

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 - 2022 PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS NIT 900.270.461 - 4

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

TABLA DE CONTENIDO

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 4
2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL CONSOLIDADO DEL PERÍODO 6
3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NIIF 7
4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 8
5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9
5.1. Nota 1 - Información general de la PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS 9
5.2. Nota 2 - Bases de elaboración y presentación de los Estados financieros 9
5.2.1. Bases de elaboración 9
5.2.2. Declaración de cumplimiento 10
5.2.3. Clasificación de activos y pasivos 10
5.2.4. Importancia relativa y materialidad 11
5.2.5. Moneda de presentación y moneda funcional 11
5.2.6. Periodo cubierto por los estados financieros 11
5.2.7. Presentación de estados financieros 11
5.3. Nota 3 - Resumen de políticas contables 12
5.3.1. Efectivo y equivalentes del efectivo 12
5.3.2. Activos financieros 12
5.3.2.1. Inversiones 12
5.3.2.2. Préstamos por cobrar 12
5.3.2.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 13
5.3.3. Pasivos Financieros 13
5.3.3.1. Sobregiros y préstamos bancarios 13
5.3.3.2. Cuentas comerciales por pagar 13
5.3.4. Inventarios 14
5.3.5. Propiedad, planta y equipo 14
5.3.5.1. Depreciación 15
5.3.5.2. Baja en cuentas 15
5.3.6. Deterioro del valor de los activos 16
5.3.7. Arrendamientos 16
5.3.8. Beneficios a los empleados 17
5.3.9. Provisiones y contingencias 18
5.3.9.1. Ingresos de actividades ordinarias 18
5.3.10. Costos y gastos 18
5.3.11. Costos por préstamos 19
5.4. Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo 19
5.5. Nota 5 - Cuentas por cobrar 19
5.6. Nota 6 - Impuestos por cobrar corrientes 20
5.7. Nota 7 – Inventarios 20
5.8. Nota 8 - Propiedad planta y equipo 20
5.9. Nota 9 – Activos Intangibles 22
5.10. Nota 10 – Otros Activos Financieros 22
5.11. Nota 11 – Impuesto Diferido 22

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

5.12. Nota 12 – Pasivos Financieros 22
5.13. Nota 13 - Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar 23
5.14. Nota 14 – Pasivo por Impuestos corrientes 23
5.15. Nota 15 - Beneficios a empleados 23
5.16. Nota 16 - Otros pasivos 24
5.17. Nota 17 – Patrimonio 24
5.17.1. Capital Emitido 24
5.17.2. Reservas 24
5.17.3. Ganancias Acumuladas 24
5.18. Nota 18 – Ingresos Operacionales 24
5.19. Nota 19 – Costos de ventas 25
5.20. Nota 20 – Costos y Gastos de Administración y Ventas..... 25
5.21. Nota 21 – Egresos No Operacionales 29
5.22. Nota 22 – Impuesto de Renta..... 30

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS
NIT 900.270.461-4

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Nota	2.023	2.022
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**4**	526.260.257	599.139.167
Cuentas por cobrar	**5**	1.032.991.031	1.155.603.866
Impuestos por cobrar corrientes	**6**	234.915.338	190.642.338
Inventarios	**7**	239.834.970	125.819.290
Total Activo Corriente		**2.034.001.596**	**2.071.204.661**
Propiedad, planta y equipo	**8**	602.034.779	447.392.048
Otros Activos Financieros	**9**	690.666.278	485.600.000
Activo por Impuestos Diferidos	**10**	13.336.733	13.336.733
Total Activo No Corriente		**1.306.037.790**	**946.328.781**
TOTAL ACTIVO		**3.340.039.386**	**3.017.533.442**
PASIVO			
Pasivos financieros	**11**	771.399	1.755.679
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	**12**	133.017.458	148.063.049
Pasivo por impuestos corrientes	**13**	132.297.602	136.103.363
Beneficios a empleados	**14**	104.394.705	85.263.860
Total Pasivo Corriente		**370.481.164**	**371.185.951**
Pasivos Financieros		120.000.000	0
Otros Pasivos No Corrientes	**15**	225.746.720	134.660.433
Total Pasivo No Corriente		**345.746.720**	**134.660.433**
TOTAL PASIVO		**716.227.884**	**505.846.384**

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS
NIT 900.270.461-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

PATRIMONIO		2023	2.022
Capital Emitido		500.000.000	500.000.000
Superavit de Capital		275.000.000	275.000.000
Reservas		115.690.409	104.477.974
Ganancia acumulada	**16**	1.632.209.084	1.000.025.007
Resultado del ejercicio		100.912.009	632.184.077
Impacto NIIF		0	0
TOTAL PATRIMONIO		**2.623.811.502**	**2.511.687.058**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**3.340.039.386**	**3.017.533.442**

