Secretaría de Salud
Subred Integrada de Servicios de Salud
Centro Oriente E.S.E.

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E
ESTRATÉGICO – GESTIÓN DE CALIDAD Y VOZ DEL USUARIO
FORMATO PARA EL CONOCIMIENTO DEL CLIENTE O CONTRAPARTE - PERSONA JURIDICA

CÓDIGO: ET-CA-FT-022
VERSIÓN: 04
FECHA: 2021-04-26

SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO (SARLAFT)

FECHA:	09/10/2024	CIUDAD:	BOGOTA	DEPARTAMENTO:	CUNDINAMARCA

Distinguido Cliente: Con el diligenciamiento de este formulario nos permitirá adelantar el Proceso de Conocimiento del Cliente, de conformidad con el Numeral 5.2.2.2.2.1, de la Circular Externa No 009 de 2016, de la Superintendencia Nacional de Salud. La realización de este proceso es de carácter obligatorio para la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente ESE, como entidad sometida al Control y Vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud, y forma parte de las Políticas de la Entidad enmarcadas dentro del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.

CLASE O TIPO DE VINCULACION LA EMPRESA (MARCA CON X)

ASEGURADOR		PROVEDOR	X	CONTRATISTA		PARTICULAR		OTRO		CUAL:	

1. DATOS DE LA PERSONA JURIDICA

RAZON SOCIAL:	DISCOLMETS SAS			NIT:	828.002.423	DV	5
REPRESENTANTE LEGAL:	PRIMER APELLIDO		SEGUNDO APELLIDO:		NOMBRES:		
	CORTES		CUBILLOS		ADDY FERNANDO		

CEDULA DE CIUDADANÍA	X	NUMERO:	LUGAR DE EXPEDICION	FECHA EXPEDICION DD/MM/AAAA	ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL REPRESENTANTE LEGAL	
CEDULA DE EXTRANJERÍA		7.727.146	NEIVA-HUILA	3/04/2002	CODIGO CIIU	4645

FECHA NACIMIENTO DD/MM/AAAA	LUGAR NACIMIENTO:	DEPARTAMENTO:	NACIONALIDAD (1):	NACIONALIDAD (2):
22/03/1984	NEIVA	HUILA	COLOMBIANA	

DIRECCION DOMICILIO PRINCIPAL EMPRESA:	CIUDAD:	DEPARTAMENTO:	PAIS:	TELEFONO FIJO Y MOVIL
CL 15 33 - 02 PISO 5	BOGOTA	CUNDINAMARCA	COLOMBIA	8715505-8716682 3168305509

CORREO ELECTRONICO DE CONTACTO:	PORTAL/PAGINA INTERNET:
licitaciones@discolmets.com.co	https://www.discolmets.com.co/

DIRECCION SUCURSAL/AGENCIA:	CIUDAD:	DEPARTAMENTO:	PAIS:	TELEFONO FIJO Y MOVIL
CRA 12 No 12 - 32	NEIVA	HUILA	COLOMBIA	3168305509 88704388

TIPO DE EMPRESA:	ACTIVIDAD ECONOMICA (Marcar Con X):					
PUBLICA	INDUSTRIAL	COMERCIAL	SERVICIOS	ASEGURADOR	CONSTRUCCION	
PRIVADA X	FAMACEUTICO X	FARMACEUTICO	SERVICIOS DE SALUD	AGROPECUARIO	SOLIDARIO	
MIXTA	MINERO ENERGETICO	COMUNICACIONES	TRANSPORTES	SERVICIOS FINANCIEROS	ALIMENTOS	
EXTRANJERA	OTRA ACTIVIDAD :		CUAL:			

INFORMACION TRIBUTARIA RESPONSABLE(Marcar con X):	RENTA	IVA	I.C.A.	CODIGOS C I I U ACTIVIDAD ECONOMICA
	SI X	SI X	SI X	PRINCIPAL: 4645 SECUNDARIA: 4773
	NO	NO	NO	

GRAN CONTRIBUYENTE	SI X / NO	AGENTE RETENEDOR	SI X / NO	AGENTE AUTORETENEDOR	SI / NO X

2. DECLARACION PERSONA PUBLICAMENTE EXPUESTA (PEPS)(Marcar Con X) DECRETO 1674 de 2016.

	SI	NO
POR SU CARGO O ACTIVIDAD ADMINISTRA O TIENE A SU CARGO EL MANEJO DE RECURSOS PUBLICOS ?		X
POR SU CARGO O ACTIVIDAD EJERCE ALGUN GRADO O TIPO DE PODER PUBLICO ?		X
POR SU ACTIVIDAD, OCUPACION U OFICIO, GOZA DE RECONOCIMIENTO PUBLICO GENERAL ?		X
ES USTED SUJETO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN OTRO PAIS DIFERENTE A COLOMBIA ?		X

Si contestó afirmativamente alguna de las anteriores preguntas, por favor, especifique:

SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO (SARLAFT)

3. IDENTIFICACION DE ACCIONISTAS, SOCIOS, ASOCIADOS QUE SEAN TITULARES DE MAS DEL 5% DEL CAPITAL SOCIAL, APORTE O PARTICIPACION

NOMBRE COMPLETO O RAZON SOCIAL (DE REQUERIR UTILICE ANEXO)	% PARTICIPACION	ACTIVIDAD ECONOMICA - CODIGO CIIU	TIPO DE IDENTIFICACION (Marcar Con X)	NUMERO IDENTIFICACION
HOLDING MENDEZ HERNANDEZ SAS	90%	6499	C.C. [ ] C.E [ ] T.I [ ] NIT [X] OTRO [ ]	901.461.912
LEONARDO MENDEZ HERNADEZ	5%	7490	C.C. [X] C.E. [ ] T.I [ ] NIT [ ] OTRO [ ]	1.075.282.202
RICARDO MENDEZ HERNANDEZ	5%	OO90	C.C. [X] C.E. [ ] T.I [ ] NIT [ ] OTRO [ ]	1.075.315.426
			C.C. [ ] C.E [ ] T.I [ ] NIT [ ] OTRO [ ]	
			C.C. [ ] C.E [ ] T.I [ ] NIT [ ] OTRO [ ]	

4. INFORMACION FINANCIERA(PESOS $)

INGRESOS OPERACIONALES MENSUALES	34.093.848.502	ACTIVOS TOTALES	180.518.628.063
INGRESOS NO OPERACIONALES MENSUALES	68.476.013	PASIVOS TOTALES	88.384.786.801
EGRESOS OPERACIONALES MENSUALES	30.681.770.379	PATRIMONIO	92.133.841.262
EGRESOS NO OPERACIONALES MENSUALES	431.205.761		
CONCEPTO INGRESOS NO OPERACIONALES:	RENDIMIENTOS, RECUPERACIONES, POLIZAS		
CONCEPTO EGRESOS NO OPERACIONALES:	GASTOS BANCARIOS, GASTOS DIVERSOS		

5. ACTIVIDAD DE OPERACIONES INTERNACIONALES

REALIZA TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA ? :(Marcar Con X)				SI		NO	X
IMPORTAC IONES [ ]	EXPORTACIONES [ ]	INVERSIONES [ ]	PRESTAMOS [ ]	OTRA [ ]			
OPERACIONES REDESCUENTO [ ]	LEASING [ ]	TRASFERENCIAS [ ]	PAGOS SERVICIOS [ ]	CUAL:			

TIPO PRODUCTO CUENTA	No DEL PRODUCTO CUENTA	ENTIDAD	MONTO OPERACIÓN	CIUDAD	PAIS	MONEDA

6. INFORMACION COMERCIAL (Marcar Con X)

POR QUE MEDIO O CANAL CONOCIO SOBRE LOS SERVICIOS DE LA SUBRED CENTRO ORIENTE	CORRESPONDENCIA [ ]	PUBLICIDAD ENTIDAD [ ]	MERCADEO [ ]	REFERENCIADO CLIENTE NUEVO [ ]
	EVENTOS [ ]	LLAMADA TELEFONICA [ ]	PORTAL WEB SUBRED [X]	REFERENCIADO CLIENTE ANTIGUO [ ]
OTRO: [ ]	INTERNET [X]	PORTALES EMPLEO [ ]	BASE DE DATOS [ ]	INVITACION A COTIZAR [ ]

7. DECLARACION DEL ORIGEN DE LOS DINEROS /FONDOS

Declaro expresamente que:

1. Los recursos que posee la Empresa provienen de las siguientes fuentes (describa en detalle ocupación, oficio, actividad o negocio):

Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador

2. Las actividades realizadas por la Empresa se efectúan dentro del Marco Legal. Los recursos que posee NO provienen de actividades ilícitas de conformidad con el Código Penal Colombiano.
3. La información suministrada en este formulario es veraz y verificable, y me obligo a actualizarla cuando así se requiera.
4. Cláusula para apoderados: Certifico que toda la información suministrada y de la cual no soy titular ha sido obtenida de acuerdo con los parámetros establecidos legalmente.
5. Los recursos que se deriven del desarrollo de este contrato NO se destinaran a la financiación del terrorismo, grupos terroristas o actividades terroristas.

