VIVO COMERCIALIZADORA SAS

NIT 901.597.353-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1. – Entidad reportante –Información General

La empresa VIVO COMERCIALIZADORA S.A.S., es una entidad privada, reconocida por la cámara de comercio de Ibagué bajo Numero de Matricula 344688 del 24 de mayo de 2022. Se encuentra catalogada dentro del Grupo III – Microempresas, en materia contable los ingresos se generar gracias a la comercialización de equipos médicos, bienes en general, productos e insumos y servicios en el sector de la salud. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica licita tanto en Colombia como en el extranjero.

La empresa se encuentra situada en CL 69 No 6a-80 Conjunto torreón de Varsovia torre 5 apto 1006 – Barrio Varsovia I en la ciudad de Ibagué – Tolima.

La contabilidad se lleva con base en las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Es una entidad contribuyente de Impuesto sobre la Renta y Complementarios, tiene la obligación de realizar retención en la fuente y también presentar declaración de IVA cuatrimestral para el año 2024.

Nota 2. – Declaración de cumplimiento con las NIIFs para Pymes

Los estados financieros de la VIVO COMERCIALIZADORA S.A.S., entidad individual, correspondientes al año 2024, han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Empresa.

Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los dineros depositados en caja y los recaudados por el desarrollo del objeto social, la cuenta de ahorros del Banco Bancolombia se encuentra conciliado al corte.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2024
Caja General	$1.253.730	$165.942,05
BANCOLOMBIA CTA AH No 59700003121	$24.418.270	$97.300.597
TOTAL	**$25.672.000,58**	**$97.466.539,17**

Fuente: Arqueos de caja y extractos bancarios

De acuerdo a la política contable establecida, los saldos del efectivo y equivalentes reflejan en valor real con que cuenta la entidad, en donde se buscó que en lo posible no quedaran partidas conciliatorias. En comparación con el año anterior el aumento es considerable debido a la expansión del mercado.

Nota 4.- Deudores

Representa las cuentas pendientes de cobrar a clientes con corte al 31 de diciembre de 2024, las cuales quedaron de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2024
MEDICADIZ	$85.756.855	$201.219.027
CLINICA ASOTRAUMA SAS	$0	$33.235.630
CLINICA SHARON MEDICAL	$8.114.970	$22.531.314
UNIDAD MATERNO INFANTIL	$13.813.698	$46.682.387
UNIDAD DE CIRUGIA DEL TOLIMA	$278.750	$0
CLINICA TRAUMANORTE	$1.950.948	$478.020
HOSPITAL REGIONAL DEL LIBANO	$104.794.155	$257.455.076
UROCADIZ ESPECIALIDADES	$0	$1.342.620
HOSPITAL SAN CARLOS ESE	$0	$4.775.185

PRIUS S.A.S	$0	$649.568
CLINICA INTERNACIONAL DE ALTA TECNOLOGIA	$0	$74.208.457
SERVICIOS EMPRESARIALES SYK SAS	$0	$7.191.388
JASSOFOUR SAS	$0	$2.432.000
SERVICIOS COMPLEMENTARIOS SALUDABLES S.A.	$170.000	$0
PROVISION DE CARTERA	$0	-$101.206.551
TOTAL	**$214.879.376**	**$550.994.123**

Al corte se cuenta con acuerdos de pago los cuales se espera cumplir con los tiempos brindados y sean cancelados al inicio del año 2025. La cartera más alta corresponde al Hospital Regional del Líbano en relación con el año anterior a la fecha la empresa cuenta con mas clientes y con más comercialización dentro y fuera del departamento.

De acuerdo a la política contable establecida, se realizará provisión de cartera a facturas que tengan mas de 150 días de vencimiento ya que el plazo máximo de pago son 90 días.

Nota 5.- Inventarios

En esta cuenta encontramos el valor del costo sobre la mercancía no fabricada por la empresa disponible en bodega al corte 31 de diciembre de 2024. Por valor de $73.282.454,26.

Nota 6.- Anticipo de impuesto y contribuciones o saldos a favor

Somos una entidad perteneciente al régimen ordinario a la fecha en retenciones que nos practicaron por concepto de retención en la fuente, reteiva, y reteica, por un total de $8.252.092,79.