JOHN JAIRO GALLO CASTRO
Representante Legal

KATHERIN VELASQUEZ JIMENEZ
Contador
TP - 233068 -T

ALEJANDRA ROJAS AGUILAR
Revisor Fiscal
TP - 253642 -T

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS
NIT 900.270.461-4

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL CONSOLIDADO DEL PERÍODO

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Nota	2023	2022
Ingresos Ordinarios	**17**	2.531.699.330	4.600.773.488
Otros Ingresos Ordinarios		-	-
Total Ingresos Ordinarios		**2.531.699.330**	**4.600.773.488**
Costo de Ventas	**18**	655.594.107	735.083.511
Utilidad Bruta		**1.876.105.223**	**3.865.689.977**
Gastos de Administración	**19**	1.545.923.384	2.774.287.386
Utilidad Operacional		**330.181.839**	**1.091.402.591**
Otros gastos	**20**	121.944.384	73.765.840
Utilidad Antes de Impuestos		**208.237.454**	**1.017.636.752**
Impuesto de Renta	**21**	96.113.000	315.210.000
Reserva Legal		11.212.445	70.242.675
Utilidad Neta (pérdida)		**100.912.009**	**632.184.077**

JOHN JAIRO GALLO CASTRO
Representante Legal

KATHERIN VELASQUEZ JIMENEZ
Contador
TP - 233068 -T

ALEJANDRA ROJAS AGUILAR
Revisor Fiscal
TP - 253642 -T

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS
NIT 900.270.461-4

3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NIIF

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	DICIEMBRE 31 DE 2023
Utilidad (pérdida)	**112.124.454**
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proporcionado por (utilizado en) las actividades operativas:	
(+/-) Gastos por impuesto	-
(+) Gastos impuesto diferido	-
(+) Depreciaciones y amortizaciones	58.798.214
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	**170.922.668**
Cambios en activos y pasivos operativos, neto de adquisiciones:	
(+/-) Cuentas por cobrar, neto	122.612.835
(+/-) Inventarios	(114.015.680)
(+/-) Activo por impuestos corrientes	(44.273.000)
(+/-) Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	(15.045.591)
(+/-) Provisiones por Beneficios a Empleados	19.130.845
El efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades operativas	**139.332.077**
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
(+) Propiedades, planta y equipo	(213.440.955)
(+) Otros Pasivos Financieros	120.000.000
(+) Otros Pasivos no corrientes	91.086.287
(+) Pasivos por Impuestos Corrientes	(3.805.761)
El efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(211.226.707)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [sinopsis]	
(+) Préstamo a largo plazo	(984.280)
El efectivo neto provisto por las actividades de financiación	**(984.280)**
Efecto de las variaciones del tipo de cambio sobre el efectivo	-
Aumento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes	**(72.878.910)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	599.139.167
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**526.260.257**
Información suplementaria de la información de flujo de efectivo:	
Efectivo pagado por intereses	-
Efectivo pagado por los impuestos	-

JOHN JAIRO GALLO CASTRO
Representante Legal

KATHERIN VELASQUEZ JIMENEZ
Contador
TP - 233068 -T

ALEJANDRA ROJAS AGUILAR
Contador TP - 253642 -T

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS
NIT 900.270.461-4

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Capital Emitido	Capitalización del Resultado de ejercicios anteriores	Reservas	Ganancias Acumuladas (Resultado anteriores ejercicios)	Ganancias Acumuladas (Resultado Neto del Ejercicio)	Total Patrimonio de los accionistas
Saldos a 31 de Diciembre de 2021	**775.000.000**	**33.263.775**	**34.235.299**	**661.230.219**	**305.531.013**	**1.809.260.306**
Traslados a ejercicios anteriores				305.531.013	-305.531.013	**0**
Superavit de Capital			70.242.675			**70.242.675**
Ganancia del Periodo					632.184.077	**632.184.077**
Saldos a 31 de Diciembre de 2022	**775.000.000**	**33.263.775**	**104.477.974**	**966.761.232**	**632.184.077**	**2.511.687.058**
Traslados a ejercicios anteriores				632.184.077	-632.184.077	**0**
Superavit de Capital			11.212.445			**11.212.445**
Ganancia del Periodo					100.911.999	**100.911.999**
Saldos a 31 de Diciembre de 2023	**775.000.000**	**33.263.775**	**115.690.420**	**1.598.945.308**	**100.911.999**	**2.623.811.502**

JOHN JAIRO GALLO CASTRO
Representante Legal

ALEJANDRA ROJAS AGUILAR
253642-T
Revisor Fiscal

KATHERIN VELASQUEZ JIMENEZ
TP 233068 – T

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. Nota 1 - Información general de la PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS, es una sociedad comercial identificada con NIT No. 900.270.461-4, su domicilio está ubicado en Colombia, ciudad de Bogotá, Calle 53 No. 4ª – 38 OF 301. La sociedad se inscribió ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 5 de marzo de 2009.

El objetivo es ser la mejor opción en el mercado, al brindar soluciones y soporte técnico que facilitan a los clientes la adopción de estándares técnicos, legales y normativos para la adecuada gestión de los medicamentos y las tecnologías de la salud. Este objetivo es soportado por nuestro Sistema de Gestión de Calidad, por un equipo profesional de altas capacidades técnicas y humanas, por la oportunidad en la entrega de nuestro servicio, y la gestión de soporte post-venta.

Dicho objetivo se soporta con un equipo de profesionales capacitados en competencias técnicas y humanas, garantizando la prestación del servicio y soporte postventa.

5.2. Nota 2 - Bases de elaboración y presentación de los Estados financieros

5.2.1. Bases de elaboración

Los estados financieros fueron elaborados conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia bajo la ley 1314 de 2008. Para efectos de la revisión de aplicación de las NIIF en Colombia, se debe revisar con el Consejo Técnico de la Contaduría Pública y avalados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el decreto reglamentario 3’22 de 2021, aplicable a la compañía, ya que está clasificada en el grupo 2, en donde se incluye la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES actualizadas hasta el 2009.