8. DOCUMENTOS REQUERIDOS

1. Original Certificado de Existencia y Representación Legal con vigencia no superior a noventa (90) días, expedido por la Cámara de Comercio.
2. Fotocopia del Registro Único Tributario RUT.
3. Fotocopia del documento de identificación del Representante legal de la Empresa.
4. Fotocopia Declaración de Renta del ultimo periodo gravable declarado.
5. Estados Financieros del ultimo año, expedidos de conformidad con las normas vigentes, certificados y/o dictaminados según sea el caso.

SI SE ACTUA MEDIANTE APODERADO

Adjunta poder debidamente firmado con reconocimiento ante Notario Publico o Autoridad Competente.

9. AUTORIZACION DE USO DE INFORMACION

CONSIDERACIONES

1. Que los datos personales solicitados en el presente formulario de Conocimiento del Cliente son regidos, atendiendo las disposiciones e instrucciones impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud y los estándares internacionales para la Prevención y el Control del Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo.
2. Que conforme a los dispuesto en el literal b) del artículo 2 de la Ley1581 de 2012, las disposiciones que buscan la protección de datos personales y que se encuentran contenidos en dicha disposición, no son aplicables a las bases de datos y archivos que tengan por finalidad la prevención, detección, monitoreo y control del lavado de activos y el financiamiento del terrorismo, por lo que en principio su utilización no requeriría de una autorización de su titular, la cual proviene de la Ley.
3. Que los datos personales adicionales para el estudio técnico del riesgo se trataran observando las disposiciones legales vigentes.
4. Que los datos también serán tratados para fines comerciales, razón por la cual procedo a emitir la siguiente:

SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO (SARLAFT)

AUTORIZACION

Para efectos de la presente autorización, entiéndase por LA ESE, Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente ESE, con Nit 900.959.051-7, ubicada en la Diagonal 34 No 5 - 4 3, teléfono 3 44 44 84 y/o cualquier entidad o Unidad Prestadora de Servicios de Salud, controlada directa o indirectamente por la misma Entidad antes mencionada.

Declaro expresamente:

I. Que para efectos de acceder a la contratación y/o prestación de servicios por parte de la ESE y/o alguna de sus Unidades Prestadoras de Servicios de Salud, debidamente habilitadas, suministramos nuestros datos para todos los fines precontractuales y contractuales que comprende las actividades de prestación de servicios de salud.

II. Que la ESE y/o Unidades Prestadoras de Servicios de Salud, me han informado, expresamente:

1. FINALIDAD DEL TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES: Mis datos personales serán tratados por le ESE y/o sus Unidades Prestadoras de Servicios de Salud, para las siguientes finalidades: a) El trámite de solicitud de vinculación como consumidor, cliente, deudor, contraparte contractual y/o proveedor de bienes y servicios. b) El proceso de negociación de contratos con la ESE y/o alguna de sus Unidades Prestadoras de Servicios de Salud, incluyendo la determinación de tarifas y análisis y selección de riesgos. c) La ejecución y el cumplimiento de contratos que celebre. d) El control y la prevención del riesgo. e) La liquidación y pago de cuentas. f) Todo lo que involucre la gestión integral de los bienes y servicios contratados. g) Controlar el cumplimiento de los requisitos para acceder a los servicios de salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud. h) La elaboración de estudios técnicos , estadísticas, encuestas, análisis de tendencias del mercado y, en general estudios técnicos del sector salud. i) Envío de información relativa a encuestas de satisfacción de clientes y usuarios y ofertas comerciales de venta de servicios de salud y otros servicios relacionados con la salud. j) Realización de encuestas sobre satisfacción en los servicios prestados por la ESE y/o sus Unidades Prestadoras de Servicios de Salud. k) Envió de información de Sujetos de tributación en los Estados Unidos al Internal Revenue Service (IRS) y/o a la -Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia - DIAN en los términos del Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA), o a las normas que lo modifiquen y a las reglamentaciones aplicables. l) Intercambio de información en virtud de tratados y acuerdos internacionales suscritos por Colombia. m) La prevención y control de Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo.

2. El tratamiento podrá ser realizado directamente por citada Entidad o por los encargados del tratamiento que ella considere necesarios.

3. USUARIOS DE LA INFORMACION: Que los datos suministrados podrán ser compartidos, transmitidos, entregados, transferidos o divulgados para la finalidades mencionadas a: a) Las peronas jurídicas que tienen la calidad de asociadas o vinculadas a la ESE y/o Unidades Prestadoras de Servicios de Salud. b) Los operadores necesarios para el cumplimiento de derechos y obligaciones derivados de los contratos celebrados con la ESE y/o las Unidades Prestadoras de Servicios de Salud, tales como call center, investigadores, compañías de asistencia medica, abogados internos y externos, entre otros. c) Los clientes y contrapartes que intervengan en el proceso de celebración, ejecución, terminación y liquidación de contratos de compra-venta de bienes y servicios . d) Las personas con las cuales la ESE y/o Unidades Prestadoras de Servicios de Salud adelante gestiones para efecto de la celebración de contratos de seguros y/o reaseguros. e) A la UIAF, Fasecolda, ya cualquier otra persona jurídica legalmente autorizada para la administración de bases de datos para efectos de la prevención y control de fraudes, la selección de riesgos y control de requisitos para acceder al Sistema General de Seguridad Social en Salud, así como para la elaboración de estudios técnicos y estadísticos.

4. TRANSFERENCIA INTERNACIONAL DE INFORMACION A TERCEROS PAISES: Que en determinadas situaciones es necesario realizar transferencias internacionales de mis datos para cumplir con las finalidades del tratamiento.

5. DATOS SENSIBLES: Que son facultativas las respuestas a las preguntas que me han hecho o me harán sobre datos personales sensibles, de conformidad con la definición legal vigente. En consecuencia, no he sido obligado a responderlas, que lo he hecho de manera voluntaria, por lo que autorizo expresamente para que se lleve a cabo el tratamiento de datos sensibles, en especial, los relativos de la salud y los datos biométricos. En todo caso, para efectos del presente formulario de conocimiento del cliente o contraparte, se debe tener en consideración que el capitulo XI del Título I de la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia Financiera de Colombia y Circular Externa 009 de la Superintendencia Nacional de Salud, exigen las mismas.

6.DATOS PERSONALES DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES: Que son facultativas las respuestas a las preguntas sobre datos de niñas, niños y adolescentes. En consecuencia, no hemos sido obligados a responderlas.

7. DERECHOS DEL TITULAR DE LA INFORMACION: Que como titular de la información, nos asisten los derechos previstos en la Ley 1266 de 2008 y 1581 de 2012. En especial, el derecho a conocer, actualizar, rectificar, revocar y suspender las informaciones que se hayan recogido sobre mi.

