HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Notas	´2022	´2021	VARIACION	%
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.546.881.542,82	1.054.600.155,93	492.281.386,89	32%
Instrumentos financieros - Activos financieros	6	1.143.345.328,85	437.627.651,46	705.717.677,39	62%
Deudores comerciales y otros	7	890.252.896,96	1.546.668.748,66	- 656.415.851,70	-74%
Negocios Conjuntos		-	23.284.362,00	- 23.284.362,00	0%
Inventarios	8	8.752.828,80	138.231.525,80	- 129.478.697,00	-1479%
Total activos corrientes		**3.589.232.597,43**	**3.200.412.443,85**	**388.820.153,58**	**10,83%**
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	9	53.166.279,00	53.166.279,00	-	0%
Depreciación acumulada	9	- 53.166.279,00	- 50.000.744,00	- 3.165.535,00	6%
Activos intangibles	10	-	1.700.000,00	- 1.700.000,00	0%
Total activos no corrientes		**0,00**	**4.865.535,00**	**- 4.865.535,00**	**0,00%**
Total activos		**3.589.232.597,43**	**3.205.277.978,85**	**383.954.618,58**	**10,70%**
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Proveedores y otras cuentas por pagar	12	364.390.339,07	706.400.610,00	- 342.010.270,93	-94%
Impuestos corrientes por pagar	13	188.032.000,00	124.403.779,47	63.628.220,53	34%
Anticipos de clientes		-	927.605,00	- 927.605,00	0%
Total pasivos corrientes		**552.422.339,07**	**831.731.994,47**	**- 279.309.655,40**	**-50,56%**
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	11	202.819.867,00	202.449.850,00	370.017,00	0%
Beneficios a empleados	14	38.151.665,00	35.701.670,00	2.449.995,00	6%
Total pasivos no corrientes		**240.971.532,00**	**238.151.520,00**	**2.820.012,00**	**1,17%**
Total pasivos		**793.393.871,07**	**1.069.883.514,47**	**- 276.489.643,40**	**-34,85%**
Patrimonio de los accionistas					
Capital suscrito y pagado	15	805.000.000,00	805.000.000,00	-	0%
Reservas	16	223.704,00	223.704,00	-	0%
Ganancias del periodo		660.444.261,51	582.241.483,11	78.202.778,40	12%
Ganancias acumuladas	17	1.330.170.760,85	747.929.277,27	582.241.483,58	44%
Total patrimonio de los accionistas		**2.795.838.726,36**	**2.135.394.464,38**	**660.444.261,98**	**23,62%**
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		**3.589.232.597,43**	**3.205.277.978,85**	**383.954.618,58**	**10,70%**

David León Rodriguez
Representante Legal
Ver certificación adjunta

Charly Fabian Amaya
Revisor Fiscal
TP-219026-T
ver Dictamen adjunto

Fredy Hernan Gracia
Contador
TP-177063-T
Ver certificación adjunta

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Notas	2022	2021	VARIACION	%
Ingresos de actividades ordinarias	18	7.664.778.408,83	10.313.481.190,83	- 2.648.702.782,00	-35%
Devoluciones	18	- 634.336.538,95	- 5.019.320.292,70	4.384.983.753,75	-691%
Ingresos Financieros	19	34.058.381,11	24.390.633,73	9.667.747,38	28%
Ingresos netos		**7.064.500.250,99**	**5.318.551.531,86**	**1.745.948.719,13**	**25%**
Costo de ventas		5.174.800.756,00	3.885.252.108,00	1.289.548.648,00	25%
Total Costos operacionales		**5.174.800.756,00**	**3.885.252.108,00**	**1.289.548.648,00**	**25%**
Utilidad Operacional		**1.889.699.494,99**	**1.433.299.423,86**	**456.400.071,13**	**24%**
Gastos de administración		829.826.005,58	581.997.169,37	247.828.836,21	30%
Total gastos Administrativos		**829.826.005,58**	**581.997.169,37**	**247.828.836,21**	**30%**
Ganancias Neta		**1.059.873.489,41**	**851.302.254,49**	**208.571.234,92**	**20%**
Ingresos No Operacionales		5.848.617,72	20.840.903,52	- 14.992.285,80	-256%
Total Ingreso No Operacionales		**5.848.617,72**	**20.840.903,52**	**- 14.992.285,80**	**-256%**
Gastos financieros		36.246.981,42	21.789.271,78	14.457.709,64	40%
Otros gastos No operacionales		1.872.864,20	295.403,12	1.577.461,08	84%
Total Gastos no operacionales		**38.119.845,62**	**22.084.674,90**	**16.035.170,72**	**42%**
Ganancias Antes de impuestos		**1.027.602.261,51**	**850.058.483,11**	**177.543.778,40**	**17%**
Impuestos y contribuciones		367.158.000,00	267.817.000,00	99.341.000,00	27%
Ganancia del período		**660.444.261,51**	**582.241.483,11**	**78.202.778,40**	**12%**