Los estados financieros fueron preparados sobre las bases de valoración, salvo por algunos instrumentos financieros que fueron medidos al costo amortizado o por su valor razonable, como son referenciadas en las políticas contables descritas a continuación:

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

El costo histórico refleja el precio de la transacción del momento en el cual se controló el recurso o se asumió la obligación, la valoración es el valor razonable de las transacciones en el momento de su reconocimiento. Valor razonable 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 medición.

La presentación de los estados financieros bajo NIIF para PYMES establece la determinación y aplicación consistente de las políticas contables para las transacciones y acontecimientos.
Para determinados casos que se evidenciarán dentro de estas revelaciones, es necesario utilizar estimaciones y demás juicios profesionales en el momento de la aplicación de las políticas contables de PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS; los juicios que la Gerencia haya ejecutado durante el proceso de aplicación de las políticas contables de PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS y que tengan mayor incidencia en los movimientos reconocidos dentro de los estados financieros que serán revelados en cada cuenta

5.2.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros separados relacionados fueron preparados con base a las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia, estas incluyen: 1. Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), incluidas en el anexo del decreto 3022 de 2013, publicado por el Gobierno Nacional.

La implementación parcial de las NIIF para PYMES fue solicitada bajo el decreto No 3022 publicado por el Gobierno Nacional en DICIEMBRE de 2013 y es de mandato para el manejo de la contabilidad y la preparación de los estados financieros para las PYMES desde el 1 de enero de 2021, contemplando un periodo de transición para la preparación del balance de apertura desde el 1 de enero de 2015, esto para efectos comparativos al cierre de DICIEMBRE 31 de 2015, 2016 y 2021 respectivamente.

Los últimos estados financieros de PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS que fueron emitidos bajo los parámetros de la norma local, fueron emitidos antes el 31 de DICIEMBRE de 2014, con el cierre contable del año 2014.

5.2.3. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos son clasificados de acuerdo con el fin para el cual fueron destinados o su grado de realización o exigencia respecto al tiempo, en corrientes y no corrientes. Teniendo en cuenta esto, se establecen como activos y pasivos

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

corrientes, las partidas que serán realizables o exigibles durante un plazo no superior a un año, si esta se extiende más allá de dicho tiempo, serán catalogadas como no corrientes.

5.2.4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los acontecimientos económicos se realiza de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Con respecto a la Nota, una transición, hecho u operación es material en el momento en que su cuantía y su naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, de acuerdo con las circunstancias que lo rodean, influyen en las decisiones que se puedan tomar a raíz de este, o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de esta información.

Durante la preparación de los estados financieros, la materialidad del monto fue determinada con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda. Generalmente, es considerado como material toda partida que supere el 1.5% con respecto a un determinado total de los anteriormente mencionados. Además, se definen como montos inferiores los que se consideran que pueden llegar a generar un mayor aporte a la interpretación de la información financiera.

5.2.5. Moneda de presentación y moneda funcional

Los estados financieros de PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS son presentados en Pesos colombianos (COP$), que es la moneda de presentación y moneda funcional de la compañía.

5.2.6. Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera de la compañía A 31 DE DICIEMBRE de 2023.

5.2.7. Presentación de estados financieros

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS establece que, en función del cumplimiento de las NIIF para PYMES, presenta un consolidado de estados financieros al final de cada periodo, dicha presentación de estados intermedios a DICIEMBRE 30 de 2023 solo presentará los siguientes estados:

(a) Un estado de situación financiera al final del periodo;
(b) Un estado del resultado integral del periodo;

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

(c) Revelaciones, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

5.3. Nota 3 - Resumen de políticas contables

5.3.1. Efectivo y equivalentes del efectivo

Para **PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS** agrupa el efectivo, los depósitos bancarios en cuentas corrientes y de ahorro, e inversiones con probabilidades de liquidez altas a corto plazo, con vencimiento de tres (3) meses o menos contados desde el día de la adquisición y que estén sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, es decir, que no tenga una variación en la tasa de interés asociada a la inversión superior a 20 puntos básicos (0.2%). El efectivo y sus equivalentes se tienen, más para ser usado en el cumplimiento de los compromisos de pago a corto plazo en vez de ser usados en inversiones o similares.

5.3.2. Activos financieros

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS determina que los activos financieros serán clasificados al momento de si reconocimiento inicial, dentro de los activos financieros se contemplan, el efectivo, CDT con tiempo menor a 3 meses y demás cuentas por cobrar.

5.3.2.1. Inversiones

Serán reconocidos como inversiones de administración de liquidez, aquellos recursos financieros dispuestos para el fin de obtener rendimientos que se deriven de los flujos de precio o los contractuales del título durante la vigencia (compra o arrendamiento de bienes). Dichas inversiones serán representadas dentro del instrumento de deuda o de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le adjudican al propietario la propiedad de acreedor con respecto del título valor frente al emisor del título, mientras que los instrumentos de patrimonio conceden al tenedor derechos de participación en los resultados de la compañía frente a la emisora.

