

MEDICOX LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES

A DICIEMBRE 31 DE 2025

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

MEDICOX LTDA fue constituida el 11 de Junio de 2004 como objeto principal la compra, venta, la importación, exportación, distribución, fabricación, transformación, adaptación, complementación, reparación y actividades similares de material, equipos, en el ramo médico quirúrgico, sondas en caucho y plásticas, reusables y desechables para uso médico, odontológico, laboratorio clínico, instrumental médico, suturas, anestésicos, películas e implementos de rayos X, soda caústica para anestesia, material de rehabilitación, instrumental y droga para veterinaria, droga para uso humano, material y equipo para oxígeno, terapia, catéteres, sulfato de bario, baosperse, agujas y guías para angiografía en radiología y cardiología, muebles hospitalarios, equipos de precisión y semiprecisión, materias primas, microscopia, ropa desechable así como la representación de firmas nacionales y extranjeras. Dentro de un objeto social la sociedad podrá hacer toda clase de inversiones, como forma de precautelar su propio patrimonio, a la vez que para obtener utilidades con las mismas por escritura pública No 2254 de la Notaría 29 de la ciudad de Bogotá, en septiembre de 2013 se realiza una modificación a la reforma de la escritura por aumento de capital paso a 100 millones se realiza pa reservas legales respectivas logrando ya obtener la reserv ma maxima de 50 millones de pesos, tienen una sede registrada en la ciudad de Cucuta Norte de Santander ubicada av 11 E7 -23 y la principal funciona esta en la calle 66 19-36 ofi 301 tel 3125495 en la Ciudad de Bogota., la empresa por sus operaciones dinamicas tienen una continuidad del negocio.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados y presentados de acuerdo con la NIIF para las PYME (PARRAFO 3,3) están de acuerdo con los decretos 1611 de 2022 y 1670 de 2021 que modifica el decreto 2420 de 2015 y 2483 de 2018 referente a la aplicación de NIIF para la PYME aplicables en Colombia, la empresa realiza sus operaciones bajo el principio de causaciones aplicando el devengo en toda la información, su moneda funcional es el peso colombiano. Los activos cumplen con el principio de beneficio económico, pasivo son obligaciones presentes con hechos pasados.

IMPORTANCIA RELATIVA

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 3% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Efectivo y equivalentes a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas a corto plazo. El disponible no tiene ninguna clase de restricción y está disponible para las decisiones de la administración.

Deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, utilizando el deterioro individual del 33%.

Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registraron al costo de adquisición menos la depreciación, la excepción es la bodega en el ítem de terrenos fue estimado a valor razonable de acuerdo a los avalúos técnicos y el entorno del sector de acuerdo con la norma. La depreciación se calcula en línea recta así, no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización y representan bienes de plena propiedad de la empresa.

Edificaciones	1.66%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de cómputo	20%
Vehículos	10%

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Las obligaciones financieras corrientes son las exigibles durante los próximos 365 días siguientes y los pasivos comerciales corresponden a los hechos económicos sucedidos de acuerdo a su objeto social.

Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses de mora la empresa ha aprovechado los descuentos que generan beneficios a la empresa, los acreedores comerciales en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigentes en la fecha sobre la cual se informa. Los gastos y diferencia en cambio se registran en el Estado de Resultados.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se realizan de acuerdo a las normas legales vigentes y se registran a las tasas vigentes en la fecha en que se realizan. La moneda funcional es el peso, Los activos y pasivos se reconocen a la tasa de cambio al momento del giro al exterior a la tasa de cambio del pago no tuvo la empresa que realizar ninguna operación por tipo de cambio por el periodo 2024.

Pasivos por Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial.

Beneficios a Trabajadores

Las obligaciones laborales se calcularon con base a las normas legales Colombianas el importe que recibe cada emoplñeado esta de acuerdo a fecha de ingreso la empresa ha reconocido cada una d elas prestaciones en la fechas que la ley obliga, la empresa hace los aportes periodicos en las fechas oprotunas de pago, salud, pensión y riesgos profesionales Cajas de compensación familiar de acuerdo a los terminos legales y con las condiciones contempladas en la ley, acutalemnte no existe ninguna demanda laboral vigente.

Pasivo a Largo Plazo

El pasivo a largo plazo esta dterminado por leasing de la bodega que se tienen con Bancoldex y corresponden a la deuda presente con la partidas exigibles a paritr del año en adelante igual que conbanco de Colombia por la adquisición de vehiculos prestamos otorgado por los socios a la empresa para el capital de trabajo, prestamos de los socios otorgados a la empresa,con lo pagados a los socios con sus respectivos rendimientos.

Reconocimiento de Ingresos operacionales

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes farmaceuticos y equipos se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado dfe propiedad. Los ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación Recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con las ventas.

