DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS
NIT 900.053.297-2
Estado de Situación Financiera Comparativa
A 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2022	2021
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	319.133.968	1.204.896.361
Deudores comerciales	2	1.607.707.921	1.867.150.424
Otras cuentas por cobrar	3	328.108.334	187.213.261
Inventarios	4	3.605.109.790	2.816.075.211
Activos por impuestos corrientes	5	542.302.096	282.800.229
Activos corrientes totales	**6**	**6.402.362.109**	**6.358.135.486**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	3.682.331.000	3.674.689.741
Activos intangibles y plusvalía	8	1.638.000	1.638.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9	459.800	-
Activos No corrientes totales	**10**	**3.684.428.800**	**3.676.327.741**
Activos totales	**11**	**10.086.790.909**	**10.034.463.227**
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Sobregiros y préstamos bancarios	12	56.797.360	42.358.802
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	546.080.819	690.718.408
Beneficios a empleados	14	27.213.082	27.559.586
Pasivos por impuestos corrientes	15	495.789.329	411.050.212
Provisiones y contingencias	16	400.148.960	282.776.629
Pasivos corrientes totales	**17**	**1.526.029.550**	**1.454.463.637**
Pasivos no corrientes			
Sobregiros y préstamos bancarios	18	304.211.178	381.229.217
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	19	364.053.879	-
Otros pasivos	20	115.131.668	1.312.106.536
Provisiones y contingencias	21	379.898.362	659.812.134
pasivos no corrientes totales	**22**	**1.163.295.087**	**2.353.147.887**
Pasivos totales	**23**	**2.689.324.638**	**3.807.611.524**
Patrimonio			
Capital en acciones		60.000.000	60.000.000
Reservas Obligatorias		33.035.012	33.035.012
Reservas Estatutarias		5.752.988	5.752.988
Ganancias acumuladas		4.635.835.296	3.829.406.301
Utilidades del Ejercicio		760.899.469	806.428.995
Valorización de activos		1.901.943.506	1.492.228.407
Otros componentes de patrimonio			-
TOTAL PATRIMONIO	**24**	**7.397.466.271**	**6.226.851.703**
Patrimonio y pasivos totales	**25**	**10.086.790.909**	**10.034.463.227**

Ludivia Ines Jimenez P
REPRESENTANTE LEGAL

Magda Graciela Esguerra B.
CONTADOR PUBLICO
TP 147399-T

Ana Milena Aguilera P.
REVISOR FISCAL
TP 153615-T

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS

NIT 900.053.297-2

Estado del Resultado Integral Comparativo

entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de los años 2022 y 2021

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	26	6.756.187.981	11.523.574.504
Costo de ventas	27	3.853.114.742	7.982.212.664
Utilidad bruta	**28**	**2.903.073.239**	**3.541.361.840**
Costos de distribución		-	-
Gastos de administración	29	1.352.619.800	1.519.526.127
Otros Costos	32	352.469.651	881.197.544
Ganancia Operacional	**30**	**1.197.983.788**	**1.140.638.170**
Otros Ingresos	31	21.641.645	92.612.678
Gastos financieros	33	49.010.865	64.513.174
Otros Gastos	34	-	-
Ganancia antes de impuestos	**35**	**1.170.614.568**	**1.168.737.674**
Gasto por impuestos a las ganancias	36	409.715.099	362.308.679
Ganancia del año procedente de operaciones continuad	**37**	**760.899.469**	**806.428.995**
Otro resultado integral:			
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	**37**	**760.899.469**	**806.428.995**

Ludivia Ines Jimenez P
REPRESENTANTE LEGAL

Magda Graciela Esguerra B.
CONTADOR PUBLICO
TP 147399-T

Ana Milena Aguilera P.
REVISOR FISCAL
TP 153615-T

Notas a los Estados Financieros bajo NIIF

a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 - Entidad y objeto social

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS, es una sociedad anónima, establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 11 de octubre de 2005. Su domicilio principal se encuentra en Bogotá. El término de duración de la Compañía es indefinido.