5.3.2.2. Préstamos por cobrar

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS Concede prestamos esporádicamente a sus empleados. Dichos préstamos por cobrar son medidos inicialmente por el monto inicial del préstamo más los costos de la transacción, en caso de que el interés que se cobre responde a la tasa del mercado y después al costo amortizado, usando el método de interés efectivo menos los deterioros que se puedan presentar en el valor. En caso de que el empleado no deba pagar interés a la tasa del mercado, el préstamo corresponde a una transacción de financiación. Los ingresos por intereses serán reflejados en otros ingresos.

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

Al finalizar cada periodo contable, los ingresos en libros de los préstamos por cobrar serán revisados para evidenciar la objetividad del deterioro de cada valor. En caso de encontrarse dicha evidencia, se realizará la comprobación del deterioro en los resultados, con una bajada correspondiente en los registros en libros, si se presentase, serán reconocidos de inmediato la pérdida del deterioro dentro de los resultados, con la disminución respectiva en los registros de los libros dentro de los préstamos por cobrar.

5.3.2.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En su gran mayoría, los ingresos serán realizados en condiciones normales uy serán medidos al precio de la transacción sin intereses.

Finalizando cada periodo, se realizará un análisis de las cuentas con saldo en este registro.

5.3.3. Pasivos Financieros

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS establece la clasificación de los pasivos financieros en el momento de su reconocimiento inicial. Los pasivos financieros dentro de la compañía agrupan sobregiros, préstamos bancarios, cuentas comerciales por pagar y otros por cancelar.

5.3.3.1. Sobregiros y préstamos bancarios

Los sobregiros serán reembolsados en su totalidad cuando sean solicitados y serán medidos al valor nominal.

5.3.3.2. Cuentas comerciales por pagar

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, que dieron su origen durante el desarrollo de las actividades rutinarias, y de las cuales se espera a futuro la salida de un movimiento financiero fijo o establecida a través de efectivo y sus equivalentes u otros instrumentos,

Las cuentas por pagar se clasifican en: 1. Al costo, 2. Al Costo Amortizado. Cuando se refiere Al costo corresponde a las obligaciones en las que se adquieren plazos

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

de pago normales al negocio fijadas en 30 días, haciendo efectiva la política de cuentas por pagar establecidas para el negocio.

Las cuentas por pagar clasificadas como costo amortizado hacen referencia a las obligaciones en la que la compañía llega a acuerdos para establecer pagos en un tiempo superior a los establecidos del negocio y el sector.

5.3.4. Inventarios

En **PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS** se tienen en cuenta dentro del costo de los inventarios todos los costos de compra y demás en los que la compañía incurre para establecer su condición y ubicación actual (transporte, mantenimiento, etc.), valor neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

La compañía, al final de cada periodo a presentar, determina si los inventarios presentaron o no deterioro, es decir, si el valor en libros es o no recuperable parcial o totalmente (por daños, obsolescencia, etc.).

En el momento en que los inventarios se vean deteriorados o genere una perdida, PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS reconocerá el valor en libros de estos como un gasto dentro del periodo donde se realice dicho reconocimiento por ingresos de actividades ordinarias.

5.3.5. Propiedad, planta y equipo

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS determina que los terrenos corresponden a los bienes que la compañía usa para la prestación del servicio y se encuentran representados en lotes urbanos y rurales, los cuales la compañía presentará posteriormente en las notas de los estados financieros, y que puedan ser usados durante más de un periodo.

El costo de las partidas de propiedades planta y equipo agrupan los siguientes conceptos: El precio de adquisición, donde se incluyen los gastos legales y de intermediación, impuestos y aranceles de importación e impuestos no recuperables, luego de deducir los descuentos comerciales y rebajas, todos los costos directamente aplicables a la adecuación de la ubicación del activo y las condiciones necesarias aplicables para el correcto funcionamiento de este.

Dentro de estos, se incluyen costos de preparación del emplazamiento, costos de entrega y manipulación inicial, instalación y montaje, y de comprobación para validar la funcionalidad del activo.
La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del equipo, así como la restauración del lugar donde se ubica, la obligación en que incurre cualquier compañía cuando adquiere el elemento o como efecto de la utilización de

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

dicho elemento durante un periodo de tiempo. Posteriormente a su reconocimiento inicial como activo, un elemento de propiedad planta y equipo se registra de acuerdo con el costo, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas y por el deterioro de su valor.

5.3.5.1. Depreciación

Los terrenos no son depreciables. La depreciación de otros activos será calculada usando el método lineal para establecer la diferencia entre el costo o valor revalorizado de los activos y sus valores residuales durante la vida útil estimada que se establece a continuación:

Activos	Años de vida útil	Método de depreciación aplicado
Terrenos	Infinita	
Edificaciones	20	Línea recta
Maquinaria y equipo	10	Línea recta
Muebles y enseres	10	Línea recta
Equipo de transporte	5	Línea recta
Equipos de cómputo y comunicación	3	Línea recta
Leasing Financiero	Términos contrato	Línea recta

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan, si es necesario, dentro del corte de presentación de cada estado de situación financiera. El valor en los libros de un activo se afecta inmediatamente en su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor al estimado dentro de su valor recuperable.

5.3.5.2. Baja en cuentas

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS dará de baja en cuentas una partida de propiedad, planta y equipo en el momento de su disposición o venta o en el momento en que no se espere obtener beneficios económicos a futuro por su uso o disposición, esta baja en cuentas puede ser de bienes de propiedad, planta y

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

equipo servibles o inservibles.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo calculado como la diferencia entre el monto recibido por venta y el monto registrado en libros, será reconocido dentro de los resultados del ejercicio.