David León Rodriguez
Representante Legal
Ver certificación adjunta

Charly Fabian Amaya
Revisor Fiscal
TP-219026-T
ver Dictamen adjunto

Fredy Hernan Gracia
Contador
TP-177063-T
Ver certificación adjunta

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	805.000.000		223.704	747.929.277	1.553.152.981
Aportes de los accionistas					-
Ganancia del período				582.241.483	582.241.483
Apropiaciones					-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**805.000.000**	**-**	**223.704**	**1.330.170.760**	**2.135.394.464**
Aportes de los accionistas	-				-
Ganancia del período	-			660.444.262	660.444.262
Apropiaciones	-		-		-
Distribucion de utilidades				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**805.000.000**	**-**	**223.704**	**1.990.615.022**	**2.795.838.726**

David León Rodriguez
Representante Legal
Ver certificación adjunta

Charly Fabian Amaya
Revisor Fiscal
TP-219026-T
ver Dictamen adjunto

Fredy Hernan Gracia
Contador
TP-177063-T
Ver certificación adjunta

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

FUENTES		
Depreciación acumulada	$	3.165.535
Activos intangibles	$	1.700.000
Negocios Conjuntos	$	23.284.362
Deudores comerciales y otros	$	656.415.852
Inventarios	$	129.478.697
Obligaciones financieras	$	370.017
Beneficios a empleados	$	2.449.995
Impuestos corrientes por pagar	$	63.628.221
Ganancias del periodo	$	78.202.778
Ganancias acumuladas	$	582.241.484
TOTAL FUENTES	**$**	**1.540.936.940**

USOS		
Efectivo y equivalentes de efectivo	$	492.281.387
Instrumentos financieros - Activos financieros	$	705.717.677
Anticipos de clientes	$	927.605
Proveedores y otras cuentas por pagar	$	342.010.271
TOTAL USOS	**$**	**1.540.936.940**

David León Rodriguez
Representante Legal
Ver certificación adjunta

Charly Fabian Amaya
Revisor Fiscal
TP-219026-T
ver Díctamen adjunto

Fredy Hernan Gracia
Contador
TP-177063-T
Ver certificación adjunta

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

OPERACIÓN

Utilidad Neta		**$**	**660.444.262**	
mas: Partidas que no requiren recursos				
	Distribucion de utilidades	$	-	
	Impo renta por pagar			
	Depreciación acumulada	$	3.165.535	
Sub total		**$**	**3.165.535**	
Aumentos (disminución)				
	Instrumentos financieros - Activos financier	$	-705.717.677	
	Deudores comerciales y otros	$	656.415.852	
	Inventarios	$	129.478.697	
	Proveedores y otras cuentas por pagar	$	-342.010.271	
	Impuestos corrientes por pagar	$	63.628.221	
	Anticipos de clientes	$	-927.605	
	Beneficios a empleados	$	2.449.995	
		$	**-171.698.427**	
Recursos Generados Por la operación				**$ -168.532.892**
FINANCIAMIENTO				
	Obligaciones financieras	$	370.017	
Recursos Generados en actividades de Financiamiento				**$ 370.017**
INVERSION				
	Activos financieros			
	Propiedades de inversión			
	Propiedades, planta y equipo	$	-	
Recursos Utilizados en actividades de Inversion				**$ -**

	AUMENTO DE EFECTIVO	$	492.281.387
mas	**Efectivo al comienzo del periodo**	$	1.054.600.156
	Efectivo al cierre del periodo 2022	**$**	**1.546.881.543**

David León Rodriguez
Representante Legal
Ver certificación adjunta

Charly Fabian Amaya
Revisor Fiscal
TP-219026-T
ver Dictamen adjunto

Fredy Hernan Gracia
Contador
TP-177063-T
Ver certificación adjunta

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.
NIT. 900.392.426-1

DICTAMEN REVISOR FISCAL

He examinado los estados financieros del **HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S. a 31 DE DICIEMBRE DE 2022,** entre ellos, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral , Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Cambios en la Situación Financiera, y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las Revelaciones hechas a través de las Notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y que han sido preparadas como lo establece el Decreto 2649 de 1993 y forman con ellos un todo indivisible y que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera al grupo N° 2.
Dichos Estados financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración. Una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre los dichos Estados Financieros Certificados y si entre ellos existe la debida concordancia.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y en consecuencia, incluyo la obtención de la información de la información necesaria para el fin cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de Auditoria.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, ajustados como se indicó antes; tomado fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan en forma confiable la Situación Financiera de **HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S..** al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación Financiera y los Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fecha de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia aplicadas uniformemente.
Además basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que a las operaciones registradas y los actos administradores se ajustan a los estatutos, a las disposiciones de la asamblea y a las decisiones de la Junta Directiva. Que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de accionistas de llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros eventualmente en su poder.