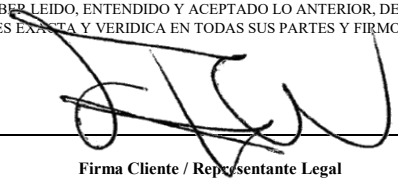
8. RESPONSABLES Y ENCARGADOS DEL TRATAMIENTO DE LAS INFORMACION: Que los responsables del tratamiento de la información son la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente ESE y/o sus Unidades Prestadoras de Servicios de Salud, cuyos datos de contacto se incluyeron en el encabezado de esta autorización. En todo caso, los encargados del Tratamiento de los datos que se compartan, transfieran, transmitan, entreguen o divulguen, en desarrollo de los previsto en el literal e) del numeral 3 anterior, serán : a) La Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente ESE y/o sus Unidades Prestadoras de Servicios de Salud ***(Diagonal 34 No 5-43, Bogotá DC, Teléfono 344 44 84 E-mail:sarlaft@subredcentrooriente.gov.co)*** y cualquier otra persona jurídica legalmente autorizada para la administración de bases de datos para efectos de la prevención y control del fraude.

9.AUTORIZACIÓN: De manera expresa, AUTORIZAMOS el tratamiento de los datos personales incluidos los sensibles y autorizados, de ser necesario, la transferencia nacional e internacional de los mismos, por las personas, para las finalidades y en los términos que nos fueron informados en el presente documento.

NOTA: Si desea ampliar esta información por favor visite: ***www.subredcentrooriente.gov.co*** , en el Link " POLITICA DE PRIVACIDAD Y TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES - ACTUALIZACION DE DATOS PERSONALES", o al correo electrónico: ***sarlaft@subredcentrooriente.gov.co***

10. FIRMA Y HUELLA

COMO CONSTANCIA DE HABER LEIDO, ENTENDIDO Y ACEPTADO LO ANTERIOR, DECLARO QUE LA INFORMACION QUE HE SUMINISTRADO ES EXACTA Y VERIDICA EN TODAS SUS PARTES Y FIRMO EL PRESENTE DOCUMENTO



Firma Cliente / Representante Legal



Huella Índice Derecho

11. INFORMACION DE ENTREVISTA				12. VERIFICACION DE LA INFORMACION					
1.Fecha		**2. Ciudad**		**1. Fecha**		**2. Ciudad**		**3. Hora**	
3.Nombre del funcionario Subred:				**4. Nombre y Cargo de quien verifica (Contraparte):**					
4. Lugar de la Entrevista:				**5. Lugar de la verificación:**					
5. Observaciones:				**6. Observaciones:**					
6. Resultado de la Entrevista:	ACEPTADO ☐	RECHAZADO ☐		**7. Firma y No cédula**					
7. Firma y Cédula				**8. Nombre Apellidos Funcionario Subred**					
8.Proceso Responsable Subred				**9. Proceso Responsable Subred:**					

DISCOLMEDICA

Estados de situación financiera

Por corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022. *En pesos colombianos.*

DESCRIPCION	NOTA	2023	análisis vertical	2022	análisis vertical	análisis horizontal 2023-2022
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8	7.054.645.907	3,91%	11.924.683.262	8,19%	-40,8%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR	9	112.504.311.970	62,32%	81.678.751.506	56,09%	37,7%
INVENTARIOS	10	42.169.089.351	23,36%	33.791.317.453	23,20%	24,8%
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		**161.728.047.228**	89,59%	**127.394.752.220**	**87,48%**	27,0%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11	15.633.012.988	8,66%	15.560.868.932	10,69%	0,5%
ACTIVOS INTANGIBLES	12	2.940.670.587	1,63%	2.588.621.867	1,78%	13,6%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	15	216.897.260	0,12%	82.944.940	0,06%	161,5%
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		**18.790.580.835**	**10,41%**	**18.232.435.740**	**12,52%**	**3,1%**
TOTAL, ACTIVO		**180.518.628.063**	**100,00%**	**145.627.187.960**	**100,00%**	**23,96%**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	5.790.373.823	6,55%	1.433.580.347	2,02%	303,9%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	14	50.508.886.593	57,15%	42.943.908.329	60,64%	17,6%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	15	2.310.301.852	2,61%	1.170.336.257	1,65%	97,4%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	16	1.984.238.293	2,24%	1.427.328.689	2,02%	39,0%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	17	505.021.783	0,57%	334.827.740	0,47%	50,8%
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		**61.098.822.344**	**69,13%**	**47.309.981.363**	**66,80%**	**29,1%**
PASIVO NO CORRIENTE.						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	12.592.255.506	14,25%	11.693.699.711	16,51%	7,7%
IMPUESTO DIFERIDO	15	447.612.732	0,51%	313.660.412	0,44%	42,7%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	14.246.096.219	16,12%	11.501.050.280	16,24%	23,9%
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		**27.285.964.457**	**30,87%**	**23.508.410.403**	**33,20%**	16,1%
TOTAL, PASIVO		**88.384.786.801**	**100,00%**	**70.818.391.766**	**48,63%**	**24,80%**
PATRIMONIO						
CAPITAL	18	41.500.000.000	45,04%	29.500.000.000	39,43%	40,7%
RESERVA LEGAL		8.163.052.550	8,86%	6.132.114.837	8,20%	33,1%
RESERVA OCASIONAL	19	-	0,00%	8.500.000.000	11,36%	-100,0%
RESULTADOS DEL PERIODO		22.325.045.068	24,23%	19.030.937.715	25,44%	17,3%
RESULTADOS ACUMULADOS		8.500.000.000	9,23%	0	0,00%	0,0%
AJUSTES POR ADOPCION		330.683.389	0,36%	330.683.389	0,44%	0,0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		11.315.060.255	12,28%	11.315.060.255	15,13%	0,0%
TOTAL, PATRIMONIO		**92.133.841.262**	**100,00%**	**74.808.796.195**	**100,00%**	**23,16%**
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		**180.518.628.063**	**100,00%**	**145.627.187.960**	**100,00%**	**23,96%**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Público
T.P. 284317-7

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 90191-T

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022. *En pesos colombianos*

INGRESOS	NOTA	2023	Análisis V	2022	Análisis V	Análisis H 2023 -2022
INGRESOS ORDINARIOS						
VENTAS BRUTAS ORDINARIAS		439.589.864.237	107,45%	369.920.744.188	105,59%	18,83%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS		- 30.463.682.208	-7,45%	- 19.583.639.663	-5,59%	55,56%
VENTA NETA PRODUCTOS FARMACEUTICOS	**20**	**409.126.182.029**	**100,00%**	**350.337.104.525**	**100,00%**	
COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	20	306.631.421.189	74,95%	262.338.945.551	74,88%	16,88%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**102.494.760.840**	**25,05%**	**87.998.158.974**	**25,12%**	**16,47%**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION						
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)		27.810.310.212	6,80%	21.097.958.999	6,02%	31,82%
HONORARIOS		196.918.823	0,05%	214.892.600	0,06%	-8,36%
ARREDAMIENTOS		4.800.113.393	1,17%	3.163.375.232	0,90%	51,74%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		14.807.252	0,00%	17.260.012	0,00%	-14,21%
SERVICIOS		5.699.067.595	1,39%	3.131.509.290	0,89%	81,99%
GASTOS LEGALES		130.551.915	0,03%	45.859.522	0,01%	184,68%
IMPUESTOS		5.351.162.571	1,31%	5.935.910.620	1,69%	-9,85%
SEGUROS		621.410.542	0,15%	696.466.192	0,20%	-10,78%
MANTENIMIENTO		1.812.348.484	0,44%	1.248.583.845	0,36%	45,15%
ADECUACION E INSTALACION		3.349.196.390	0,82%	1.578.739.905	0,45%	112,14%
GASTOS DE VIAJES		1.166.610.686	0,29%	970.350.446	0,28%	20,23%
DEPRECIACION		622.025.215	0,15%	809.881.626	0,23%	-23,20%
GASTOS DIVERSOS		5.828.199.159	1,42%	2.906.679.774	0,83%	100,51%
DETERIORO DE CARTERA		4.147.101.121	1,01%	11.580.349.353	3,31%	-64,19%
TOTAL, GASTOS ORDINARIOS	21	**61.549.823.358**	**15,04%**	**53.397.817.416**	**15,24%**	**15,27%**
UTILIDAD OPERACIONAL		**40.944.937.482**	**10,01%**	**34.600.341.559**	**9,88%**	**18,34%**
OTROS INGRESOS						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		482.701.174	0,12%	141.378.488	0,04%	241,42%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		10.214.543	0,00%	515.234.405	0,15%	-98,02%
INGRESOS DIVERSOS		328.796.449	0,08%	387.299.668	0,11%	-15,11%
TOTAL, OTROS INGRESOS	22	**821.712.166**	0,20%	**1.043.912.561**	**0,30%**	-21,29%
OTROS GASTOS		4.278.460.530	1,05%	3.332.558.479	0,95%	28,38%
COSTOS POR PRESTAMOS		896.008.605	0,22%	1.382.157.622	0,39%	-35,17%
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	**23**	**5.174.469.135**	**1,26%**	**4.714.716.101**	**1,35%**	**9,75%**
GANANCIAS Y PERDIDAS		**36.592.180.513**	8,94%	**30.929.538.019**	8,83%	**18,31%**
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	24	1.564.566.000	0,38%	1.154.283.000	0,33%	35,54%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		**35.027.614.512**	**8,56%**	**29.775.255.019**	**8,50%**	**17,64%**
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		12.702.569.444	3,10%	10.744.317.305	3,07%	18,23%
RESULTADO DEL PERIODO		**22.325.045.068**	**5,46%**	**19.030.937.714**	**5,43%**	**17,31%**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Público
T.P. 284317-7