El objeto social de la Compañía es el comercio de equipos e insumos médicos y odontológicos.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS ha definido las Políticas Contables como un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, derivada de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo a sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

Los activos están medidos a valor razonable, que es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o Materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Activos financieros

Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través de resultados" se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

<u>Deterioro de activos financieros</u>

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida Por deterioro son:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.

La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.

Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras,

o, Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos de venta".

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS establece términos de recaudo normales para las cuentas por cobrar comerciales de la siguiente manera:

CLIENTE		PLAZO (días)
Tipo 1		30
Tipo 2		90
Tipo 3		180
	Lo que establezca el contrato	

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período.

Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su valor razonable, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso de que existan.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activo		Vida útil en años
Bienes Inmuebles		20
Maquinaria, Equipo y Bienes Muebles		10
Vehiculos y Computadores		5

Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Provisiones

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS solo reconocerá una provisión cuando: (a) tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado; (b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Los Ingresos de actividades ordinarias se reconocerán solo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

Capital social

El capital social comprende el valor total de los aportes sociales. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los asociados de DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y que además sirven de garantía para los préstamos efectuados y demás obligaciones contraídas por los asociados.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento, las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Compañía son las siguientes:

a) Reserva Legal: Consiste en retener parte del beneficio obtenido por la empresa con la finalidad de aumentar el patrimonio de la misma, en este caso por la existencia de normativa legal. Sus principales finalidades es la autofinanciación y la cobertura de posibles pérdidas. La reserva legal a la fecha ya excedió el monto contemplado de apropiación de excedentes hasta un máximo del 50% del capital social suscrito, por lo tanto no se realiza reserva para este ejercicio fiscal del 2022 y se sugiere a los socios hacer un aumento de capital ante Cámara de Comercio.

b) Otras Reservas: Representan las demás reservas apropiadas de los excedentes de cada ejercicio que se crean con una finalidad especifica.

Nota 1 – Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo lo constituyen los saldos en bancos y de caja general a cierre de ejercicio.

	2022	2021
Bancos moneda nacional	319.133.968	1.201.896.361
Caja general	-	3.000.000
Total efectivo y equivalentes de efectivo	**319.133.968**	**1.204.896.361**

Nota 2 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las deudas comerciales disminuyeron con respecto al año anterior, debido a la gestión de recuperación de cartera vencida y a los pagos de créditos bancarios.

El valor que está presentando refleja las cuentas por cobrar que se encuentran dentro del rango establecido por DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS y cuya evidencia objetiva indica que el importe es recuperable.

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS aplica deterioro a las cuentas por cobrar comerciales con antigüedad superior a 180 días teniendo en cuenta como tasa de descuento, la tasa de interés de sobregiro bancario.

	2022	2021
Clientes	1.615.041.840	1.874.484.343
		-
Menos: Deterioro de cartera	- 7.333.919	- 7.333.919
Total cuentas comerciales por cobrar	1.607.707.921	1.867.150.424

Nota 3 – otros activos financieros

Los otros cuentas por cobrar (activos financieros) estan representadas en mayor proporción por las cuentas por cobrar a socios o accionistas, y lo correspondiente a préstamos a trabajadores.

	2022	2021
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	90.903.925	102.123.110
Cuentas por cobrar a trabajadores		237.500
Anticipos y avances	237.204.409	84.852.650
Total cuentas comerciales por cobrar	328.108.334	187.213.260

Nota 4 – Inventarios

Los inventarios están compuestos por productos no fabricados por la compañía, y por su alta rotación no existe provisión por pérdida o deterioro. Se aumentó el stock de inventario durante el año 2021 para cubrir los contratos en ejecución y para abastecer al sector de insumos y equipos médicos hospitalarios y odontológicos, durante el periodo de pandemia.

	2022	2021
Mercancía no fabricada por la empresa	3.605.109.790	2.816.075.211
Total inventarios	**3.605.109.790**	**2.816.075.211**

Nota 5 – Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes corresponden a los saldos a favor de la compañía que serán aplicados en el periodo fiscal a cierre de ejercicio, como anticipos de renta periodo 2021.