Nota 7.- Cuentas por pagar

CONCEPTO	**2023**	**2024**
Cuentas por cobrar socios	$213.311.454	$264.630.464

Proveedores nacionales	$0	$132.244.407
TOTAL	**$213.311.454**	**$396.874.960**

Los socios de la empresa Efraín Troncoso y Liliana Barreto ha realizado préstamos a la empresa para poder desarrollar su objeto social, ya que el flujo de caja no es bueno puesto que la comercialización es a crédito de 30, 60 y 90 días, a medida que se realiza los cobros efectivos se abona al crédito del socio.

SOCIO	SALDO
EFRAIN TRONCOSO PRADA	$255.630.554
LILIANA BARRETO	$9.000.000
TOTAL	**$264.630.464**

Al corte 31 de diciembre se tienen las siguientes obligaciones pendientes:

PROVEEDOR	SALDO
CINDY ANGELICA AREVALO BASTO - ORGANIZACIÓN Y DOCUMENTACION	$28.200.000
SINDY MILENA VARGAS URUEÑA - SERVICIOS TECNICOS	$28.200.000
MARIA FERNANDA FLOREZ CACAIS – ASOSORIA CONTABLE	$300.000
ELECTROQUIMICA WEST SA – PROVEDOR MERCANCIA	$74.942.867,14
TOTAL	**$132.244.407**

Nota 8. - Pasivos por impuestos corrientes

Para el cierre de año los impuestos quedan contabilizados pendiente de presentación en el mes de Enero 2025 de acuerdo con el calendario tributario de la DIAN, Impuesto de Retención en la fuente por valor de $3.646.000, impuesto del valor agregado por valor de $14.381.000 y la provisión del impuesto de renta por valor de $9.589.000. Para un valor total de impuestos pendientes por $37.214.314,40.

Nota 9. - Seguridad Social

Planilla de seguridad social correspondiente al mes de diciembre por un empleado con el salario mínimo por valor de $494.286.

Nota 10. - Capital Social

Los socios de acuerdo a reunión de junta directiva acordaron aumentar el capital suscrito de la sociedad por un total de $100.000.000.

Nota 11.- Resultado del Ejercicio.

El resultado del ejercicio da una Ganancia después de impuesto por valor de $79.420.852,59.

Nota 12. – Ingresos Operacionales

CONCEPTO	2023	2024
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y DE TOCADOR	$750.807.940	$1.794.655.704
DEVOLUCION EN COMPRAS	-$218.152.000	-$145.513.450
TOTAL	**$532.655.940**	**$1.649.142.254**

Los ingresos operacionales de la empresa corresponden a lo facturado en el año 2024 por la comercialización de productos farmacéuticos y de tocador a entidades pertenecientes al sector de la salud. El aumento de ingresos facturados supero el 100% de los ingresos del año 2023.

Nota 13. – Costos de Venta

Los costos de comercialización de los productos farmacéuticos y de tocador en el año 2024 son por valor total de $1.206.501.094,04

Nota 14. - Gastos de personal

CONCEPTO	2023	2024
Sueldos	$0	$11.700.000
Auxilio de transporte	$0	$1.458.000
Cesantías	$0	$1.096.499
Intereses sobre cesantías	$0	$98.685
Prima de servicios	$0	$1.096.499
Vacaciones	$0	$487.500
Seguros	$0	$22.353
Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	$0	$61.074

Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	$0	$994.500
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	$0	$1.404.000
Aportes cajas de compensación familiar	$0	$468.000
Aportes ICBF	$0	$351.000
SENA	$0	$234.000
Dotación y suministro	$2.787.300	$0
Gastos de Representación	$10.987.287	$0
TOTAL	**$13.774.587**	**$19.472.111**

En el año 2024 se contrato una persona para el cargo de administrador al cual se le ha pagado todas las prestaciones sociales a lo largo del año hasta su liquidación en diciembre.

Nota 15.– Honorarios

HONORARIOS	**2023**	**2024**
Asesoría Financiera	$4.800.000	$23.900.000
Asesoría Técnica	$0	$4.250.000
TOTAL	**$4.800.000**	**$28.150.000**

Corresponde este valor a los honorarios pagados por asesoría contable y técnica en el año 2024.