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 90191-T

Estado de Cambio en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022. *En pesos colombianos*

	Capital Suscrito y Pagado	Valorizaciones	Reservas	Otras Reservas	Otros Resultados Integrales	Utilidades (Perdidas) Acumuladas	Total, Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**29.500.000.000**	**11.315.060.255**	**4.381.821.982**	**-**	**330.683.389**	**17.502.928.549**	**63.030.494.175**
Correcciones de Errores de un Periodo Anterior							-
Cambios en Políticas Contables							-
Saldo Re expresado al 31 de diciembre de 2021	29.500.000.000	11.315.060.255	4.381.821.982	-	330.683.389	17.502.928.549	63.030.494.175
Resultado Integral total del año 2022	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19.030.937.713**	**19.030.937.713**
Resultado (Perdida) del Ejercicio						19.030.937.713	19.030.937.713
Transacciones con Propietarios	**-**	**330.683.389**	**1.750.292.855**	**8.500.000.000**	**- 330.683.389**	**- 17.502.928.550**	**- 7.252.635.695**
Dividendos Decretados a los Propietarios					-	7.252.635.695	- 7.252.635.695
Apropiación (Liberación) de la Reserva Legal			1.750.292.855		-	1.750.292.855	-
Apropiación (Liberación) de otras Reservas Ocasionales		330.683.389		8.500.000.000	- 330.683.389	- 8.500.000.000	-
Saldo a 31 de diciembre 2022	**29.500.000.000**	**11.645.743.644**	**6.132.114.837**	**8.500.000.000**	**-**	**19.030.937.712**	**74.808.796.193**
Correcciones de Errores de un Periodo Anterior							-
Cambios en Políticas Contables							-
Saldo Re expresado al 31 de diciembre de 2022	**29.500.000.000**	**11.645.743.644**	**6.132.114.837**	**8.500.000.000**	**-**	**19.030.937.712**	**74.808.796.193**
Resultado Integral total del año 2023	**-**	**-**	**-**	**-**	**22.325.045.068**	**8.500.000.000**	**30.825.045.068**
Resultado (Perdida) del Ejercicio					22.325.045.068		22.325.045.068
Utilidad (Perdida) en Operaciones de Cobertura						8.500.000.000	8.500.000.000
Transacciones con Propietarios	**12.000.000.000**	**-**	**2.030.937.713**	**- 8.500.000.000**	**-**	**- 19.030.937.712**	**- 13.499.999.999**
Emisiones de Acciones	12.000.000.000						12.000.000.000
Dividendos Decretados a los Propietarios						- 19.030.937.712	- 19.030.937.712
Apropiación (Liberación) de la Reserva Legal			2.030.937.713	-		-	2.030.937.713
Apropiación (Liberación) de otras Reservas Ocasionales		-		- 8.500.000.000			- 8.500.000.000
Saldo a 31 de diciembre 2023	**41.500.000.000**	**11.645.743.644**	**8.163.052.550**	**-**	**22.325.045.068**	**8.500.000.000**	**92.133.841.262**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Público
T.P. 284317-7

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 90191-T

Estado flujo de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022. *En pesos colombianos*

Actividades de Operación	**2023**	**2022**
Venta de Bienes y Servicios y Recaudo de Cartera	409.126.182.029	350.807.092.364
Compra de Inventarios	- 306.631.421.189	- 287.239.539.795
Gastos de Administración y Ventas	- 65.828.283.888	- 50.020.003.480
Impuesto de ICA	- 1.564.566.000	- 1.154.283.000
Impuestos a las ganancias	- 12.702.569.444	- 10.460.155.766
Anticipos y Avances Recibidos	- 170.159.012	- 172.136.833
Total, flujo por actividades de operación	**22.229.182.496**	**1.760.973.490**
Actividades de Inversión		
Construcciones y edificaciones	9.592.488	- 325.000.000
Maquinaria y equipo	- 414.045.361	- 83.103.651
Equipo de oficina	830.121.504	- 71.563.433
Equipo de computación y comunicación	569.746.007	- 248.106.094
Equipo de Transporte	- 1.031.202.047	- 101.075.000
Intangible	- 352.048.720	- 279.650.000
Total, Flujo por Actividades de Inversión	**- 387.836.130**	**- 1.108.498.178**
Actividades de Financiación		
Créditos Financieros	1.178.942.389	3.075.587.687
Otros Créditos	- 10.310.024.202	12.469.695.211
Abono a Obligaciones Financiera	- 5.255.349.271	- 2.506.355.371
Variación en el Patrimonio	- 17.325.045.067	- 11.778.302.018
Pago de Dividendos	5.000.000.000	7.252.635.695
Total, Flujo por Actividades de Financiación	**- 26.711.476.152**	**8.513.261.204**
Efectivo al Inicio del Periodo	11.924.683.262	2.758.946.745
Flujo de efectivo del periodo	- 4.870.129.786	9.165.736.517
Efectivo al Final del Periodo	7.054.553.476	11.924.683.262

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Público
T.P. 284317-7

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 90191-T

CERTIFICACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Señores
ACCIONISTAS
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS – DISCOLMEDICA SAS
Ciudad

Nosotros **ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS** Representante Legal y **RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO** Contador Público **CERTIFICAMOS** que hemos preparado los Estados Financieros; Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado integral, a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la ley 222 de 1995, ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de **DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS – DISCOLMEDICA SAS** al 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones y, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. No supimos irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Garantizamos la existencia de los activos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos reconocido valor técnico.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado en los Estados Financieros y sus notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a activos, pasivos reales y contingentes, y las garantías dadas a terceros.
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
h. Según el artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software usado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor.

Neiva-Huila, a los 21 días de febrero 2024.

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Público
T.P. 284317-7

Discolmedica SAS
Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las presentes notas se refieren a los estadosfinancieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y 2022 y el correspondiente estado de resultados, estado de otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

1. Entidad que Reporta

Distribuidora Colombiana de Medicamentos SAS quien también se identifica con la siga Discolmedica SAS (en adelante La Sociedad), es una Sociedad por acciones simplificada con domicilio en Colombia, constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado conforme al artículo 5 de la Ley 1258 de 2008, con un término de duración indefinida, registrada en Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número de matrícula 03458529, cuenta con siete (7) Centros Logísticos (en adelante CL) en las ciudades de Bogotá, Cali, Pereira, Pitalito, Neiva, Tunja y Villavicencio; y Servicios Farmacéuticos (en adelante SF) en ciudades aledañas.

La sociedad tendrá como objeto principal: Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal.

Importación, distribución, comercialización, dispensación, compra y venta de toda clase de materiales y productos industriales, farmacéuticos, médicos, médicos quirúrgicos, de curaciones, odontológicos, reactivos y de laboratorios, dotaciones para clínicas, hospitales, laboratorios clínicos, odontología, ortopedia, traumatología y electromecánicos, equipos médicos y biomédicos, instrumental médico-quirúrgico y demás productos para la salud.

Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica, lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de La Sociedad.

2. Bases de Contabilización

Los estados financieros de La Sociedad, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) aceptadas en Colombia, aplicables a la compañía pertenecientes al grupo 2, establecidas en la ley 1314 de 2009 el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto que recopila las normas de contabilidad y aseguramiento de la información, el cual fue actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board. (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. 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 la medición La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Sociedad, con corte a 31 de diciembre de 2023, incluyendo la información comparativa. De igual manera podrá presentar estados financieros interinos con propósitos especiales. En este informe se presentan estados financieros con corte en 31 de diciembre 2023. Los estados financieros se elaboran utilizando la base contable de acumulación o devengo, que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se utiliza la base contable de efectivo.

Estado de Situación Financiera 31 de diciembre de

2023

Estado de Resultado Integral por el periodo terminado en 31 diciembre de 2023 y el método para su presentación es el método de desglose de gastos por función.

3. Moneda Funcional

Estos estados financieros separados se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Todas las cifras están expresadas en miles y han sido redondeadas a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La moneda funcional representa el entorno económico principal en el que opera la Sociedad.

Se determinó el peso colombiano, considerando que:

- Influye fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios.
- Influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos para suministrar los servicios.
- En esta moneda se mantienen los valores cobrados por las actividades de operación.

4. Adopción de Nuevas Normas

A partir del año 2024 pasamos a la transición del Grupo 1 por cumplir con lo requerido y según lo establece la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015

5. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales políticas contables se describen a continuación:

5.1. Base de Medición

La Sociedad prepara sus estados financieros con base en las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, con vigencia a la fecha del cierre de cada ejercicio contable.

5.2. Formulación y preparación de los estados financieros

se tendrán en cuenta los siguientes parámetros:

a. Se prepararán en la moneda funcional y en forma comparativa con el período anterior

b. Se presentarán anualmente y serán plenamente identificados

c. Las notas a los estados financieros incluirán información clara sobre antecedentes, objeto social y demás información cualitativa incluyendo mención a la normatividad aplicable que sea necesaria para la adecuada comprensión de los estados financieros.

d. Se definirá un adecuado sistema de referencia cruzada que permita la comprensión y relación entre los estados financieros y las notas a los mismos.

e. Las partidas o información de cuentas dentro de los estados financieros que por su importancia relativa así lo requieran, serán reveladas en forma clara e independiente dentro de las notas a los estados financieros

f. La responsabilidad de la preparación de los estados financieros reposa en cabeza de la Administración de la sociedad.

5.3. Negocio en Marcha

La sociedad manifiesta que no tiene intenciones de liquidarse o hacer cesar sus operaciones en los próximos periodos. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

5.4. Estimaciones Contables.

Las estimaciones contables corresponden a presunciones de acuerdo con la naturaleza del evento susceptible de ser registrado o revelado.

5.5. Efecto de Políticas Contables,

Estimaciones y Errores,

La Sociedad realizará un cambio en políticas contables cuando sea requerido por cambios en las NIIF y dé lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la Situación Financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo. Contabilizará los cambios de acuerdo con la normatividad según las disposiciones transitorias si la hubiere y cualquier otro cambio de política de forma retroactiva.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable y el reconocimiento se realizará de forma prospectiva.

5.6. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

La Compañía informa todos los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa incluyendo todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica, siempre y cuando estos hechos estén enmarcados dentro de la definición de materialidad para esta política.

5.7. Materialidad

Para medición y reconocimiento la materialidad es de 2 SMMLV; para presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la naturaleza la Sociedad decidirá en cada periodo y lo reflejará en los Estados Financieros, así como para las revelaciones a los Estados Financieros.

6. Prácticas Y Procedimientos Contables Relacionados Con Las Principales Cuentas De Los Estados Financieros

6.1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Efectivo y valores realizables a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, no sujetos a restricciones, tales como portafolios cuya convertibilidad no sea superior a tres meses.

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses desde la fecha de adquisición y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable.

La Sociedad prepara el Estado de Flujos de Efectivo de acuerdo con el método indirecto

6.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Clientes, correspondiente a los cargos por las operaciones registradas y pendientes de recaudo a la fecha de cierre del período contable y en general todas las cuentas por cobrar correspondientes a actividades comerciales en desarrollo del objeto social.

Empleados, No es política de la empresa otorgar préstamos a empleados. Se da por operaciones temporales en gastos de viaje u otros gastos según lo establecido por las políticas de la compañía, las cuales deben ser legalizadas oportunamente.

Anticipos y préstamos a accionistas, corresponden a dineros entregados a accionistas en desarrollo de las actividades de la sociedad y se legalizan con el producto de abonos por parte de estos, legalización de cuentas acorde con las políticas de la compañía en relación con gastos de viaje u otros relacionados con el objeto social o mediante cruce de cuenta con dividendos decretados por pagar, mediante comunicación escrita que así lo autorice

Activos por impuestos corrientes, Se registran los anticipos para impuestos por concepto de retenciones

(Retefuente, ReteIVA, ReteICA), autoretenciones, anticipos, y saldos a favor de las declaraciones.

6.3. Inventarios

Se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio)

6.4. Propiedades planta y equipo,

Incluyen los bienes de la Sociedad que:

a. La Sociedad obtendrá beneficios futuros en su explotación y fines administrativos
b. El costo es valorado con fiabilidad y se han ajustado al valor razonable
c. Se registran al costo inicial de adquisición, impuestos indirectos, costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones para la puesta en marcha
d. La depreciación se calcula sistemáticamente de acuerdo con su vida útil por el método de línea recta.
e. Medición inicial: Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.
f. La Sociedad no incluirá los siguientes costos como parte de un elemento de propiedades, planta y equipo, estos serán reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos:
    I. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
    II. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
    III. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
    IV. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
    V. Los costos por préstamos

6.5. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos

La Sociedad reconocerá e incorporar en los estados financieros una partida que cumple con los siguientes criterios:

a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Sociedad; y
b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

6.6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar,

La Sociedad registra los pasivos originados en la relación comercial con los proveedores, para la adquisición de inventarios para la venta y las demás actividades necesarias para que garanticen la actividad del objeto social generando cuentas por pagar comerciales relacionadas con la operación.

6.7. Impuestos Gravámenes y Tasas:

Se registra el valor de los impuestos calculados correspondientes a la vigencia corriente, descontando los anticipos y retenciones aplicables.

i. Renta
ii. IVA
iii. ICA
iv. Impuesto al Consumo

6.8. Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

con base a todas las retribuciones que otorga a sus empleados a la fecha de emisión de la misma. Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término “empleado” incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

6.9. Anticipos y Avances

Son los que se reciben de un cliente para la entrega posterior de un producto o la prestación de un servicio esto se debe a la obligación que se adquiere con el cliente al recibir el pago por anticipado.

Una vez que el producto o mercancía por la cual se recibió el anticipo sea entregado al cliente, se liquida la operación y el ingreso se hace efectivo

6.10. Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos no se reconocen para:

- Las diferencias temporarias admitidas por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible.
- Las diferencias temporarias relacionadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos, en la medida en que la Sociedad pueda controlar el momento de la reversión de las diferencias temporarias y probablemente no sean reversadas en el futuro
- Las diferencias temporarias que surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que puedan utilizarse.

Los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha del estado de situación financiera y se reducen en la medida en que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados se realicen. Esta reducción será objeto de reversión en la medida en que sea probable que haya disponible ganancia fiscal suficiente.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Sociedad evalúa de nuevo los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el periodo en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas o prácticamente aprobadas a la fecha del estado de situación financiera

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

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan solo si se cumplen estos criterios:

- Que se haya reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal los valores reconocidos en esas partidas

- que los activos y pasivos por impuesto diferido se deriven del impuesto a las ganancias correspondiente a la misma autoridad fiscal

6.11. Patrimonio:

Incluye el capital de los accionistas, reservas, ganancias retenidas y los resultados del ejercicio

La reserva legal en el patrimonio no es distribuible en efectivo, pero puede utilizarse para absorber pérdidas o para distribuirse en dividendos en acciones

6.12. Ingresos de actividades Ordinarias,

Corresponde a la entrada bruta proveniente de los beneficios económicos que durante el período económico surgen del desarrollo de las actividades ordinarias, por concepto de la comercialización de productos farmacéuticos.

