INNOVID SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS DE A DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2021

NOTA N. 1

- **NATURALEZA JURIDICA**

INNOVID SAS

La sociedad tiene por objeto el comercio de mercancías nacionales y extranjeras relacionadas con el ramo de la medicina para lo cual podrá: a) Importar, comprar localmente y vender toda clase de mercancías, artículos, equipos, elementos de consumo, accesorios, partes, repuestos y servicios. b) Importar comprar localmente y vender equipos, artículos y servicios relacionados con la medicina. c) Importar piezas y elementos componentes de las mercancías del ramo anteriormente mencionado, ensamblarlas, transformarlas y acondicionarlas para la venta mediante el agregado de elementos y mano de obra nacionales o extranjeros. d) Exportar toda clase de mercancías, elementos y servicios relacionados con el objeto social de la empresa, darlos en arrendamiento, mandato o comodato, e) Prestar servicios de manejo y operación de los equipos ya anteriormente descritos, f) Prestar servicios técnicos de instalación, puesta en funcionamiento reparación de los elementos antes referidos. g) Representar sociedades nacionales o extranjeras para la venta, distribución de artículos iguales, similares, o con los señalados en los literales anteriores o para la prestación de servicios. h) Abrir establecimientos de comercio dedicados al almacenaje de mercancías, así como talleres para prestar el servicio técnico, ensambles, reparaciones y demás servicios mencionados compatibles con el desarrollo del objeto social, la sociedad podrá: 1) Integrar, todos los servicios con empresas iguales, similares o complementarias y prestar con el concurso de ellas un servicio eficiente en donde los usuarios o clientes lo requieran. 2) Establecer dentro del país o en el exterior sucursales, agencias oficiales, aceptar representaciones nacionales o extranjeras de servicios del mismo ramo o complementarios. En aquellos casos en que contrate con agencias especiales su representación, podrán ellos comprometer a la compañía en la representación de sus servicios. - 3) Adquirir bienes o inmuebles para desarrollo de sus fines sociales, erigir en éstos instalaciones o construcciones, en bodegas, depósitos, oficinas, etc enajenarlos o gravarlos, hacer las importaciones y exportaciones que requiera tomas dinero y dar garantías personales, reales o bancarias celebrar toda clase de operaciones con instrumentos, negociables y otros efectos de comercio. 4) Obtener empréstitos por medios de bonos o títulos representativos obligaciones y contratar con terceros la administración y explotación de los negocios que organice dentro de sus fines sociales. 5) Celebrar contratos de sociedades y adquirir acciones o participaciones en las ya constituidas, hacer aportes a unas y otras y participar en cualquier forma en empresas o negocios que tengan participación directa con su objeto social, fusionarse con otras sociedades o

incorporarse a ellas. - 6) Adquirir empresas comerciales cuyo objeto sea igual o similar a los ya expresados, asociarse con, entidades iguales o similares para procurar el progreso de la empresa o con otros fines gremiales, promover, asistir técnicamente, financiar y administrar empresas o sociedades del mismo ramo. 7) Celebrar y ejecutar todo género de contratos civiles, comerciales, industriales o financieros que sean necesarios o convenientes al logro de sus fines propios, celebrar, negociar o cumplir actividades que le procuren clientela o ensanchar su radio de acción o puedan mejorarlo o facilitarlo en forma directa las operaciones de su giro. 8) Por excepción podrá efectuar inversiones de cualquier clase para emplear los fondos de reservas que se constituyen, de acuerdo con la ley y estos estatutos. Parágrafo: La sociedad no podrá constituirse como fiadora de las obligaciones personales de los socios o de terceros salvo autorización escrita dela asamblea general de accionistas.

NOTA N. 2

2. **CONTINUIDAD DEL NEGOCIO EN EPOCA DE PANDEMIA**

Dado el inesperado y generalizado impacto de la pandemia del COVID 19 que afecto drásticamente la economía y concretamente la continuidad de los negocios, se incluye en esta introducción a las Notas de los Estados Financieros, unas precisiones sobre como INNOVID SAS logro sortear esta situación y como la evaluación de sus estados financieros evidencian el mantenimiento y continuidad de su operación.