	2022	2021
Retencion en la fuente	365.579.300,00	199.614.635
Retencion en la fuente por UT	12.442,00	-
Ica retenido	38.801.812,00	36.813.829
Iva a favor	110.321.999,01	-
Retencion por rendimientos	515.580,00	187.765
Autorrenta	27.070.963	46.184.000
Total propiedad, planta y equipo	**542.302.096**	**282.800.229**

Nota 6 - Activos corrientes totales

La suma del total de activos corrientes es la siguiente:

	2022	2021
Activos corrientes totales	6.402.362.109	6.358.135.486
Total activos corrientes totales	**6.402.362.109**	**6.358.135.486**

Nota 7 – Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo son de plena propiedad de la Compañía y son utilizados para el desarrollo de la actividad económica. El importe corresponde a compra de casa (sede) propia que será usada para oficina y bodega y a compra de vehículo de carga para distribución de insumos y equipos atendiendo las necesidades de los clientes.

	2022	2021
Equipo Procesamiento de Datos	105.370.089,00	91.999.030,00
Construcciones y Edificaciones	3.541.390.572	3.541.390.572,00
Flota y equipo de transporte	116.253.343	116.253.343,00
Depreciacion acumulada	- 80.683.004	- 74.953.204
Total propiedad, planta y equipo	**3.682.331.000**	**3.674.689.741**

Nota 8 - Activos intangibles y plusvalía

Los activos intangibles corresponden a compra de actualizacion para licencia de software contable

	2022	2021
Activos intangibles y plusvalía	1.638.000	1.638.000
Total activos corrientes totales	**1.638.000**	**1.638.000**

Nota 9 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En este ejercicio no se encuentran partidas a largo plazo de deudores comerciales y otras cuentas

	2022	2021
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	459.800	-
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cob	**459.800**	**-**

Nota 10 - Activos no corrientes totales

La suma del total de activos no corrientes es la siguiente:

	2022	2021
Activos no corrientes totales	3.684.428.800	3.676.327.741
Total activos no corrientes totales	**3.684.428.800**	**3.676.327.741**

Nota 11 - Activos totales

La suma del total de activos es la siguiente:

	2022	2021
Activos totales	10.086.790.909	10.034.463.227
Total activos totales	**10.086.790.909**	**10.034.463.227**

Nota 12 – Sobregiros y préstamos bancarios

Los créditos que componen las obligaciones financieras, se encuentran en cabeza de entidades bancarias cuyas condiciones están de acuerdo al mercado y se solicitan como apalancamiento para capital de trabajo.

	2022	2021
Bancos nacionales	56.797.360	42.358.802
Total obligaciones financieras corto Plazo	**56.797.360**	**42.358.802**

Nota 13 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son clasificados como corrientes, debido a que el pago se realizara dentro de los siguientes 12 meses de la presentación de los Estados Financieros.

	2022	2021
Proveedores nacionales	546.080.819	690.718.408
Costos y gastos por pagar	-	-
Anticipo a clientes	-	-
Total cuentas comerciales por pagar a corto plazo	**546.080.819**	**690.718.408**

Nota 14 – Beneficios a empleados

Esta partida pertenece a obligaciones en seguridad social y prestaciones sociales de sus trabajadores, que son parte del desarrollo normal de sus actividades.

	2022	2021
Beneficios a empleados	27.213.082	27.559.586
Total obligaciones financieras Largo Plazo	**27.213.082**	**27.559.586**

Nota 15– Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Retención en la fuente ICA		-
Impuesto a las ventas	86.074.231	48.741.533
Impuesto de renta año 2022	409.715.099	362.308.679
Total pasivos por impuestos corrientes	**495.789.329**	**411.050.212**

-

Nota 16– Provisiones y contingencias

El saldo de provisiones y contingencias al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Para obligaciones laborales	12.050.287	29.385.308
Para obligaciones fiscales	388.098.673	253.391.321
Total pasivos por provisiones corrientes	**400.148.960**	**282.776.629**

Nota 17 - Pasivos corrientes totales

La suma del total de Pasivos corrientes es la siguiente:

	2022	2021
Pasivos corrientes totales	1.526.029.550	1.454.463.637
Total activos no corrientes totales	**1.526.029.550**	**1.454.463.637**

Nota 18 – Sobregiros y préstamos bancarios a largo plazo

Los créditos que componen las obligaciones financieras, se encuentran en cabeza de entidades bancarias cuyas condiciones están de acuerdo al mercado y se solicitan como apalancamiento para capital de trabajo. Esta es la porción que se ha financiado a largo plazo.