La Sociedad reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes: El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; los costos y gastos incurridos en la transacción y los costos para completarla, pueden medirse con certeza.

6.13. Otros ingresos,

Se registran otros ingresos que no corresponden a la actividad económica pero que corresponden a la operación de la empresa, como aprovechamientos, intereses, etc.

6.14. Costos y gastos

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

La Sociedad mide sus costos y gastos al precio de la transacción en el momento de su reconocimiento.

6.15. Gastos de Administración

Corresponde a los gastos administrativos directamente relacionados con la operación

6.16. Otros gastos,

Se registran gastos de la operación no directamente relacionados con la actividad económica, tales como gastos financieros, bancarios, y la diferencia en cambio.

7. Riesgos

La Sociedad gestiona, evalúa y administra los riesgos asociados al desarrollo de su actividad económica tales como:

7.1. Riesgo de Mercado:

Evalúa la competencia, las fluctuaciones de precios y las necesidades de mercado objetivo.

7.2. Riesgo de Liquidez:

La Sociedad monitorea constantemente sus proyecciones asociadas al flujo de efectivo. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

La Sociedad tiene por política invertir sus excedentes en plazos inferiores a aun año manteniendo una liquidez aceptable para cumplir los compromisos previstos de muy corto plazo, con tasas fijas o con muy poco riesgo de variación

7.3. Riesgo de Crédito:

La Sociedad limita los créditos a clientes. Los otorga cuando las necesidades así lo ameriten, siempre asegurándose de que el monto sea razonable acorde a la situación financiera de la contraparte. El riesgo de crédito en operaciones con clientes es gestionado directamente por la Dirección de Cartera y el Gerente quien evalúa la idoneidad y la capacidad de pago.

7.4. Riesgo Operativo:

Se evalúa permanentemente el suministro futuro de materia prima, así como el efecto que tienen las regulaciones de las autoridades sobre las actividades de La Sociedad.

7.5. Riesgo de Capital:

La Sociedad evalúa el apalancamiento de su estructura financiera procurando mantener la solvencia necesaria para asegurar la continuidad en el tiempo. Los objetivos de la Sociedad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

8. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El siguiente es el detalle del valor en libros de los inventarios a 31 de diciembre de 2023 y 2022, de los cuales No existen restricciones sobre el uso del efectivo y equivalentes de efectivo

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
MONEDA NACIONAL	75.446.271	54.111.570	21.334.701	39,43%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	6.032.045.815	7.960.410.159	- 1.928.364.344	-24,22%
BANCOS CUENTAS DE AHORROS	621.417.380	3.894.180.622	- 3.272.763.242	-84,04%
DERECHOS FIDUCIARIOS	325.701.410	15.981.519	309.719.891	1937,99%
Totales, Efectivo y Equivalente al Efectivo	**7.054.612.899**	**11.924.685.892**	**-4.870.072.994**	**69.03%**

Los derechos fiduciarios corresponden a FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO en FIDUCIARIA BANCOLOMBIA bajo el número de inversión 252000003962, del cual no tiene ninguna restricción al momento del uso y puede ser convertible fácilmente, es por ellos que se determina como parte del Efectivo y Equivalente al Efectivo.

9. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera, comprenden principalmente valores por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios. La Administración de la Organización considera que el valor en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable.

El periodo promedio de crédito otorgado en la venta de bienes para las líneas de Negocio (Dispensación, Distribución y Outsourcing) es de novena (90) días desde la fecha de factura, con excepción de algunos clientes de Dispensación, que otorga plazos mayores. No se generan intereses.

Etiquetas de fila	Menor 360	361-720	721-1080	+1080	Neto Cartera
Dispensación	26.540.390.116	7.913.256.376	18.928.966.748	6.992.583.975	60.375.197.215
Distribución	63.589.771.992	129.002.978	0	25.923.009	63.744.697.979
Outsourcing	9.530.946.090	181.936.290	238.497.569	0	9.951.379.949
Total, general	**99.661.108.198**	**8.224.195.644**	**19.167.464.317**	**7.018.506.984**	**134.071.275.143**

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 se ha estimado un deterioro para cuentas incobrables por la venta de bienes por valor de $22.851.981.413 y $18.704.880.292, respectivamente. Este deterioro se ha determinado con base en el análisis de cuentas y experiencia de periodos anteriores

Cada negocio de la Sociedad se analiza durante todo el año el movimiento de su cartera y la calidad de la misma. De acuerdo con este análisis, va ajustando el deterioro correspondiente. En este análisis se consideran las líneas de negocio (Dispensación, Distribución y Outsourcing). La Administración de la Organización considera que esta provisión es suficiente para cubrir cualquier riesgo de pérdida en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación

CLIENTES	134.071.672.839	99.882.228.451	34.189.444.388	25,50%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	3.580.254	-3.580.254	100,00%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	8.260.936	1.732.150	6.528.786	79,03%
ANTICIPOS Y AVANCES	1.228.217.693	354.622.407	873.595.286	71,13%
ANTICIPO DE IMP. Y CONTRIBUCIONES	-	2.907.765	-2.907.765	100,00%
CUENTAS POR COBRAR A TRAB.	29.790.112	84.755.935	-54.965.823	-184,51%
DEUDORES VARIOS	18.351.803	53.804.836	-35.453.033	-193,19%
PROVISIONES	-22.851.981.413	- 18.704.880.292	-4.147.101.121	18,15%
Totales, Deudores Comerciales y Otras Cuentas	**112.504.311.970**	**81.678.753.528**	**30.825.560.464**	**27.40%**

Adicionalmente el saldo Incluye los anticipos de impuestos por conceptos de Anticipo de Retención en la fuente, Autorretención en Renta, Autorretención a título de ICA del municipio de Neiva, los anticipos a proveedores y trabajadores,

10. Inventarios

Los inventarios se miden constantemente por el menor valor entre el costo y el valor neto realizable, para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado los bienes comercializados por la empresa y que hacen parte integral de su objeto social, El siguiente es el detalle del valor en libros de los inventarios a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	42.169.089.351	33.791.317.453	8.377.771.898	19,87%
Total, Inventario	**42.169.091.374**	**33.791.319.475**	**8.377.771.898**	**19.87%**

11. Propiedad Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de la Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2023 y 2022,

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
PROPIEDADES DE INVERSION	1.534.531.859	885.742.488	648.789.372	42,28%
TERRENOS	932.500.000	932.500.000	-	0,00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10.366.835.596	10.366.835.596	-	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.311.138.566	897.093.205	414.045.361	31,58%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	802.661.232	1.632.782.737	- 830.121.504	-103,42%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	930.030.620	1.499.776.627	- 569.746.007	-61,26%
EQUIPO DE TRANSPORTE Y ELEVACION	3.674.140.717	2.642.938.670	1.031.202.047	28,07%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 3.918.825.603	- 3.296.800.389	- 622.025.214	15,87%
Total, Propiedad Planta y Equipo	**15.633.015.010**	**15.560.870.956**	**72.144.055**	**0,46%**

A continuación, se relaciona el promedio de vida útil en años que actualmente tiene la Propiedad Planta y Equipo para efectos de la depreciación:

Equipo de oficina	10 AÑOS
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5 AÑOS
Maquinaria y Equipo	5 AÑOS
Equipo de Transporte y Elevación	10 AÑOS
Paneles Solares	5 AÑOS
Construcciones	45 AÑOS

Para el año 2023 se realizó una reclasificación de los activos fijos contablemente los cuales generaron variaciones significativas en los cambios de valores de los activos, para ello se establecieron criterios para la implementación y de transición al Grupo 1 en NIIF, los movimientos ajustes corresponde a:

Descripción del Activo	Ajuste Activo
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	658.381.859,40
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	- 686.466.845,50
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	- 999.357.858,72
EQUIPO DE TRANSPORTE	849.112.047,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	178.330.797,82
PANELES SOLARES	-

12. Activos Intangibles

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Activos Intangibles 31 de diciembre de 2023 y 2022

Revelación	Software	Licencias	Total
Costo al Comienzo del Periodo	2.588.621.867	-	2.588.621.867
Compras o Adiciones durante el año	352.048.720		352.048.720
Ventas y Retiro de Servicio	-	-	-
Reclasificaciones durante el periodo	-	-	-
Amortizaciones Acumuladas	-	-	-
Valor en Libros Al final del Periodo	2.940.670.587	-	2.940.670.587

En el año 2023 no se realizó amortización de intangibles, Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil del software mantis web a la fecha no se ha definido toda vez que se encuentra en proceso de desarrollo de los módulos, adecuándolos a la necesidad y a la realidad de la empresa, motivo por el cual el software no se ha recibido a satisfacción por parte de Sociedad.