5.3.6. Deterioro del valor de los activos

En el periodo de tiempo a informar, serán revisados las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar la existencia de indicios de un posible deterioro del valor de dichos activos, o si estos sufrieron una perdida por este mismo. En caso de que existan los indicios, serán estimados y se compararan el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionas), con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es menor, se reducirá el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconocerá una perdida por deterioro del valor en los resultados del ejercicio.

De igual forma, en cada fecha en la que se va a informar, será evaluado el deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida de inventario (o grupo de partidas similares) con el precio de venta correspondiente menos los costos de terminación y venta. En caso de que una partida del inventario (o grupo de partidas similares) haya mostrado deterioro, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y será reconocida la perdida por deterioro del valor inmediatamente en los resultados del ejercicio.

Si la perdida por deterioro del valor se puede revertir posteriormente, el valor en los libros del activo (o grupo de activos relacionados) será incrementado hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos los costos de terminación y venta, cuando son inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna perdida por deterioro del valor del activo (o grupo de activos relacionados) en años anteriores. La reversión de la perdida por deterioro del valor será reconocida inmediatamente en los resultados del ejercicio.

5.3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento será clasificado como **arrendamiento financiero** si se transfieren todos los derechos, ventajas, deberes y riesgos correspondientes a la propiedad, mientras que clasifica como un **arrendamiento operativo** si son transferidos parcialmente todos los derechos, ventajas, deberes y riesgos correspondientes a la propiedad.

Se debe clasificar un arrendamiento en el momento del inicio de este y no se cambia durante el plazo de vigencia de este, excepto en el momento en que el arrendatario y el arrendador acuerden bilateralmente cambiar las cláusulas del contrato

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

correspondiente (Diferente de la renovación de este), en este caso, la clasificación del arriendo debe ser evaluar nuevamente.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá los derechos de su uso y sus obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos dentro de su estado de situación financiera por el valor igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, en caso de que este sea menor, serán determinados al inicio del arrendamiento.

Cualquier costo directo al comienzo del arrendamiento (costos incrementales que son atribuibles a la negociación y acuerdo del arrendamiento) será añadido al valor reconocido como activo.

El arrendatario distribuirá los pagos mínimos del arriendo entre las cargas financieras y la disminución de la deuda pendiente, usando el método de interés efectivo. El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo de la vigencia del arriendo, de manera que se adjudique una tasa de interés constante dentro de cada periodo, sobre el sado de la deuda pendiente por amortizar. El arrendatario soportará las cutas contingentes como gastos dentro de los periodos en los que se incurran. La vida útil aplicable a los arrendamientos financieros no puede ser superior a la duración del contrato si no existiese opción de compra, si existiese, será aplicada la misma vida útil de la categoría del activo.

Un arrendatario operativo reconocerá los pagos de los arriendos operativos (excepto los costos por servicios tales como seguros, mantenimientos, etc.) como un gasto de forma lineal, a no ser que haya una base sistemática más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario. Incluso si dichos pagos no se realicen sobre esta base, o los pagos al arrendador sean fijados de tal forma en que estos se incrementen linealmente con la inflación general esperada (basados en índices o estadísticas expuestas,), para compensar estos incrementos del costo por inflación esperados del arrendador. En caso de que los pagos al arrendador varíen por factores diferentes a la inflación general, esta condición no será cumplida.

5.3.8. Beneficios a los empleados

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS establece los beneficios a empleados como todas las retribuciones que paga a sus trabajadores a cambio de la prestación de sus servicios, dichos beneficios abarcan los acuerdos contractuales (comisiones, bonificaciones, etc.) u obligaciones implícitas (salarios, primas, vacaciones, etc.) que dan origen al beneficio.

Van a ser reconocidos como beneficios a los empleados a corto plazo, los concedidos a los empleados que presten sus servicios a la compañía en el lapso

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

del periodo contable, cuyo plazo de pago está establecido dentro de los 12 meses siguientes posteriores al cierre de este. De estos beneficios se pueden mencionar: los sueldos, salarios y aportes a seguridad social, incentivos cancelados y beneficios no monetarios (permisos, descansos remunerados, etc.), entre otros.

En el caso que la compañía ejecute pagos por beneficios a corto plazo, sujetos a condiciones de cumplimiento de metas por parte del empleado, y que este no haya cumplido con dichas metas o las haya cumplido parcial o totalmente, la compañía reconocerá un activo diferido por los beneficios.

5.3.9. Provisiones y contingencias

Serán reconocidos como una provisión en el momento en que la compañía adquiera una obligación que surja de un suceso pasado, es posible que la compañía deba cancelar la obligación y se puede hacer una estimación fiable del valor de dicha obligación. Una provisión será medida como la mejor estimación del valor requerido para realizar la cancelación de la obligación dentro de la fecha en que se informa.

La mejor estimación del valor que la compañía cancelará racionalmente para la liquidación de la obligación al finalizar el periodo sobre el que se está informando o para cederla a otro tercero a la fecha

Esta se establece teniendo en cuenta todos los riesgos y fluctuaciones relacionadas con dicha obligación y se disminuye para reflejar el valor temporal del dinero usando una tasa de descuento libre del riesgo antes de impuestos, con base en bonos del estado y dentro de los mismos plazos que las salidas de efectivo proyectadas.