Los descuentos e impuestos asociados a la venta fueron realizados en las rexpectivas operaciones

	2,025	2,024
1, DISPONIBLE		
CAJA	2,876,000	2,875,000
BANCO COLOMBIA	494,694,000	135,802,000
BANCO COLOMBIA RENTA LIQUIDEZ	2,071,349,000	7,004,012,000
RENTA FIJA PLAZO	318,379,000	306,420,000
INVERSIONES	10,237,572,000	
TOTAL DISPONIBLE	\$ <u><u>13,124,870,000</u></u>	<u><u>7,449,109,000</u></u>
2, DEUDORES		
CLIENTES		
	14,531,816,000	12,403,946,000
PROVISION DE CARTERA	547,526,000	
TOTAL CLIENTES	<u><u>13,984,290,000</u></u>	<u><u>12,403,946,000</u></u>
OTROS DEUDORES		
PROVEEDORES	25,940,000	33,584,000
EMPLEADOS	165,476,000	41,799,000
	<u><u>191,416,000</u></u>	<u><u>75,383,000</u></u>

ANTICIPOS IMPUESTOS

IMPUESTOS ANTICÍPO

231,034,000

0

231,034,000**0****TOTAL DEUDORES**\$ **14,406,740,000****12,479,329,000****3. INVENTARIOS**

MERCANCIA DISPONIBLE

4,731,798,000

4,005,614,000

TOTAL INVENTARIOS**4,731,798,000****4,005,614,000****4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

TERRENOS

2,868,405,000

2,868,405,000

EDIFICACIONES

957,639,000

956,388,000

EQUIPO DE OFICINA

105,547,000

77,652,000

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN

389,038,000

323,142,000

FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE

478,600,000

468,300,000

TOTAL**4,799,229,000****4,693,887,000**

MENOS DEPRECIACION

-512,268,000

-512,474,000

TOTAL ACTIVO FIJO**4,286,961,000****4,181,413,000****2,025****2,024****5. OBLIGACIONES BANCARIAS**

BANCOLOMBIA

28,837,000

18,463,000

BANCOLDEX

11,934,000

69,484,000

40,771,000**87,947,000****6. PROVEEDORES**

9,701,771,000

8,284,871,000

TOTAL PROVEEDORES**9,701,771,000****8,284,871,000****7. CUENTAS POR PAGAR**

COSTOS POR PAGAR

209,391,000

378,310,000

RETENCIONES POR PAGAR

118,139,000

0

SEGURIDAD SOCIAL

61,674,000

61,674,000

TOTAL**389,204,000****439,984,000****8. IMPUESTO POR PAGAR**

IVA A PAGAR

213,814,000

-10,721,000

RENTA

1,376,888,000

48,339,000

INDUSTIA Y COMERCIO

32,799,000

20,057,000

TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR\$ **1,623,501,000****57,675,000**

-1,623,501,000

9. OBLIGACIONES LABORALES

CESANTIAS	189,009,000	154,253,000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	22,349,000	18,583,000
VACACIONES CONSOLIDADAS	51,117,000	50,878,000

TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 262,475,000	223,714,000
-------------------------------------	-----------------------	--------------------

10, OTROS PASIVOS

ANTICIPO CLIENTES	75,068,000	7,000
TOTAL OTROS PASIVOS	75,068,000	7,000

11, PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES BANCARIAS L PLAZO	404,251,000	550,690,000
SOCIOS	240,000,000	240,000,000
		450,039,000

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	644,251,000	1,240,729,000
----------------------------------	--------------------	----------------------

12. INGRESOS OPERACIONALES

EXCLUIDOS	32,216,927,000	27,546,253,000
GRAVADOS	18,869,432,000	14,984,544,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 51,086,359,000	42,530,797,000

DEVOLUCIONES DESCUENTO EN VENTAS	3,206,311,000	3,148,620,000
	3,206,311,000	3,148,620,000

VENTAS NETAS	47,880,048,000	39,382,177,000
--------------	-----------------------	-----------------------

13, GASTOS OPERACIONALES**ADMINISTRACION**

GASTOS DE PERSONAL	1,106,684,000	860,557,000
HONORARIOS	242,315,000	189,819,000
IMPUESTOS	381,721,000	119,322,000
ARRENDAMIENTOS		0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	3,511,000
SEGUROS	45,821,000	47,060,000
SERVICIOS	586,993,000	565,197,000
GASTOS LEGALES	28,570,000	10,395,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	27,607,000	10,475,000
ADECUACION E INSTALACIONES	35,770,000	5,804,000
DEPRECIACION	98,226,000	59,498,000
DIVERSOS	111,832,000	183,323,000
PROVISIONES	167,335,000	179,745,000
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	2,832,874,000	2,234,706,000

VENTAS

GASTOS DE PERSONAL	2,538,765,000	2,007,547,000
IMPUESTOS	333,107,000	264,143,000
ARRENDAMIENTOS	222,359,000	181,670,000
SEGUROS	8,262,000	13,635,000
SERVICIOS	222,425,000	254,129,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	965,000	782,000
GASTOS DE VIAJE		1,922,000
DEPRECIACION		22,747,000
DIVERSOS	76,377,000	113,527,000
TOTAL GASTOS VENTAS	3,402,260,000	2,860,102,000

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

6,235,134,000	5,094,808,000
----------------------	----------------------

14, GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS	159,460,000	182,438,000
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	623,000	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	16,938,000	4,561,000
GASTOS DIVERSOS	43,451,000	24,103,000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 220,472,000	211,102,000



NELLY MORALES GONZALEZ
Representante Legal



LUZ MERY TORRES BELTRAN
Contador T.P 237987 T



JUAN M BARRETO JIMENEZ
Revisor Fiscal T.P 6249T
Ver dictamen