Dada a los veinte (20) días del mes de febrero de 2023

Cordialmente,

CHARLY FABIAN AMAYA
Revisor Fiscal
TP 219026 – T

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.

NIT. 900.392.426-1

CERTIFICACION GRUPO 2 NIFF PYMES

En mi calidad de REVISOR FISCAL de la empresa HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S. me permito certificar que dicha compañía se encuentra en el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia.

Dada a los veinte (20) días del mes de febrero de 2023

CHARLY FABIAN AMAYA
Revisor Fiscal
TP 219026 - T

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S.
NIT. 900.392.426-1

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera**,** el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio a **DICIEMBRE 31 DE 2022**, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.
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 fecha de preparación, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes que documentan el ejercicio **DICIEMBRE 31 DE 2022**, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a tercero.
5. En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603 del 2000 declaramos que el software tiene la licencia y cumple con las normas de derechos de autor.
6. La entidad ha cumplido con el pago oportuno de la seguridad social.

Dado en Bogotá DC a los 31 días del mes de Enero de 2023.

DAVID LEON RODRIGUEZ
Representante Legal

FREDY HERNAN GRACIA
Contador
TP 177063-T

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

1. Información general

HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S. Es una empresa industrial y comercial, sociedad legalmente constituida con Matricula No.02040471 de Bogotá del 02 de Noviembre de 2010.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de HOSPIOFFICE DOTACIONES HOSPITALARIAS Y DE OFICINA S.A.S., entidad individual, correspondientes a los **años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) o encargos fiduciarios, que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta.

Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los inventarios comprenden los bienes corporales que se mantienen con el único propósito de ser utilizados en las actividades sobre los cuales no se tiene la intención de venta. Los elementos de inventarios se mantendrán como tales mientras se encuentren en las bodegas de la Compañía, en la medida en que éstos sean consumidos se retiran del rubro de inventarios y se reconocen como costo o gasto del periodo.

La Compañía debe reconocer como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros a través de su consumo, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones que no se contemplen a continuación serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

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

Las obligaciones que tiene la Compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smmlv (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se tratan como gasto de mantenimiento.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la Compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

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

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

3.8 Capital suscrito y pagado.

El capital suscrito y pagado representa el valor nominal.

3.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.10.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad

3.10.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.10.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos intereses se reconocen cuando la Compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Dirección asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados bajo conceptos técnicos en forma anual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo y activos financieros

El efectivo y equivalentes de efectivo como los activos financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Efectivo y equivalentes al efectivo	**1,054,600,156**	**11,658,072,200**	**11,165,790,813**	**1,546,881,543**
Caja	0	172,582,375	172,582,375	0
Caja menor	0	5,000,000	5,000,000	0
Caja Dolares	6,656,500	1,386,154	0	8,042,654
Banco Bogota	1,047,751,407	9,973,889,126	10,083,237,359	938,403,174
Cuenta de ahorros	192,249	1,505,214,545	904,971,079	600,435,715

6. Instrumentos financieros – Activos Financieros

Los instrumentos financieros comprenden:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Instrumentos financieros - Activos financieros	**437,627,651**	**901,010,173**	**195,292,495**	**1,143,345,329**
Instrumentos financieros medidos al Oficina	240,000,000			240,000,000
Instrumentos financieros medidos al valor razonable	195,292,495	0	195,292,495	0
Derechos fiducuarios	2,335,156	901,010,173	0	903,345,329

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros corresponden:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Clientes y otras cuentas por cobrar	**1.546.668.749**	**12.277.580.090**	**12.933.995.941**	**890.252.897**
Clientes	1.034.343.470	8.987.676.977	9.493.190.014	528.830.432
Deterioro de Cartera NIIF	-3.064.220	3.064.220	0	0
Préstamos a Socios	36.975.772	0	36.975.772	0
Anticipos a proveedores	293.695.667	1.519.409.170	1.769.226.937	43.877.900
Retencion en la fuente	0	176.227.301	176.227.301	0
Retencion iva	0	173.265.398	173.265.398	0
Retencion ica	0	30.690.162	30.690.162	0
Anticipo de renta 2022	8.544.000	33.767.000	8.545.000	33.766.000
Saldo a favor iva	109.706.000	684.848.000	694.347.000	100.207.000
Autoretencion	0	30.659.114	30.659.114	0
Deudores Varios	66.468.060	637.972.748	520.869.243	183.571.565