5.3.9.1. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarios proceden de la venta de servicios de desarrollo de software e implementación de los mimos, se reconocen en el momento en que se entregan dineros a PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS El ingreso de actividades ordinarias será medido al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta, después de descuentos e impuestos aplicables.

Los ingresos de actividades ordinarias por intereses serán reconocidos utilizando el método de interés efectivo, cuando haya una probabilidad de que los beneficios económicos asociados con la transacción ingresen a la compañía, y el valor de los ingresos de actividades ordinarias se pueda medir con precisión.

5.3.10. Costos y gastos

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran las transacciones que den origen a los mismos, de tal forma

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

que queden registrados en el período contable a evidenciar (causación), sin tener en cuenta el flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También serán incluidos aquellos costos que, aunque no se encuentren directamente relacionados con los ingresos o la prestación de servicios, son elementos esenciales de los mismos.

5.3.11. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos serán reconocidos dentro del resultado del periodo en el que se incurren.

5.4. Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo, los depósitos bancarios en cuentas de ahorro y cuentas corrientes, su saldo A 31 DE DICIEMBRE de 2023 está conformado así:

SUBCUENTA	A 31 de DICIEMBRE de 2.023	A 31 de DICIEMBRE de 2.022
Bancos	312.780.668	198.785.237
Derechos Fiduciarios	404.589	353.929
Certificados de Deposito a Termino CDT	213.075.000	400.000.000
SUBTOTALES	**526.260.257**	**599.139.167**

5.5. Nota 5 - Cuentas por cobrar

A 31 DE DICIEMBRE de 2023 el saldo de las cuentas por cobrar está conformado por los siguientes rubros:

SUBCUENTA	A 31 de DICIEMBRE de 2.023	A 31 de DICIEMBRE de 2.022
Cuentas por Cobrar de corto plazo		
Deudores Nacionales.	1.061.861.292	1.211.009.500
Provisión	-47.611.015	-47.611.015
A socios	47.051.228	0
A Proveedores y contratistas	77.848.452	89.847.037
A Trabajadores	2.632.965	3.135.349
Deudores Varios	5.351.684	6.378.122
Deterioro de Cartera	-114.143.575	-107.155.127
SUBTOTALES	**1.032.991.031**	**1.155.603.866**

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

5.6. Nota 6 - Impuestos por cobrar corrientes

Al cierre del periodo los siguientes son los impuestos anticipados retenidos por los clientes directamente o a cuenta propia, los cuales deben ser compensados en las declaraciones correspondientes:

ANTICIPO IMPUESTOS	A 31 de DICIEMBRE de 2023	A 31 de DICIEMBRE de 2022
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA	173.988.000	130.480.000
IMPUESTO A LAS VENTAS	1.560.000	1.351.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.186.000	630.000
OTROS	58.181.338	58.181.338
SUBTOTALES	**234.915.338**	**190.642.338**

5.7. Nota 7 – Inventarios

Los inventarios hacen referencia a elementos tales como: equipos de desarrollo de software listos para la venta.

SUBCUENTA	A 31 de DICIEMBRE de 2023	A 31 de DICIEMBRE de 2022
INVENTARIOS	239.834.970	125.819.290

5.8. Nota 8 - Propiedad planta y equipo

El deterioro se validó con el estado actual de Situación financiera y se determinó que no existe algún incidente adicional al deterioro normal (Depreciación) que pueda afectar considerablemente el valor de la propiedad.

Adicionalmente se pasaron equipos que estaban reflejados en el inventario para la venta como maquinaria y equipo utilizados en la operación de la empresa.

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

SUBCUENTA	A 31 de DICIEMBRE de 2.023	A 31 de DICIEMBRE de 2.022
Equipo de Oficina	21.110.480	20.847.198
Maquinaria y Equipo	246.318.880	244.638.980
Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	94.006.600	87.508.837
Autos, Camionetas y Camperos	257.000.000	52.000.000
Depreciación acumulada	-243.398.116	-184.599.902
Proyecto Fitic	226.996.935	226.996.935
SUBTOTALES	**602.034.779**	**447.392.048**

La depreciación que se ejecuta dentro de cada uno de los años por la norma local, la cual tenía como parámetro para los activos fijos una depreciación calculada bajo el método de Línea Recta, con una vida útil de, 10 años para los muebles y enseres y 3 años para el equipo de cómputo.

Para la aplicación de la norma internacional y de acuerdo con la política contable aprobada por PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS, se adoptó según el siguiente cuadro:

Activos	Años de vida útil	Método de depreciación aplicado
Terrenos	Infinita	
Edificaciones	20	Línea recta
Maquinaria y equipo	10	Línea recta
Muebles y enseres	10	Línea recta
Equipo de transporte	5	Línea recta
Equipos de cómputo y comunicación	3	Línea recta
Leasing Financiero	Términos contrato	Línea recta

Se incluye para este año el “proyecto fitic” liderado por la Secretaria distrital de desarrollo económico; proyecto que consiste en realizar un prototipo validado para gestión colaborativa de inventarios con la incorporación de tecnología RFDI para servicios farmacéuticos y Acreditación ONAC.