NOTA N. 3 BASES DE PRESENTACIÓN

3.1 Normas contables aplicadas - La Empresa, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara susestados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo deNormas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Adicionalmente, la Empresa en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios contables que difieren al de las NIIF emitidas por el IASB:

3.2 Bases de preparación – La Empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2022. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Empresa.

Los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2022, son estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como lo explican las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de

la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

La Empresa ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos. Asimismo, la Empresa ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la NIIF 1.

3.3 Bases de medición - Los estados financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto, por los activos y pasivos financieros que utilizan para su medición el valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor de la contraprestaciónotorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que serecibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacciónordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

3.4 Moneda funcional y de presentación - Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la Empresa opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

3.5 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corriente - En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.6 Período contable - La Empresa prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre, si se requiere, se reportarán estados financieros intermedios.

4. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

INNOVID SAS lleva su contabilidad conforme a las normas internacionales de información financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con

el Decreto 3022 de 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Comercio que incorpora la Norma Internacional Financiera de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Adicionalmente la contabilidad es procesada en el programa ALONDRA, permitiendo una integración de toda la compañía a los procesos automatizados de contabilidad, creando un alto índice de seguridad en los informes obtenidos.

4.2 Activos y pasivos financieros

4.2.1 Reconocimiento y medición inicial - Todos los activos y pasivos, incluidos activos y pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados, son reconocidos inicialmente en la fecha de negociación cuando la Compañía sevuelve parte de las disposiciones contractuales.

Un activo o pasivo financiero es medido inicialmente al valor razonable más o menos los costos de transacción que son atribuibles directamente a su adquisición o emisión.

Los otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos con los accionistas, se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuentoque iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

4.2.2 Clasificación

Activos financieros

Inicialmente, un activo financiero es clasificado como medido a costo amortizado o valor razonable.

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si y solo si, se cumplen las dos condiciones siguientes:

El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Si un activo financiero no cumple las dos condiciones anteriores, es medido a valor razonable.

Los activos financieros no se reclasifican con posterioridad al reconocimientoinicial, excepto cuando la Compañía cambie su modelo de negocio para gestionar los activos financieros.

Pasivos financieros

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como medidos a costo amortizado o a valor razonable con cambios en resultados.
La Compañía ha designado los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuando los pasivos contienen derivados implícitos que modifican significativamente los flujos de efectivo que de otro modo serían requeridos bajo el contrato.

4.2.3 Baja de activos y pasivos financieros - La Compañía da de baja en su balance un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere el activo financiero durante una transacción en que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero o en la que la Compañía notransfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedady no retiene el control del activo financiero.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en ganancias o pérdidas.

4.2.4 Valorización del costo amortizado - El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectivo de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro.

4.2.5 Medición de valor razonable - Valor razonable es el precio que sería percibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción no forzada entre participantes del mercado en la fecha de medición, o en su ausencia, el mercado más ventajoso al cual accedería la Compañía en esa fecha. Cuando esté disponible, la Compañía medirá el valor razonable de un instrumento utilizando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento. Se considerará un mercado activo si las transacciones de los activos o pasivos tienen lugar con frecuencia y volumen suficiente para proporcionar información para fijar precios

Si no hubiese un precio cotizado en un mercado activo, la Compañía utilizará técnicas de valoración que serán las apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable, maximizando el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizando el uso de datos de entrada no observables.

Teniendo en cuenta las características particulares de cada uno de los activos adquiridos, y la ausencia de estándares de medición en el mercado, la Compañía realiza la valoración a valor razonable, utilizando modelos técnicos que recopilan tendencias históricas de recuperación en productos con características similares de rango de capital, año de castigo y distribución geográfica, entre otros, ajustando por estacionalidad, tendencias macroeconómicas y características específicas de cada uno de los portafolios valorados.