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Inventarios	**138,231,526**	**5,912,582,950**	**6,042,061,647**	**8,752,829**
Mercancias no fabricadas por la empresa	138,231,526	5,912,582,950	6,042,061,647	8,752,829

9. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2022 corresponde a Maquinaria y equipo y equipo de cómputo y comunicaciones, así:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Propiedades, planta y equipo	**53,166,279**	**0**	**0**	**53,166,279**
Maquinaria y equipo	21,679,418		0	21,679,418
Equipo de computacion y comunicación	31,486,861			31,486,861
Depreciación acumulada	**-50,000,744**	**0**	**3,165,535**	**-53,166,279**
Maquinaria y equipo	-16,067,109			-16,067,109
Equipo de oficina	0	0	705,423	-705,423
Equipo de computacion y comunicación	-33,933,635	0	2,460,112	-36,393,747

Se utiliza el método de línea recta y la vida útil estimada desde la fecha de adquisición de acuerdo a la política contable establecida en la adopción por primera vez.

10. Activos Intangibles

El saldo de activos intangibles obedece a licencia SURPRISE desarrollada por la Compañía para PQRS

11. Instrumentos Financieros.

Corresponde a obligaciones con el sector financiero y otros.

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Instrumentos financieros	**202,449,850**	**171,544,130**	**171,914,147**	**202,819,867**
Préstamos bancos nacionales	449,850	171,544,130	171,914,147	819,867
Préstamos particulares	202,000,000			202,000,000

12. Proveedores y otras Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Proveedores y otras cuentas por pagar	**706,400,610**	**3,889,205,703**	**3,547,195,432**	**364,390,339**
Proveedores naconales	238,737,796	2,810,981,336	2,823,844,942	251,601,402
Acreedores	467,662,814	1,078,224,367	723,350,490	112,788,937

13. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Pasivo por impuestos corrientes	**124.403.779**	**2.605.624.873**	**2.669.253.094**	**188.032.000**
Renta y complementarios	124.403.779	124.403.779	188.032.000	188.032.000
Impuesto a las ventas por pagar	0	2.481.221.094	2.481.221.094	0

14. Beneficios a empleados.

Los beneficios a empleados obedecen a los derechos laborales como cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones con corte 31 de diciembre de 2022, el movimiento de los beneficios del período 2022 - 2021 están discriminados así:

	BALANCE NIIF 2021	DEBITOS	CREDITOS	BALANCE NIIF 2022
Beneficios a empleados	**35,701,670**	**182,653,695**	**185,103,690**	**38,151,665**
Corto plazo - Salarios	0	149,530,810	149,530,810	0
Corto plazo - Cesantías consolidadas	29,702,039	12,560,959	13,490,290	30,631,370
Corto plazo - Intereses Cesantías	2,649,635	1,453,112	976,549	2,173,072
Corto plazo - Prima de aServicios	3,349,996	17,338,797	13,988,801	0
Corto plazo - Vacaciones consolidadas	0	1,770,017	7,117,240	5,347,223

15. Capital suscrito y pagado

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2022 asciende a la suma de $805.000.000.

16. Reservas

Está constituida por las reservas estatutarias por valor de $ 223.704.

17. Ganancias acumuladas

Son determinadas por la acumulación de excedentes en el tiempo en el que la Compañía ejerce su razón social menos las reinversiones anuales decretadas por la asamblea general.

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2022 y 2021 incluyen:

	BALANCE NIIF 2021		DEBITOS	CREDITOS		BALANCE NIIF 2022
INGRESOS ORDINARIOS	10,313,481,191		0	7,664,778,409		7,664,778,409
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-5,019,320,293		634,336,539	0		-634,336,539
INGRESOS OPERACIONALES	5,294,160,898		634,336,539	7,664,778,409		7,030,441,870

19. Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses de los años 2022 y 2021 comprenden:

	BALANCE NIIF 2021		DEBITOS	CREDITOS		BALANCE NIIF 2022
FINANCIEROS	24,390,634		82,955	34,141,336		34,058,381

20. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de socios y autorizados para su publicación el 20 de febrero de 2023

David León Rodriguez
Representante Legal
ver certificación adjunta

Charly Fabian Amaya
Revisor Fiscal
TP-219026-T
ver dictamen adjunto

Fredy Hernan Gracia
Contador
TP- 177063-T
ver certificación adjunta