestos	1.105.586	15.169.861
	14.190.035.368	**11.615.646.266**

25. OTROS INGRESOS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Financieros	511.347.053	178.702.169
Servicios	-	3.723.290
Recuperaciones	91.537.208	13.635.474
Indemnizaciones	472.950	16.541.426
Ingresos De Ejercicios Anteriores	32.910.968	-
Diversos	88.652.056	31.162.999
	724.920.235	**243.765.357**

26. COSTOS FINANCIEROS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Intereses	243.626.959	180.503.308
	243.626.959	**180.503.308**

27. PROVISIÓN PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	31 de diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
Impuesto de renta corriente	3.541.211.097	2.463.934.748
Excesos renta años anteriores	(14.741.024)	114.468.224
Impuesto de renta diferido	(401.710.483)	(414.437.328)
	3.124.759.590	**2.163.965.644**

	2022	2021
Utilidad antes del impuesto de renta	8.115.228.682	6.111.801.917
Partidas que aumentan la utilidad fiscal	(432.776.289)	(113.129.829)
Partidas que disminuyen la utilidad fiscal	2.435.293.598	1.949.504.519
Renta Liquida	**10.117.745.992**	**7.948.176.607**
Tasa impositiva	35%	31%
Impuesto de renta llevado a resultados	**3.541.211.097**	**2.463.934.748**

El impuesto sobre la renta de la Compañía difiere del importe teórico que se habría obtenido empleando la tarifa de impuestos aplicable a la utilidad antes de impuestos como se describe a continuación:

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 35% para el 2022.

28. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Los directivos de la Compañía y sus asesores legales consideran que las provisiones contabilizadas son suficientes para atender los procesos que cursan en la actualidad.

29. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General de Accionista y autorizados para su publicación el 24 de marzo de 2023.