Portafolios de activos y pasivos financieros que están expuestos a riesgo de mercado y al riesgo de crédito y que son administrados por la Compañía sobre la base de que la exposición neta a los riesgos de mercado o al riesgo de crédito, serán medidos sobre la base del precio que recibiría por vender una posición larga (es decir, un activo) para una exposición de riesgo concreta o por transferir una posición corta (es decir, un pasivo) para una exposición de riesgo concreta. Esos ajustes en los niveles del portafolio son asignados a activos y pasivos individuales sobre la base de del ajuste al riesgo relativo de cada instrumento individual del portafolio.

4.2.6 Identificación y medición de deterioro - La Compañía evalúa en cada fecha de balance si existe evidencia objetiva de que los activos financieros llevados al costo amortizado están deteriorados. Un activo financiero o un grupode activos financieros están deteriorados si existe evidencia objetiva que demuestre que un evento que causa la pérdida haya ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueda ser estimado con fiabilidad.

Para los activos medidos a valor razonable, y con el ánimo de evaluar un posible deterioro de los mismos, anualmente al corte de diciembre de cada año se comparan los flujos recibidos durante el año con los flujos estimados al inicio del ejercicio contable, cuando el flujo estimado es superior al real, se considera que hay un deterioro en el activo y se realizan los ajustes respectivos al estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro en activos reconocidos al costo amortizado es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés efectivo original del activo. Las pérdidas son reconocidas en resultados y reflejadas en una cuenta de Deterioro. El interés sobre el activo deteriorado continúa siendo reconocido mediante la reversión del descuento. Cuando ocurre un hecho posterior que causa que disminuya el monto de pérdida de deterioro, esta disminución en la pérdida de deterioro es reversada en resultados.

La Compañía castiga ciertos activos financieros cuando se determina que son incobrables o irrecuperables.

4.3 Propiedades, planta y equipo – Los bienes mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, son presentados en el estado de situación financiera a costo histórico, menos las subsiguientes depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas.
Los bienes utilizados durante el curso del desarrollo de la compañía para fines de administración, producción, suministro, son registrados al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye los honorarios profesionales y, en el caso de aquellos activos calificados, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la Compañía. Dichas propiedades se clasificarán en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo al momento de su terminación y cuando están listas para su uso destinado. La depreciación de estos activos, igual que en el caso de los otros activos de propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso.

La depreciación es cargada a fin de eliminar el costo (distintos a los terrenos) sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

CLASE DE ACTIVO	Rangos en años
Construcciones y edificaciones	35
Maquinaria y equipo	1 – 10
Muebles y enseres	1 – 10
Equipo de computación y comunicación	1 – 5
Vehículos	1 – 5
Mejoras en propiedades ajenas	1 – 5

Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

4.4 Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Compañía evalúa los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de unactivo individual, la Compañía calcula el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor actual utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el monto recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en ganancias o pérdidas.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida posteriormente, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en ganancias o pérdidas.

4.5 Impuestos - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual.

4.5.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisiónpara impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable ola renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos

4.5.2 Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas paradeterminar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporariasdeducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Se debe reconocer un pasivo diferido por diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que la Compañía es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que ésta no pueda revertirse en un futuro cercano. Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida enque resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

4.6 Provisiones - Las provisiones se reconocerán cuando la Compañía tenga una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que

comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

4.7 Beneficios a empleados - Los beneficios a empleados a corto plazo comprenden aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestadosus servicios. Esto incluye principalmente salarios, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios.

Los beneficios post-empleo de aportaciones definidas corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones, riesgos profesionales que la Compañía realiza a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

4.8 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos son el resultado de medir los activos a valor razonable con cambios en el estado de resultados, dicha medición se realiza con base en los flujos de recaudo futuro por cada uno de los proyectos activos, para un periodo de tiempo de tres (3) años, la compañía reconoce solo el ingreso propio derivado de la valoración del instrumento financiero, una vez se haga la respectiva distribución con los aliados comanditarios de cada proyecto, lo anterior teniendo en cuenta que los inversionistas tendrán derecho a participar en la utilidad que se obtenga una vez se supere el valor del capital aportado.