Nota 16. Impuestos

Corresponde al valor pagado durante el año por concepto de Industria y comercio, cuotas de fomento, iva descontable y impuesto asumido de las mismas detalladas asi:

IMPUESTOS	**2023**	**2024**
Industria y comercio	$0	$12.661.314,40
Cuotas de fomento	$0	$10.403.200,00

Iva descontable	$0	$1.591.983,82
Impuesto asumido	$0	$159.253,83
TOTAL	**$0**	**$24.815.752,5**

Nota 17.- Arrendamientos

Corresponde al valor pagado durante el año por concepto de bodega, oficina y vehículo para distribución de productos.

ARRENDAMIENTOS	**2023**	**2024**
Construcciones y edificaciones	$0	$9.500.000
Flota y equipo de transporte	$0	$3.840.000
TOTAL	**$0**	**$13.340.000**

Nota 18.- Seguros

Corresponde al valor pagado por concepto de pólizas de cumplimiento.

SEGUROS	**2023**	**2024**
Cumplimiento	$0	$377.985
TOTAL	**$0**	**$377.985**

Nota 19. – Servicios

Corresponde al valor pagado durante el año por concepto asistencia técnica, aseo y vigilancia, procesamiento electrónico de datos, publicidad, propaganda y promoción por parte del asesor comercial, transporte de mercancías y cargue y descargue de las mismas detalladas así:

SERVICIOS	**2023**	**2024**
Aseo y Vigilancia	$0	$1.300.000
Asistencia Técnica	$89.706.962	$89.884.991
Procesamiento electrónico de datos	$0	$2.629.579

Transporte, fletes y acarreo	$28.024.461	$9.816.041
Publicidad, propaganda y promoción	$0	$1.386.000
Cargue y Descargue	$10.892.789	$0
TOTAL	**$128.624.212**	**$105.016.612**

Nota 20. – Gastos Legales

En este rubro se reconocen los gastos correspondientes al pago de matrícula mercantil y certificado de representación legal. Por valor total de $744.800

Nota 21.- Mantenimiento y Reparaciones

Corresponde al valor pagado de maquinaria y equipo, equipo de computación y comunicación, flota y equipo de transporte.

Mantenimiento y Reparaciones	**2023**	**2024**
Maquinaria y equipo	$0	$319.235
Equipo de computación y comunicación	$0	$2.856.302
Flota y equipo de transporte	$0	$218.487
TOTAL	**$0**	**$3.394.025**

Nota 22.- Gastos de viaje

Gastos de tiquetes de transporte terrestres por un total de $250.000.

Nota 23.- Depreciaciones

Se realizo la depreciación por el método de línea recta por valor de $629.000.

Nota 24. – Diversos

Es el valor pagado durante el año por gastos diversos es de $12.442.174,10 correspondiente a gastos de papelería, cafetería, combustible y otros, asociados a las relaciones comerciales, cierres de contratos y entrega de mercancía.

Nota 25.-Provisiones

Se realizó provisión de cartera por un valor de $101.206.551, correspondiendo a los deudores de mas de 150 días vencidos.

Nota 26. – Gastos Financieros

CONCEPTO	2023	2024
Gastos bancarios	$456.478	$1.387
Comisiones	$758.560	$176.768
Intereses	$0	$786.767
Grávame movimiento financiero	$0	$4.464.196
Cuota de manejo	$0	$169.816
IVA de comisión	$0	$27.322
Ajuste al peso	$0	$25.417
Multas, sanciones y litigios	$0	$471.000
Donaciones	$0	$300.000
Impuestos asumidos	$0	$159.690
TOTAL	**$1.215.038**	**$6.582.258,60**

Nota 22. – Impuesto de Renta

De acuerdo a lo estipulado en la ley el impuesto de renta para el año 2024 corresponde al valor de $46.837.000.



EFRAIN TRONCOSO PRADA

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 80.154.912



MARIA FERNANDA FLOREZ CACAIS

CONTADOR PUBLICO

T.P. 236.437-T