Los intangibles totalmente amortizados se dan de baja, aunque se sigan usando. El costo histórico y la amortización acumulada de dichos bienes son Software Siigo, el cual se encuentra totalmente amortizado por valor de $ 217.706.513

13. Obligaciones Financieras

Corresponde a las obligaciones financieras que posee Discolmedica SAS para el apalancamiento en la financiación del ejercicio ordinario de la actividad mercantil, las cuales se distribuyen en Créditos Ordinarios, Tarjetas de Crédito

y Factoring, Leasing y Unidirectos, y de los cuales están representadas en el Estado de situación financiera en los rubros de Obligaciones Financieras a corto plazo por valor de $5.790.376.758 equivalentes al 3.21% y a Obligaciones Financieras a Largo Plazo por $12.592.255.506 equivalente al 6.98%.

Para los créditos ordinarios en el año 2023 se cubrió la totalidad del crédito comercial con el banco de Bogotá, y un abono al crédito con el banco Davivienda disminuyendo los pasivos de las obligaciones financieras en el rubro de créditos ordinarios en un 51.71%.

Actualmente se cuenta con tres tarjetas de crédito las cuales su único destino es facilitar la ejecución de la gerencia general y presidencia en las actividades de fortalecimiento empresarial a través de la búsqueda de nuevos negocios y la consecución de contratos, estas utilizaciones ocurren solamente por dos motivos los cuales son, los gastos de viaje que incurran la gerencia y la presidencia y en las compras de servicios de nube y hosting para el aseguramiento de la información financiera.

Para el año 2023 el financiamiento de los proveedores se da a través de los factoring y los Unidirectos de los cuales se obtienen beneficios y se hace como parte de la estrategia financiera para disminuir la utilización de los créditos ordinarios, es por ello que se da un incremento del 39.18% en Factoring y un incremento del 180.21% en Unidirectos, lo correspondiente al leasing corresponde a la inversión para el fortalecimiento de los activos fijos de Discolmedica SAS, durante el año 2023 se realizaron abonos disminuyendo el valor en un 16.95%

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
BANCO DAVIVIENDA	2.000.000.000	3.541.647.188	- 1.541.647.188	-43,53%
BANCO BOGOTA	-	600.000.000	- 600.000.000	-100,00%
T.C B/COLOMBIA No. 18764859	3.071.021	3.391.423	- 320.402	-9,45%
T.C B/COLOMBIA No.	4.823.887	792.914	4.030.973	508,37%
T.C.B/BANCOLOMBIA No.0589	9.020.706	6.186.823	2.833.883	45,81%
FACTORING BANCOLOMBIA	3.773.458.208	2.711.195.477	1.062.262.731	39,18%
Total, Obligaciones Financieras Corrientes	**5.790.373.823**	**6.863.213.824**	**- 1.072.840.002**	**-15,63%**
UNIDIRECTO BCO OCCIDENTE	10.502.884.661	3.748.157.508	6.754.727.153	180,21%
LEASING BANCOLOMBIA	2.089.370.845	2.515.908.726	- 426.537.881	-16,95%
Total, Obligaciones Financieras No Corrientes	**12.592.255.506**	**6.264.066.234**	**6.328.189.272**	**101,02%**
Total, Obligaciones Financieras	**18.382.629.329**	**13.127.280.058**	**5.255.349.270**	**40,03%**

14. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Representados por las cuentas por pagar a los proveedores, los costos y gastos por pagar, las deudas con los accionistas, las retenciones a título de Renta, IVA e ICA en el ejercicio ordinario de las actividades económicas, los pagos sobre la seguridad social, y los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2023, los cuales representa un total de $64.754.982.812, El siguiente es el detalle del valor en libros de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
NACIONALES	61.498.742.495	51.936.011.441	9.562.731.055	15,55%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	10.131.759	10.131.772	- 13	0,00%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.856.145.026	969.863.190	886.281.837	47,75%

DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	0	600.000.000	- 600.000.000	100,00%
RETENCIONES EN LA FUENTE	736.748.022	537.377.973	199.370.049	27,06%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	72.946.005	94.050	72.851.955	99,87%
IMP. IND. Y CCIO RETENIDO	171.262.816	62.597.648	108.665.168	63,45%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	409.006.688	328.882.536	80.124.152	19,59%
Total, Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	**64.754.982.812**	**54.444.958.609**	**10.310.024.202**	**15,92%**

El plazo promedio tomado para cancelar las compras comerciales es de noventa (90) días. La Organización tiene políticas establecidas para asegurar que todos los pasivos se pagan en el periodo de crédito acordado.

La Administración estima que el valor en libros de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se aproxima a su valor razonable.

15. Impuestos Gravámenes y Tasas

El siguiente es el detalle del valor en libros de Impuestos gravámenes y Tasas a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.184.803.133	468.440.491	1.716.362.642	78,56%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	434.375.000	193.441.929	240.933.071	55,47%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-309.978.281	507.560.837	-817.539.118	263,74%
OTROS	1.102.000	893.000	209.000	18,97%
Total, Impuestos Gravámenes y Tasas	**2.310.301.852**	**1.170.336.257**	**1.139.965.595**	**49,34%**
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	216.897.260	82.944.940	133.952.320	61,76%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	447.612.732	313.660.412	133.952.320	29,93%
Total, Impuestos Diferidos	-230.715.472	-230.715.472	0	0.00%
Total, Impuestos	**2.310.301.852**	**1.170.336.257**	**1.139.965.595**	**49,34%**

Se calculan utilizando la tasa impositiva aplicable a nivel nacional y municipal donde opera la Sociedad, En 2023, las rentas fiscales se gravan a la tarifa de 35% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales, y a la tarifa de 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional. Para el año gravable 2022, la tarifa de renta fue de 35%.

El impuesto al valor agregado (IVA) se aplica sobre la venta de activos tangibles y, en general, sobre la prestación de servicios prestados en Colombia o desde el extranjero a un nacional, con una tarifa general de 19%, aunque existen ciertos productos o servicios que por su naturaleza están expresamente exceptuados de este impuesto. El impuesto no se aplicará a las ventas de activos fijos, salvo que se trate de las excepciones previstas para los bienes inmuebles de uso residencial, automotores y demás activos fijos que se vendan habitualmente a nombre y por cuenta de terceros y para los aerodinos.

16. Beneficios a los Empleados.

El siguiente es el detalle del valor en libros de Beneficios a los Empleados a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
SALARIOS POR PAGAR	62.347.068	71.494.122	- 9.147.054	-14,67%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.174.800.710	888.962.815	285.837.895	24,33%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	127.796.891	93.064.917	34.731.974	27,18%
VACACIONES CONSOLIDADAS	619.293.624	373.806.835	245.486.789	39,64%
Total, Beneficios a los Empleados	**1.984.238.293**	**1.427.328.689**	**556.909.604**	**28,07%**

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en: Beneficios de corto plazo, beneficios por empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación.

Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término “empleado” incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

17. Anticipos y avances recibidos

El siguiente es el detalle del valor en libros de Anticipos y Avances Recibidos a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
ANTICIPOS DE CLIENTES	165.025.543	153.937.912	11.087.631	7,20%
VALORES EN BANCOS NO IDENTIFICADOS	562.450	27.882.281	- 27.319.831	-97,98%
SERVICIO DE DISPENSACION	219.048.198	51.172.861	167.875.337	328,06%
CUOTAS DE RECUPERACION	120.350.561	101.835.294	18.515.267	18,18%
Total, Anticipos y Avances Recibidos	**504.986.752**	**334.828.348**	**170.158.404**	**33,70%**

Dentro de este rubro se encuentran identificados los rubros de anticipos cliente, valores en bancos no identificados, los copagos recibidos en los SF donde se presta el servicio de dispensación.

18. Capital

El siguiente es el detalle del valor en libros del Capital a 31 de diciembre de 2023

NOMBRE	ID	SALDO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%	Valor del Patrimonio
HOLDING MÉNDEZ HERNÁNDEZ SAS	901.461.912	37.350	1.000.000	90,00%	37.350.000.000
LEONARDO MÉNDEZ HERNÁNDEZ	1.075.282.202	2.075	1.000.000	5,00%	2.075.000.000
RICARDO JAVIER MÉNDEZ HERNÁNDEZ	1.075.315.426	2.075	1.000.000	5,00%	2.075.000.000
	Total, Acciones	41.500			41.500.000.000

18.1. Reserva Legal

La Sociedad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Las apropiaciones hechas en exceso del 50 % mencionado son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas.

19. Reserva Ocasional

En la Asamblea del 09 de marzo del 2022 se decretó dejar en el Patrimonio en Calidad de Reserva Ocasional la suma de $8.500.000.000, cuyo propósito es fortalecer el patrimonio de la empresa y no se podrá distribuir en las utilidades, para el año 2023 mediante acta 057 de 2023 se hace uso de la reserva ocasional para incremento y fortalecimiento y del patrimonio, el la cual pasamos de un patrimonio de $29.500.000.000 a $41.500.000.000

20. Venta neta productos farmacéuticos productos para la salud

Los ingresos operacionales son los productos comercializados por la empresa y que hacen parte integral de su objeto social, los cuales Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal, el siguiente es el detalle del valor en libros del Comercio al por mayor y al por menor a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	439.589.864.237	369.920.744.188	69.669.120.048	15,85%
DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-30.463.682.208	- 19.583.639.663	- 10.880.042.545	35,71%
Total, Venta neta productos farmacéuticos	**409.126.182.029**	**350.337.104.525**	**58.789.077.504**	**14,37%**

Durante el año 2023 debido a la presencia de nuevos servicios farmacéuticos y la adherencia de nuevos clientes los mayores porcentajes de crecimiento en las líneas de negocio son Dispensación con un crecimiento del 18.21% y Distribución del 17.15%.

CONCEPTO	Ventas 2023	% Ventas 2023	Ventas 2022	% Ventas 2022	Variación
Dispensación	182.312.631.073	44,56%	154.226.262.971	44,02%	18,21%
Distribución	184.872.543.139	45,19%	157.802.289.101	45,04%	17,15%
Outsourcing	41.941.007.817	10,25%	38.308.552.453	10,93%	9,48%
Total, general	**409.126.182.029**	**100,00%**	**350.337.104.525**	**100,00%**	**16,78%**

20.1. Costo de Mercancía Vendida

Los Costos de la Mercancía Vendida son los productos comercializados por la empresa y que hacen parte integral de su objeto social los cuales Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal, el siguiente es el detalle del valor en libros del Costo de la Mercancía Vendida a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	306.631.421.189	262.338.945.551	44.292.475.638	14,44%
Total, Costo de mercancía Vendida	**306.631.421.189**	**262.338.945.551**	**44.292.475.638**	**14,44%**

21. Gastos Ordinarios.

Los gastos Administrativos son los gastos los necesarios e inherentes para realizar la actividad mercantil y el objeto social de la empresa, el siguiente es el detalle de los Gastos Ordinarios a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
GASTOS DE PERSONAL	27.810.310.212	21.097.958.999	6.712.351.213	24,14%
HONORARIOS	196.918.823	214.892.600	-17.973.777	-9,13%
IMPUESTOS	5.351.162.571	5.935.910.620	-584.748.048	-10,93%
ARRENDAMIENTOS	4.800.113.393	3.163.375.232	1.636.738.161	34,10%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	14.807.252	17.260.012	-2.452.760	-16,56%
SEGUROS	621.410.542	696.466.192	-75.055.650	-12,08%
SERVICIOS	5.699.067.595	3.131.509.290	2.567.558.305	45,05%
GASTOS LEGALES	130.551.915	45.859.522	84.692.393	64,87%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.812.348.484	1.248.583.845	563.764.639	31,11%
ADECUACION E INSTALACION	3.349.196.390	1.578.739.905	1.770.456.485	52,86%
GASTOS DE VIAJES	1.166.610.686	970.350.446	196.260.240	16,82%
DEPRECIACIONES	622.025.215	809.881.626	-187.856.411	-30,20%
DIVERSOS	5.828.199.159	2.906.679.774	2.921.519.385	50,13%
PROVISION	4.147.101.121	11.580.349.353	-7.433.248.232	-179,24%
Total, Gastos Ordinario	**61.549.823.358**	**53.397.817.415**	**8.152.005.943**	**13,24%**

22. Otros Ingresos

Los saldos correspondientes al período reportado incluyen Intereses Financieros, Recuperaciones Ingresos de ejercicios anteriores el rubro más representativo de los rendimientos financieros obtenidos corresponde a las cuentas de fiducia con un crecimiento de 236.42% con respecto al año 2022, en la vigencia 2023 se apertura la cuenta de fiducia generando rendimientos financieros positivo, el siguiente es el detalle de los Otros Ingresos a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
FINANCIEROS	482.701.174	141.378.488	341.322.686	70,71%
RECUPERACIONES	97.750.478	206.646.383	-108.895.905	-111,40%
INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.214.543	515.234.405	-505.019.862	-4944,13%
DIVERSOS	231.045.971	180.653.285	50.392.687	21,81%
Total, Otros Ingresos	**821.712.166**	**1.043.912.561**	**-222.200.394**	**-27,04%**

23. Gastos No Operacionales.

El siguiente es el detalle de los Otros Gastos no Operacionales a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
FINANCIEROS	4.708.437.327	4.017.584.711	690.852.616	14,67%

PERDIDA EN VENTAS Y RETIRO DE BIENES	226.263	-	226.263	100,00%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	441.987.510	691.409.633	-249.422.122	-56,43%
GASTOS DIVERSOS	23.818.035	5.721.757	18.096.278	75,98%
Total, Gastos No Operacionales	**5.174.471.158**	**4.714.718.123**	**459.753.035**	**8,89%**

24. Impuesto de Industria y Comercio

Corresponde a los gastos causados por impuesto de industria y comercio avisos y tableros por el año gravable 2023 y 2022, el siguiente es el detalle de los Otros Gastos no Operacionales a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022	Variación	% Variación
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.564.566.000	1.154.283.000	410.283.000	26,22%
Total, Impuesto de industria y comercio	**1.564.566.000**	**1.154.283.000**	**410.283.000**	**26,22%**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Público
T.P. 284317-7

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 90191-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros separados de la Distribuidora Colombiana de Medicamentos S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y la ISAE 3000, para la evaluación del Sistema de Control Interno. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración de DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S. - DISCOLMEDICA S.A.S. es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable. No evidencié situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha.

Los estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en cumplimiento de las normas legales. Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explicitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros, a saber:

- Existencia. Los activos y pasivos de Discolmedica S.A.S., existen en la fecha de corte de las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Integridad. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- Derechos y Obligaciones. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de Discolmedica S.A.S., en la fecha de corte.
- Valuación. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- Presentación y relevación. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoria, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoria, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda mi auditoría.

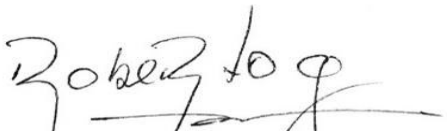
También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoria obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Además, informo que, durante el año 2023, la Entidad 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 separados y la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor fiscal TP 90191-T
21 de febrero de 2024
DCM-DIC-RF-FEB24-2047