4.9 Valor razonable - El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación.

NOTA N. 5

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTE**

Comprende los recursos de liquidez inmediata en moneda nacional en poder de la Tesorería o depositados en cuentas corrientes y de ahorro en Entidades

Financieras, se discrimina de la siguiente forma, tiene un riesgo insignificante en los cambios de valor

CONCEPTO	2022	2021
Bancos y efectivo	$ 168.655.406	$ 45.030.081
TOTAL	**$ 168.655.406**	**$ 45.030.081**

NOTA N. 6

- **DEUDORES COMERCIALES**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Compañía, originadas en la facturación que se efectúa por concepto de ventas, servicios a los diferentes clientes. Incluye anticipos, avances a terceros, anticipos de impuestos, y otras cuentas por cobrar así:

CONCEPTO	2022	2021
Clientes	$ 181.806.993	$ 78.941.482
Anticipo a proveedores	$ 7.286.750	$ 171.035.167
Cuentas por cobrar accionistas	$ -0-	$ 50.000.000
Anticipo de impuestos	$ -0-	$ 15.405.447
TOTAL	**$ 189.093.743**	**$ 315.382.096**

NOTA N. 7

INVENTARIOS

Este rubro corresponde a la mercancía disponible para la venta, como son equipos, insumos, repuestos con el fin de cubrir las necesidades de nuestros clientes.

NOTA N. 8

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a activos fijos de la Entidad y son bienes depreciables así:

CONCEPTO	2022	2021
Equipo de Oficina	$ 2.582.317	$ 2.582.317
Equipo de comunicación	$ 13.177.817	$ 9.027.755
Depreciación Acumulada	$ -4.689.251	$ -3.009.251
TOTAL	**$ 11.070.883**	**$ 8.600.821**

NOTA N. 9

- **PROVEEDORES**

  Esta partida corresponde a créditos de proveedores por 0 a 30 días por compra de materiales para la compra de mercancía

CONCEPTO	2022	2021
Proveedores nacionales	$ 73.106.430	$ 1.759.748
TOTAL	**$ 73.106.430**	**$ 1.759.748**

NOTA N. 10

- **IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Comprende el valor de los impuestos obligatorios a favor del Estado, calculados en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Los tributos contemplados en este renglón son los siguientes:

CONCEPTO	2022	2021
Retención en la fuente	$ 23.658.000	$ 1.069.000
Iva	$ 27.012.000	$ 15.751.000
Ica - Retención de ica	$ 16.501.000	$ 5.629.000
Impuesto de renta	$ 20.144.000	$ 5.911.000
TOTAL	**$ 87.315.000**	**$ 28.360.000**

NOTA N. 11

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a empleados a corto plazo comprenden aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Esto incluye principalmente salarios, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios, adicionalmente de las obligaciones de pensiones, riesgos profesionales, caja de compensación que la Compañía realiza a las respectivas entidades que asumen en su totalidad estas obligaciones.

NOTA 12

- **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Refleja los valores adeudados a terceros por concepto de costos y gastos realizados para el funcionamiento Administrativo y Operativo de la Compañía; su discriminación a corto y largo plazo dependiente en tiempo estipulado con los terceros.

Cuentas por pagar corrientes a Corto Plazo

CONCEPTO	2022	2021
Anticipo a clientes	$ 115.635.636	$ 5.000.000
TOTAL	**$ 115.635.636**	**$ 5.000.000**

Cuentas por pagar No corrientes Largo Plazo

CONCEPTO	2022	2021
Cuentas por pagar accionistas	$ 362.199.702	$ 291.129.442
TOTAL	**$ 362.199.7002**	**$ 291.129.442**

NOTA N. 13

- **INGRESOS ORDINARIOS**

Comprende los valores recibidos o causados como resultado de las actividades desarrolladas en la compañía, venta de equipos, insumos, mantenimiento

CONCEPTO	2022	2021
Ingresos propios	$ 3.038.668.704	$ 693.856.126
Ingresos por consorcios	$ -0-	$ 157.311.000
Devoluciones	$ -566.935.632	$ -79.355.811
Otros Ingresos	$ 259.486	$ 82.726
TOTAL	**$ 2.471.992.558**	**$ 771.894.041**

NOTA N. 14

- **COSTOS DE VENTAS**

  Comprende los valores incurridos por la compañía en la comercialización de los productos a la venta

Concepto	2022	2021
Costo de ventas	$ 1.503.669.598	$ 535.438.379
TOTAL	**$ 1.503.669.598**	**$ 535.438.379**

NOTA N. 15

➢ GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende los gastos originados en el desarrollo del objeto social de la entidad y se registran sobre la base de causación

Comprende los gastos originados en el desarrollo del objeto social de la entidad y se registran sobre la base de causación.