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

5.9. Nota 9 – Activos Intangibles

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023
Activos Intangibles	0
SUBTOTALES	**0**

5.10. Nota 10 – Otros Activos Financieros

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
ACCIONES ENETIUM	584.566.278	379.500.000
ACCIONES ESENCO	106.100.000	106.100.000
SUBTOTALES	**690.666.278**	**485.600.000**

5.11. Nota 11 – Impuesto Diferido

Este valor corresponde a la diferencia de la conversión de Norma Local. Decreto 2649/93 a Norma Internacional Decreto 3022/13

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
IMPUESTO DIFERIDO	13.336.733	13.336.733
SUBTOTALES	**13.336.733**	**13.336.733**

5.12. Nota 12 – Pasivos Financieros

Con corte al 30 DE DICIEMBRE el rubro de Obligaciones financieras presenta el siguiente movimiento:

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
DAVIVIENDA TC No.4856 3051 3354 6358	197.556	456
DAVIVIENDA TC No. 5474 8200 4553 5397	573.843	1.755.223
BANCO DE OCCIDENTE CREDITO No. 34970	120.000.000	0
SUBTOTALES OBLIGACIONES FINANCIERAS	**120.771.399**	**1.755.679**

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

5.13. Nota 13 - Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar

Con corte al 30 DE DICIEMBRE el rubro de Cuentas por Pagar presenta el siguiente movimiento:

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Proveedores Nacionales	39.410.464	63.483.917
Costos y gastos por pagar	63.127.665	65.594.220
Deudas con accionistas y socios	30.479.329	18.984.912
SUBTOTALES	**133.017.458**	**148.063.049**

5.14. Nota 14 – Pasivo por Impuestos corrientes

Representan los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a impuestos, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana.

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
RETENCIÒN EN LA FUENTE	6.947.000	6.742.000
RETENCIÒN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	793.000	1.105.000
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR- IVA	121.610.602	120.956.363
ICA POR PAGAR	2.947.000	7.300.000
SUBTOTAL	**132.297.602**	**136.103.363**

5.15. Nota 15 - Beneficios a empleados

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	14.236.816	14.011.086
SALARIOS	2.661.514	2.701.415
CESANTÍAS	42.394.795	37.278.627
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	4.840.825	4.336.433
VACACIONES	314.284	26.886.392
PRIMA DE SERVICIO	39.946.471	49.907
SUBTOTAL	**104.394.705**	**85.263.860**

Representan los valores a cancelar en el corto plazo, correspondientes a cesantías e intereses de cesantías las cuales se pagarán en el año 2023, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana.

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

Las cesantías del año 2022 fueron consignadas en el mes de febrero como lo establece la norma y las del 2023 se están acumulando para ser consignadas como lo exige la ley.

5.16. Nota 16 - Otros pasivos

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
PRESTAMO DE ACCIONISTAS No. 26120005640	0	0
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	192.613.658	134.660.433
ACREEDORES VARIOS	33.133.062	0
SUBTOTAL	**225.746.720**	**134.660.433**

5.17. Nota 17 – Patrimonio

Compuesto por el capital, valor de las acciones compradas por cada uno de los accionistas, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

5.17.1. Capital Emitido

SUBCUENTA	31-dic-23	31-dic-22
Capital Autorizado	500.000.000	500.000.000

5.17.2. Reservas

SUBCUENTA	31-dic-23	31-dic-22
Reserva legal	115.690.409	104.477.974

5.17.3. Ganancias Acumuladas

SUBCUENTA	31-dic-23	31-dic-22
GANANCIAS ACUMULADAS	1.632.209.084	1.000.025.007
GANANCIAS DEL EJERCICIO	100.912.009	632.184.077

5.18. Nota 18 – Ingresos Operacionales

Hace referencia a los ingresos de PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS los cuales son reconocidos por sus asociados en el momento de presentar y pagar sus obligaciones adquiridas.

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

SUBCUENTA	A 31 de DICIEMBRE 2023	A 31 de DICIEMBRE 2022
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	7.363.507.977	727.125.409
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES	1.904.454.857	3.972.061.249
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-7.330.787.017	-193.479.583
FINANCIEROS	586.113.164	70.010.581
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	668422
RECUPERACIONES	2.093.202	1.500.000
INDEMNIZACIONES	5.089.473	14.332.714
DIVERSOS	1.227.675	8.554.697
TOTAL	**2.531.699.331**	**4.600.773.489**

5.19. Nota 19 – Costos de ventas

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022
COSTO DE VENTAS	655.594.107	735.083.511

5.20. Nota 20 – Costos y Gastos de Administración y Ventas

Son todas aquellas erogaciones propias del desarrollo del objeto social de PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS

Se reconoce como gasto los desembolsos efectuados a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones en los activos o por el aumento en los pasivos, que dan como resultado final disminuciones en el patrimonio.