	2022	2021
Bancos nacionales	304.211.178	381.229.217
Total obligaciones financieras Largo Plazo	**304.211.178**	**381.229.217**

Nota 19 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son clasificados como corrientes, debido a que el pago se realizara dentro de los siguientes 12 meses de la presentación de los Estados Financieros.

	2022	2021
Proveedores nacionales	364.053.879	-
Costos y gastos por pagar	-	-
Anticipo a clientes	-	-
Total cuentas comerciales por pagar a Largo plazo	**364.053.879**	**-**

Nota 20 – Otros pasivos (cuentas en participación)

Estos otros pasivos corresponden a cuentas en participación en Uniones Temporales y Consorcios.

	2022	2021
Otros pasivos (cuentas en participación)	115.131.668	1.312.106.536
Total cuentas comerciales por pagar a Largo plazo	**115.131.668**	**1.312.106.536**

Nota 21– Provisiones y contingencias

El saldo de provisiones y contingencias al 31 de diciembre comprendía:

	2022	2021
Para obligaciones laborales	-	-
Para obligaciones fiscales	379.898.362	659.812.134
Total pasivos por provisiones no corrientes	**379.898.362**	**659.812.134**

Nota 22 - Pasivos no corrientes totales

La suma del total de Pasivos no corrientes es la siguiente:

	2022	2021
Pasivos no corrientes totales	1.163.295.087	2.353.147.887
Total pasivos no corrientes totales	**1.163.295.087**	**2.353.147.887**

Nota 23 - Pasivos totales

La suma del total de pasivos es la siguiente:

	2022	2021
Pasivos totales	2.689.324.638	3.807.611.524
Total pasivos totales	**2.689.324.638**	**3.807.611.524**

Nota 24 - Patrimonio

El patrimonio en su totalidad tiene los siguientes componentes:
El valor del capital no ha tenido variaciones respecto al año anterior

CAPITAL AUTORIZADO	
VALOR	60.000.000
NUMERO DE ACCIONES	30.000
VALOR NOMINAL	2.000
CAPITAL SUSCRITO	
VALOR	60.000.000
NUMERO DE ACCIONES	30.000
VALOR NOMINAL	2.000
CAPITAL PAGADO	
VALOR	60.000.000
NUMERO DE ACCIONES	30.000
VALOR NOMINAL	2.000

	2022	2021
Capital en acciones	60.000.000	60.000.000
Reservas Obligatorias	33.035.012	33.035.012
Reservas Estatutarias	5.752.988	5.752.988
Ganancias acumuladas	4.635.835.296	3.829.406.301
Utilidades del Ejercicio	760.899.469	806.428.995
Valorización de activos	1.901.943.506	1.492.228.407
Otros componentes de patrimonio		-
Total Patrimonio	**7.397.466.271**	**6.226.851.703**

Nota 25 - Patrimonio y Pasivos totales

La suma del total de patrimonio y pasivos es la siguiente:

	2022	2021
Patrimonio y Pasivos totales	10.086.790.909	10.034.463.227
Total patrimonio y pasivos totales	**10.086.790.909**	**10.034.463.227**

Nota 26 – Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos Ordinarios corresponden a ventas relacionadas con el objeto social de la empresa.

	2022	2021
Venta de bienes	6.756.187.981	11.523.574.504
Total ingresos en actividades ordinarias	**6.756.187.981**	**11.523.574.504**

Nota 27 – Costo de ventas

El costo de ventas corresponde al valor del costo de la mercancía y de las operaciones realizadas que implica el giro normal de sus negocios:

	2022	2021
Costo de ventas	3.853.114.742	7.982.212.664
Total Costo de ventas	**3.853.114.742**	**7.982.212.664**

Nota 28 – Utilidad bruta

La utilidad bruta de sus operaciones durante el periodo 2022 es el siguiente:

	2022	2021
Utilidad bruta	2.903.073.239	3.541.361.840
Total Utilidad bruta	**2.903.073.239**	**3.541.361.840**

Nota 29– Gastos de administración

Los gastos de aministración necesarios para realizar sus operaciones durante el periodo 2022 es el siguiente:

	2022	2021
Gastos de administración:		
Salarios y prestaciones	549.437.206	355.284.418
Aportes a fondos de seguridad social		49.496.861
Asesoría técnica	317.745.433	274.467.825
Mejoras locativas	60.849.666	65.550.717
Viaticos, Casino y restaurante	10.847.823	65.167.102
Gastos de representación		83.976.932
Impuestos asumidos (estampillas)	81.868.665	43.211.101
Utiles y fotocopias		39.915.072
Servicios publicos		19.163.388
Gravamen financiero		45.191.126
Asesoria legal y financiera	24.245.829	21.965.940
Polizas y otros gastos legales	15.812.329	31.506.580
Aseo y vigilancia		6.202.900
Arrendamientos	25.131.878	-
Comisiones		25.000.000
Otros	266.680.971	393.426.165
Total Gastos de administración	**1.352.619.800**	**1.519.526.127**

Nota 30 – Ganancia Operacional

La utilidad operacional durante el periodo 2022 es el siguiente:

	2022	2021
Ganancia Operacional	1.197.983.788	1.140.638.170
Total Ganancia Operacional	**1.197.983.788**	**1.140.638.170**

Nota 31 – Otros Ingresos

Estos ingresos no operacionales corresponden a ingresos por incapacidades, recuperaciones, descuentos comerciales y otros.

	2022	2021
Asistencia Técnica		
Intereses financieros	6.813.673	2.694.887
Indemnización por incapacidades	14.406.864	3.896.662
Recuperaciones	303.069	39.357.046
Reintegro otros	118.039	46.664.083
Total otros ingresos	**21.641.645**	**92.612.678**

Nota 32 – Otros Costos

El detalle de otros costos es el siguiente:

	2022	2021
Alojamiento y manutención	28.157.832	35.451.909
Casino y restaurante	3.356.584	20.015.667
Gastos de representación		3.122.878
Pasajes aéreos		7.290.308
Taxis y buses		6.536.705
Transportes, fletes y acarreos	264.881.382	771.729.617
Intereses		20.865.283
Otros costos y gastos	87.588.269	71.652.753
Total otros costos	**352.469.651**	**881.197.544**

Nota 33 – Gastos financieros

Los gastos por movimientos financieros causados durante el periodo 2022 es el siguiente:

	2022	2021
Gastos financieros	49.010.865	64.513.174
Total Gastos Financieros	**49.010.865**	**64.513.174**

Nota 34 – Otros Gastos

Los otros gastos causados durante el periodo 2022 es el siguiente:

	2022	2021
Otros gastos	-	-
Total Otros Gastos	-	-

Nota 35 – Ganancia antes de impuestos

La ganancia antes de impuesto durante el periodo 2022 es el siguiente:

	2022	2021
Ganancia antes de Impuesto	1.170.614.568	1.168.737.674
Total Otros Gastos	**1.170.614.568**	**1.168.737.674**

Nota 36 -Gasto por impuesto a las ganancias

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

a) Las rentas fiscales en Colombia, se gravan a la tarifa del 31% a título de impuesto de Renta durante el año 2022.

b) La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 2.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS incluye dentro de sus estados financieros un valor estimado de impuesto de renta.

	2022	2021
Gasto por impuesto a las ganancias	409.715.099	362.308.679
Total impuesto renta	**409.715.099**	**362.308.679**

Nota 37 – Ganancia del año procedente de operaciones continuadas

La Ganancia del año procedente de operaciones continuadas despues de impuesto, durante el periodo 2022 es el siguiente:

	2022	2021
Ganancia del año procedente de operaciones continuadas	760.899.469	806.428.995
Total Ganancia del año procedente de operaciones continuadas	**760.899.469**	**806.428.995**

38 - Eventos Subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS
NIT 900.053.297-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 31/21	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31/22
CAPITAL SOCIAL	60.000.000	-	-	**60.000.000**
RESERVAS	33.035.012		-	**33.035.012**
RESERVA PARA CAPITALIZACION	5.752.988		-	**5.752.988**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	806.428.995	(45.529.526)	-	**760.899.469**
OTROS COMPONENTES DEL PATIMONIO	-		-	**-**
UTILIDADES ACUMULADAS	3.829.406.301	806.428.995	-	**4.635.835.296**
VALORIZACION DE ACTIVOS	1.492.228.407		(409.715.099)	**1.901.943.506**
TOTALES	**6.226.851.703**	**760.899.469**	**(409.715.099)**	**7.397.466.271**
	-			-

Ludivia Ines Jimenez P
REPRESENTANTE LEGAL

Magda Graciela Esguerra B.
CONTADOR PUBLICO
TP 147399-T

Ana Milena Aguilera P
REVISOR FISCAL
TP 153615-T

DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS
NIT 900.053.297-2
Estado De Flujo de Efectivo
entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de los años 2022 Y 2021
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recaudo de Clientes	259.442.503	3.298.767.859
Pagos Laborales	346.504	-5.548.542
Pago Proveedores	144.637.589	-784.977.500
Pago Costos	-1.043.969.659	-881.197.544
Pago Impuestos	-84.739.118	1.085.333.220
Recaudo Intereses Financieros	0	0
Pago Gastos Financieros	-48.496.471	-20.865.283
	-772.778.651	**2.691.512.211**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago Obligaciones Financieras	-14.438.558	-272.941.091
Pago Participaciones	0	0
Prestamo Socios	-90.903.925	-102.123.110
	-105.342.483	**-375.064.201**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra/ venta Propiedad planta y equipo	-7.641.259	-1.552.784.413
	-7.641.259	**(1.552.784.413)**
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	**-885.762.393**	**763.663.597**
Saldo Inicial de Efectivo y equivalente	1.204.896.362	441.232.765
Saldo Final de Efectivo y equivalente	**319.133.968**	**1.204.896.362**

Ludivia Ines Jimenez P
REPRESENTANTE LEGAL

Magda Graciela Esguerra B.
CONTADOR PUBLICO
TP 147399-T

Ana Milena Aguilera P
REVISOR FISCAL
TP 153615-T

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA

Señores Accionistas
Dotaciones en Salud DOTASALUD JC S.A.S.

He realizado una auditoría a los Estados Financieros adjuntos de Dotaciones en Salud DOTASALUD JC S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, los estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren planificación y realización del trabajo, con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad, de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base para expresar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros Básicos arriba mencionados, certificados por la Señora LUDIVIA INES JIMENEZ PADILLA, como Representante Legal, identificada con la cédula de ciudadanía No: 51.731.612 y MAGDA GRACIELA ESGUERRA BAUTISTA, como Contador Público titulado, con Tarjeta Profesional No 147399-T, tomados fielmente de los libros oficiales y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente la situación financiera de Dotaciones en Salud DOTASALUD JC S.A.S., al 31 de diciembre de 2022 y el resultado de las operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que a diciembre 31 de 2022, la Empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.



Ana Milena Aguilera Palencia
Revisor Fiscal
TP 153215-T

Certificación del Representante Legal y Contador de Dotaciones en Salud DOTASALUD JC S.A.S.

Bogotá, 07 de marzo de 2023

A los señores Accionistas de ***Dotaciones en Salud DOTASALUD JC S.A.S.***

El suscrito Representante Legal y Contador de DOTACIONES EN SALUD DOTASALUD JC SAS, certifican que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la empresa a 31 de diciembre de 2022 existen, y todas las transacciones incluidas en dicho estado se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.

c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2022.

d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes.

e) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Ludivia Inés Jiménez Padilla
Representante Legal

Magda Graciela Esguerra B.
CONTADOR PUBLICO
TP 147399-T