Dentro de los gastos administrativos tenemos:

Gastos de Personal. Los gastos de personal son reconocidos mensualmente por la compañía, si no son cancelados durante el mismo mes estos se contabilizancomo cuentas por pagar.

- **Impuestos.** En lo que respecta al Impuesto de Ventas, la compañía lleva el impuesto a las ventas por las compras que realiza de bienes y servicios al costo de ventas, ya que no genera impuesto alguno, por tal motivo, no tiene derecho a solicitar la devolución.

- Seguros. Corresponde a erogaciones que la compañía incurrió dentro del desarrollo de su objeto social, básicamente pólizas de cumplimiento en la contratación con terceros.

- **Servicios.**
Comprende los pagos que hace la compañía a los diferentes entes y compañías por la prestación de sus servicios, todos ellos necesarios para llevar a cabo el desarrollo su gestión.

- **Gastos Legales**.
Contiene las erogaciones necesarias para poder continuar desarrollando la actividad mercantil.

- Depreciaciones y Amortizaciones. Corresponde al reconocimiento del desgaste de los equipos de propiedad de la compañía, la amortización de softwarey licencias, así como, la amortización de la remodelación de las propiedades tomadas en arriendo, tanto la depreciación, como la amortización se realizan en línea recta.

Concepto	**2022**	**2021**
Personal	$ 14.089.098	$ 679.400
Honorarios	$ 9.344.240	$ 224.000
Impuestos	$ 593.154	$ 7.693.958
Arrendamientos	$ 16.472.780	$ 2.089.747
Contribuciones	$ 4.694.350	$ 1.300.000
Seguros	$ 814.200	$ 494.286
Servicios	$ 105.885.108	$ 35.886.013
Gastos Legales	$ 3.860.480	$ 9.908.130
Mantenimiento y reparaciones	$ 9.441.640	$ 2.298.237
Gastos de Viajes	$ 29.714.761	$ 34.739.699
Depreciaciones	$ 1.680.000	$ 3.009.251
Diversos	$ 16.727.732	$ 68.186.292
TOTAL	**$ 213.317.543**	**$ 166.509.013**

NOTA N. 16

- **GASTOS DE VENTAS**

Comprende los gastos originados en el desarrollo del objeto social de la entidad y se registran sobre la base de causación y corresponden al suplir las necesidades del la comercialización y prestación de servicios

Concepto	**2022**	**2021**
Personal	$ 15.882.387	$
Impuestos	$ 27.308.900	$ -0-
Arrendamientos	$ 36. 737.500	$ -0-
Seguros	$ 516.782	$ -0-
Servicios	$ 37.532.662	$ -0-
Mantenimiento y reparaciones	$ 2.650.000	$ -0-
Gastos de Viajes	$ 75.861.614	$ -0-
Diversos	$ 239.557.448	$ -0-
TOTAL	**$ 436.047.293**	**$ -0-**

NOTA N. 17

➢ GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS

Incluye los gastos causados por conceptos diferentes a los administrativos y de ventas, por cuanto no corresponden al desarrollo del objeto social de la Compañía pero su naturaleza, influyen en el manejo de ella.

Concepto	**2022**	**2021**
Gastos bancarios	$ 962.880	$ 583.241
Comisiones	$ 3.307.031	$ 1.478.301
Dcto comerciales	$ 10.824.052	$ 1.396.015
Otros gastos	$ 11.558.346	$ 3.147.524
Intereses Financieros	$ 604.278	$ 790.001
TOTAL	**$ 27.256.587**	**$ 7.395.082**