5.20.1. Costos y Gastos de Administración

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	535.246.169	996.924.121
Horas extras y recargos	3.119.826	45.014.059
Incapacidades	1.994.667	11.941.221
Auxilio de transporte	23.433.553	72.844.919
Cesantías	46.394.204	94.303.360
Intereses sobre cesantías	5.043.417	7.473.535
Prima de servicios	46.398.475	95.368.726
Vacaciones	31.609.730	56.227.094
Auxilios	102.746.332	187.065.999
Bonificaciones	0	19674997
Dotación y suministro a trabajadores.	2.002.226	24.593.225
Indemnizaciones	2.036.667	887.467
Capacitación al personal	41.133.140	35.052.178
Aportes a Adm de riesgos Lab A.R.L.	13.890.415	27.164.959
Aportes a EPS	2.863.133	6.174.659
Aportes a fondos pensiones y/o cesantías	209.980.627	463.647.999
Aportes cajas de compensación familiar	21.518.978	44.350.805
Gastos médicos y drogas	2.791.334	5.141.180
Diversos	9.989.542	14.319.158
SUBTOTAL	**1.102.192.435**	**2.208.169.661**

5.20.2. Honorarios

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022
Revisoría Fiscal	4.200.000	4.100.000
Asesoría jurídica	0	6.000.000
Otros	16.708.000	25.260.774
SUBTOTAL	**20.908.000**	**35.360.774**

5.20.3. Impuestos

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Industria y comercio	22.354.000	42.788.000
De vehículos	733.000	512.000
Diversos	11.667.406	12.296.679
SUBTOTAL	**34.754.406**	**55.596.679**

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

5.20.4. Arrendamientos

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Construcciones y edificaciones	25.012.444	59.483.013
Flota y Equipo de Transporte	36.041.940	36.140.800
SUBTOTAL	**61.054.384**	**95.623.813**

5.20.5. Seguros

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cumplimiento	6.473.885	7.257.597
Vida colectiva	12.091.824	9.955.874
Terremoto	981.988	0
Flota y equipo de transporte	9.588.486	4.046.105
Responsabilidad Civil	1.465.561	2.088.090
SUBTOTAL	**30.601.744**	**23.347.666**

5.20.6. Servicios

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Aseo y vigilancia	3.169.518	2.506.953
Acueducto y alcantarillado	1.032.300	983.250
Energía eléctrica	5.263.980	5.784.620
Telefonía	9.941.350	14.867.745
Correo portes y telegramas	3.064.440	3.304.193
Transportes fletes y acarreos	8.286.220	10.985.795
Gas	129.170	59.650
Publicidad	5.000.000	358.972
Otros	56.058.250	50.729.400
SUBTOTAL GASTOS POR SERVICIOS	**91.945.228**	**89.580.578**

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Gastos legales	7.426.944	3.000.500
Mantenimiento y reparaciones	19.978.602	22.955.928
Adecuación e instalaciones	19.692.600	3390000
Gastos de viaje	35.439.197	80.052.230
Depreciaciones	58.798.214	69.075.772
SUBTOTAL	**141.335.557**	**178.474.430**

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

5.20.7. Diversos

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	991.838	0
Elementos de aseo y cafetería	4.029.428	9.503.221
Útiles, papelería y fotocopias	5.825.308	12.863.555
Combustibles	5.799.395	7.994.379
Taxis y buses	9.689.233	7.613.266
Casino y restaurante	4.518.486	19.331.146
Parqueaderos	35.085	233.109
Deterioro cuentas por cobrar	10.581.374	**2.126.707**
SUBTOTAL PARA GASTOS DIVERSOS	**41.470.147**	**59.665.383**

5.20.8. Costos y Gastos de Ventas

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
GASTOS DE PERSONAL		
Diversos	0	187648
SUBTOTAL	**0**	**187648**

5.20.9. Impuestos

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Diversos	689.890	857.566
SUBTOTAL	**689.890**	**857.566**

5.20.10. Servicios

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Correo, portes y telegramas	0	0
Propaganda y Publicidad	0	0
SUBTOTAL	**0**	**0**

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Gastos legales	0	0
Mantenimiento y reparaciones	2.508.420	0
Gastos de viaje	961.400	3.503.506
SUBTOTAL	**3.469.820**	**3.503.506**

5.20.11. Diversos

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0	144000
Elementos de aseo y cafetería	134.286	2.282.344
Útiles, papelería y fotocopias	0	776.381
Combustibles	505.188	1.841.282
Casino y restaurante	15.953.590	18.000.220
Parqueaderos	908.709	875.455
Diversos	0	0
SUBTOTAL PARA GASTOS DIVERSOS	**17.501.773**	**23.919.682**

5.21. Nota 21 – Egresos No Operacionales

SUBCUENTA	A 31 DE DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022
Gastos bancarios financieros	0	-9.275.242
Intereses	370.330	1.767.377
Comisiones	5.136.602	5.819.633
Diferencia en cambio	14.915	35.569
Descuentos comerciales condicionados	0	821.100
Impuestos asumidos y gravamen financiero	37.612.690	27.599.302
Diversos	78.809.847	46.998.101
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**121.944.384**	**73.765.840**

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS

5.22. Nota 22 – Impuesto de Renta

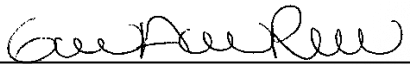
SUBCUENTA	31-dic-23	31-dic-22
IMPUESTO DE RENTA	96.113.000	315.210.000
TOTAL	**96.113.000**	**315.210.000**



JOHN JAIRO GALLO CASTRO
Representante Legal



KATHERIN VELASQUEZ JIMENEZ
Contador
TP 233068 –T



ALEJANDRA ROJAS AGUILAR
Revisor Fiscal
TP 253642 –T

PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN SAS – TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS