

SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31
DE DICIEMBRE 2023 Y 2022



SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DEL CARIBE S.A.S.

NIT 802018677 -4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Corte: 31 Diciembre de 2023

(En Pesos - COP)

	NOTA	2023	%	2022	%	%VAR		NOTAS	2023	%	2022	%	%VAR
ACTIVOS							PASIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES							PASIVOS CORRIENTES						
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,106,734,959	12%	2,458,769,335	30%	-55%	Cuentas por pagar comerciales	14	7,362,461,472	91%	5,676,098,631	91%	30%
Cuentas comerciales por cobrar y otras	5	1,782,335,766	20%	2,152,956,704	27%	-17%	Otras Cuentas por Pagar	15	345,772,740	4%	114,843,880	2%	201%
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	6	754,674,089	8%	290,010,082	4%	160%	Pasivos por impuestos corrientes	16	111,177,505	1%	165,267,246	3%	-33%
Activos por impuestos corrientes, corrientes	7	646,348,242	7%	43,295,404	1%	1393%	Provisiones corrientes por beneficio	17	267,941,735	3%	280,218,813	4%	-4%
Inventarios corrientes	8	1,894,855,633	21%	1,835,647,646	23%	3%							
Otros activos no financieros corrientes	9	2,756,709,709	31%	1,288,008,997	16%	114%							
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,941,658,398	76%	8,068,688,168	82%	11%	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8,087,353,452	69%	6,236,428,570	64%	30%
ACTIVO NO CORRIENTE							PASIVOS NO CORRIENTES						
Inversiones	10	1,853,051,281	65%	853,051,281	49%	117%	Otros pasivos no financieros no corr	18	68,996,284	5%	223,670,033	12%	-69%
Propiedades, planta y equipo	11	583,063,383	20%	316,907,541	18%	84%	Obligaciones Financieras Lp	19	1,299,580,879	86%	1,558,705,780	81%	-17%
Otros activos no financieros no corrientes	12	357,827,527	13%	511,081,268	29%	-30%	Pasivos por Impuestos diferidos	20	138,087,704	9%	138,087,704	7%	0%
Activos por impuestos diferidos	13	51,658,400	2%	51,658,400	3%	0%							
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,845,600,591	24%	1,732,698,490	18%	64%	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1,506,664,867	13%	1,920,463,517	20%	-22%
TOTAL PASIVOS		9,594,018,319	81%	8,156,892,087	83%	18%							
PATRIMONIO							TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO						
Capital emitido	21	200,250,000	9%	200,250,000	12%	0%							
Otras reservas	21	102,935,185	5%	102,935,185	6%	0%							
Ganancia (pérdida)	21	548,746,070	25%	1,354,574,743	82%	-59%							
Ganancias acumuladas	21	1,354,574,742	62%	-	0%	0%							
Efectos por Convergencia a NIIF	21	(13,265,327)	-1%	(13,265,327)	-1%	0%							
TOTAL PATRIMONIO		2,193,240,670	19%	1,644,494,601	17%	33%							
TOTAL ACTIVOS		11,787,258,989	100%	9,801,386,658	100%	20%	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		11,787,258,989	100%	9,801,386,658	100%	20%


MARIA FERNANDA ARIAS BARCO
 Representante Legal


JULIO CESAR CARDENAS DE V.
 Contador
 T.P. 113325-T


ANA JULIA TORRES DWEER
 Revisor Fiscal
 T.P. 36736-T

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DEL CARIBE S.A.S.
NIT 802018677 -4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Corte: 31 Diciembre de 2023
(En Pesos - COP)

	NOTAS	2023	%	2022	%	%VAR
INGRESOS OPERACIONALES	22	35,324,695,226	100%	31,630,818,082	100%	12%
COSTO DE VENTA	23	(29,177,799,596)	-83%	(23,427,470,837)	-74%	25%
GANANCIA (PERDIDA) BRUTA		6,146,895,630	17%	8,203,347,245	26%	-25%
GASTOS OPERACIONALES						
Gastos de Administracion	24	(5,174,833,503)	15%	(5,199,721,592)	16%	0%
Gastos de Ventas	25	(187,731,693)	1%	(832,757,285)	3%	-77%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(5,362,565,196)	15%	(6,032,478,877)	19%	-11%
GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL		784,330,434	2%	2,170,868,368	7%	-64%
OTROS INGRESOS/GASTOS						
Otros Ingresos	26	626,264,466	-2%	263,826,779	-1%	137%
Otros Gastos	27	(452,127,830)	0%	(124,268,403)	0%	322%
TOTAL OTROS INGRESOS/GASTOS		174,136,636	0%	139,558,376	0%	25%
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		958,467,070	3%	2,310,426,744	7%	-59%
Gasto por impuestos a las ganancias	28	(409,721,000)	1%	(955,852,000)	3%	-57%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		548,746,070	2%	1,354,574,744	4%	-59%


MARIA FERNANDA ARIAS BARCO
 Representante Legal

T.P. 113325-T


JULIO CESAR CARDENAS DE V.
 Contador.

T.P. 36736-T


ANA JULIA TORRES DWEER
 Revisor Fiscal

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DEL CARIBE S.A.S.

NIT 802018677 -4

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

Corte: 31 Diciembre de 2023

(En Pesos - COP)

Concepto	Capital Social	Reservas	Ganancias del Período	Ganancias Acumuladas	Efectos por Convergencia a NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2021	200,250,000	102,935,185	1,581,694,694	0	(13,265,327)	1,871,614,552
Reclasificación Resultados del ejercicio A	0	0	(1,581,694,694)	1,581,694,694	0	0
Ganancias del período	0	0	1,354,574,742	0	0	1,354,574,742
Distribución de utilidades	0	0	0	(1,581,694,694)	0	(1,581,694,694)
Saldo a Diciembre 31 de 2022	200,250,000	102,935,185	1,354,574,742	0	(13,265,327)	1,644,494,600
Reclasificación Resultados del ejercicio A	0	0	(1,354,574,742)	1,354,574,742	0	0
Ganancias del período	0	0	548,746,068	0	0	548,746,068
Saldo a Diciembre 31 de 2023	200,250,000	102,935,185	548,746,068	1,354,574,742	(13,265,327)	2,193,240,668


MARIA FERNANDA ARIAS BARCO
Representante Legal


JULIO CESAR CARDENAS DE V.
Contador.
T.P. 113725-T


ANA JULIA TORRES DWEER
Revisor Fiscal
T.P. 36736-T

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DEL CARIBE S.A.S.

NIT 802018677 -4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

Corte: 31 Diciembre de 2023

(En Pesos - COP)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2,023	2022
(Perdida) Utilidad Neta	958,467,068	2,310,426,742
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	90,003,122	56,732,031
(+/-) Diferencia en cambio	(74,704,620)	0
(+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias	<u>(409,721,000)</u>	<u>(955,852,000)</u>
Efectivo generado por la operación	<u>564,044,570</u>	<u>1,411,306,773</u>
Disminuciones (aumentos) de activos de operación que afectan el flujo de efectivo:		
(Aumento) Disminución en Inventario	(59,207,987)	(984,425,501)
(Aumento) Disminución en de Cuentas por cobrar	370,620,938	(5,265,575,843)
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	(464,664,007)	-
(Aumento) Disminución en Impuesto, gravamen y tasa Activo	(603,052,838)	(15,222,130)
(Aumento) Disminución en Intangibles y Ppye	(266,155,842)	(55,141,163)
(Aumento) Disminución en Otros activos financieros corrientes	(1,468,700,712)	-
(Aumento) Disminución en Otros activos financieros no corrientes	153,253,741	-
(Aumento) Disminución en Inversiones	(1,000,000,000)	1,572,870
(Disminuciones) aumentos de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (Disminución) en Cuentas por pagar	1,686,362,841	1,796,170,854
Aumento (Disminución) en Otras cuentas por pagar	230,928,860	-
Aumento (Disminución) en Impuestos, gravámenes y tasas pasiva	(54,089,741)	(357,317,152)
Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	(12,277,078)	46,624,163
Aumento (Disminución) en Otros pasivos	<u>(259,124,901)</u>	<u>5,998,286,842</u>
Efectivo neto obtenido por actividades de operación	<u>(1,746,106,726)</u>	<u>1,164,972,940</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	<u>(324,645,939)</u>	-
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(324,645,939)</u>	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
(+) Importes procedentes de préstamos	1,525,416,329	1,370,742,610
(-) Intereses pagados	(1,370,742,610)	-
(-) Dividendos pagados	-	(1,581,581,694)
Efectivo neto obtenido (usado) por actividades de financiación	<u>154,673,719</u>	<u>(210,839,084)</u>
Incremento (Disminución) neta del efectivo	(1,352,034,376)	2,365,440,629
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>2,458,769,335</u>	<u>93,328,706</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1,106,734,959</u>	<u>2,458,769,335</u>


MARIA FERNANDA ARIAS BARCO
Representante Legal


JULIO CESAR ARDENAS DE V.
Contador.
T.P. 113325-T


ANA JULIA TORRES DWEER
Revisor Fiscal
T.P. 36736-T

NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER GENERAL.

Nota 1. Información general y operacional.

Servicios Médicos Integrales del Caribe SAS "SEMEDICAL" fue constituida por escritura pública No 2496 de 04 de octubre de 2002 de la notaría 02 de Barranquilla, con una duración indefinida. Durante la vida social de la Compañía se han efectuado algunas modificaciones a la escritura de constitución, la última reforma se efectuó en marzo 03 de 2011. Su domicilio es la ciudad de Barranquilla departamento de Atlántico.

El objeto social principal es la compraventa, importación, exportación, fabricación, distribución, dispensación, y comercialización de cualquier clase de medicamentos en el área de la salud y para el consumo humano y productos hospitalarios.

NEGOCIO EN MARCHA

Una entidad puede realizar sus operaciones durante un futuro predecible, sin necesidad de ser liquidada o de cesar en sus operaciones y, por lo tanto, sus activos y pasivos son reconocidos sobre la base de que los activos serán realizados y los pasivos cancelados en el curso normal de las operaciones comerciales.

Una consideración especial de la hipótesis de negocio en marcha es que la entidad tiene los recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones cuando ellas sean exigibles en el futuro predecible.

A menos de que la entidad este ante una situación de cierre inminente o en proceso de liquidación, esta debe preparar sus estados financieros bajo la presunción de que continuara operando como un negocio en marcha.

A la fecha de este informe la compañía considera no tener situaciones no conocidas o consideradas que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

Nota 2. Principales políticas contables

Base de presentación

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto reglamentario 2420 de 2015, "Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información", modificado el 23 de diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496 y el 22 de diciembre por el Decreto

Reglamentario 2131.

Los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015 y el Decreto Reglamentario 2131 de 2016, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y el Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board ± IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1 de enero de 2017, no obstante, el marco conceptual para la información financiera es de obligatorio cumplimiento a partir del 1 de enero de 2016; para ambos está permitida su aplicación anticipada.

Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

Cambios en políticas contables

No hay NIIF o CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016, que se espere tengan un efecto significativo sobre la información financiera de la compañía.

Efectivos y equivalentes de efectivo

Para propósitos de flujo de caja, el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo de caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias, otras inversiones a corto plazo con un vencimiento original de 12 meses o menos, y los descubiertos bancarios.

Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo se contabiliza por su costo histórico menos la amortización (depreciación). El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

La amortización de los activos se calcula usando el método de línea recta para asignar la diferencia entre el costo revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Cuenta	Método de depreciación	Vida Útil
Edificaciones	Línea recta	Hasta 20 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	Hasta 10 años
Vehículos	Línea recta	Hasta 5 años
Muebles y Enseres	Línea recta	Hasta 5 años

Equipos de cómputo y comunicación	Línea recta	Hasta 5 años
-----------------------------------	-------------	--------------

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y se ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libro se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las mejoras en locales tomados en arriendo se consideraron como Propiedad, planta y equipo, y fueron reclasificados de acuerdo con el criterio del tipo de negocio que desarrolla la compañía.

Cuentas comerciales por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son importes que adeudan los clientes por ventas de bienes o servicios realizados en el curso normal de actividades de explotación del objeto social. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación o del acuerdo comercial, si este fuera menor a un año), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable.

Inventarios

Comprende los medicamentos que tienen en custodia los dispensarios de propiedad de la compañía representados en los 8 puntos ubicados en la ciudad de Barranquilla y 12 en municipios del Atlántico.

Los inventarios se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, mano de obra directa, otros costos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad de operación normal), no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago de bienes y servicios que se han adquirido con acreedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si su pago tiene vencimiento a un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación o del acuerdo comercial, si este fuera superior a un año). En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (los costos netos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultado dentro el tiempo de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones pagadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda, siempre que sea probable que se utilizara un aparte o la totalidad del crédito.

En la medida que no existe una probabilidad que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se reconoce como un gasto en el resultado en el ejercicio del periodo.

Gastos de intereses

Los intereses generales y específicos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de una Propiedad, planta y equipo, se capitalizan al mismo, hasta que el activo esté a disposición de la compañía para etapa productiva. El resto de los intereses se reconoce en el resultado del ejercicio en que se incurren.

Beneficios a empleados

En el ejercicio informado, no se incurre en obligaciones por beneficios a empleados.

Provisiones

Las provisiones por litigios se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados. Además, de ser necesario, se determina una alta probabilidad de la salida de recursos para liquidar la obligación y que el importe se haya estimado de manera fiable.

Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. La compañía no posee en su capital acciones preferentes.

Reconocimientos de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir; estos representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto al valor agregado (IVA). Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para la actividad de la compañía.

La compañía basa las estimaciones de devoluciones en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de contrato o transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo comercial.

Los ingresos por actividades empresariales se contabilizan cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro. Por consiguiente, los ingresos corresponden a servicios prestados en forma cabal y satisfactoria.

Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional de la misma. Para ello se tienen en cuenta aspectos como la materialidad, importancia de su naturaleza o importe.

NOTA 3. Estimaciones y juicios contables.

La administración evalúa continuamente las estimaciones y juicios contables, basado en experiencias históricas, incluido expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo de las circunstancias que desarrolla el objeto social la compañía.

Las estimaciones contables resultantes por definición raramente igualaran a los correspondientes resultados reales.

NOTA 4. Efectivo y equivalente de efectivo.

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	2023	2022
Caja	800.000	1.032.900
Bancos	1.104.978.106	2.456.058.411
Fondos	956.853	1.678.024
Total	1.106.734.959	2.458.769.335

- Estos valores se registra el valor de la transacción y se analizan para determinar que no existan restricciones en su utilización, el efectivo de la entidad cumple con los criterios de reconocimiento y medición del efectivo y se utiliza para la gestión del efectivo de la entidad.

- Representa los activos recibidos tanto en efectivo como en cheques para el normal desarrollo de las operaciones. Así mismo incluye la totalidad de los fondos que posee la compañía a su disposición en el Banco de Occidente, Davivienda y Bancolombia en las diferentes cuentas corrientes.

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre 2023

NOTA 5. Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar, Corrientes	2023	2022
Clientes	1.867.328.152	2.237.949.089
Deterioro	-84.992.386	-84.992.386
Total	1.782.335.766	2.152.956.703

- Clientes comprende los valores a cargo de la entidad, derivados de la ejecución del contrato de cápita Y el contrato por evento sostenido con la EPS, todo dentro de la actividad normal de la empresa.
- Deterioro calculado al cliente coosalud por deuda mayor a 360 días.

NOTA 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar, No Corrientes	2023	2022
Anticipos Y Avances	754.674.089	290.010.082
Total	754.674.089	2.089.100.347

- En este rubro se agrupan los valores correspondientes a los prestamos realizados a empleados y algunos anticipos realizados a nuestros proveedores.

NOTA 7. Activos Por Impuestos Corrientes.

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Activos Por Impuestos Corrientes	2023	2022
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	646.348.242	43.295.404
	646.348.242	43.295.404

- En este rubro se agrupan los valores correspondientes a los requerimientos fiscales, se miden al costo de la transacción y provienen de los cálculos fiscales.

NOTA 8. Inventarios

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Inventarios Corrientes	2023	2022
Mercancías No Fabricadas Por La Empresa	1.894.855.633	1.835.647.646
Total	1.894.855.633	1.835.647.646

- Los inventarios están compuestos por medicamentos, los cuales, el valor físico corresponde al valor contable y su costo no supera su posible precio de venta, todo el inventario está en condiciones de venta y no existen indicios de deterioro a la fecha.

NOTA 9. Otros activos no financieros corrientes

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Otros Activos No Financieros Corrientes	2023	2022
Otros	2.756.709.709	1.288.008.997
Total	2.756.709.709	1.288.008.997

- El saldo de las otras cuentas por cobrar la conforma el saldo que se tiene con farmacias en red

NOTA 10. Inversiones

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Inversiones	2023	2022
Acciones	800.000.000	800.000.000
Derechos Fiduciarios	1.000.000.000	0
Otras Inversiones	53.051.281	53.051.281
Total	1.853.051.281	853.051.281

- La entidad en el rubro de activos financieros inversiones, posee instrumentos de patrimonio de otras entidades medidos al costo, este tipo de inversiones se actualización a su posible valor razonable en el momento de realizar el Estado de situación financiera de apertura lo cual cambio sus valores.

Detalle de las inversiones realizadas por la compañía,

Compañía	Saldo A 31/12/2023
800249241- Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	53,051,281
901362295- Coosalud Inversa S.A.	1,000,000,000

900919323- Red Integrada De Prestadores De Servicios De Salud	800,000,000
Total General	1,853,051,281

NOTA 11. Propiedad Planta Y Equipo

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Propiedades, Planta Y Equipo	2023	2022
Equipo De Oficina	369.162.821	438.096.906
Equipo De Computación Y Comunicación	138.643.630	162.922.804
Flota Y Equipo De Transporte	104.278.252	59.562.255
Depreciación Acumulada	-63.312.799	-349.248.374
Licencias	39.794.359	64.033.363
Amortización Acumulada	-5.502.880	-58.459.411
Total	583.063.383	316.907.543

- Los elementos de propiedad, planta y equipo están compuestos todos los bienes los cuales la entidad usa para llevar a cabo las funciones de su entidad y que por medio de uso se reconocerá un beneficio económico futuro. Se deprecian con la metodología de línea recta, la entidad no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren. Se miden al costo menos depreciación y deterioro, al finalizar este periodo se reconoció la depreciación, pero no hubo indicios de deterioro.

NOTA 12. Otros activos no financieros no corrientes

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Otros Activos no Financieros	2022	2021
cargos diferidos	51,658,400	51,658,400
Total	51,658,400	51,658,400

- Los otros activos están compuestos por los anticipos de servicios no recibidos, los cuales no representan un activo financiero y por tal razón hacen parte de este rubro.

NOTA 13. Otros Activos no Financieros

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Otros Activos No Financieros	2023	2022
Cargos Diferidos	51.658.400	51.658.400
Total	51.658.400	51.658.400

- Saldo resultante del cálculo del saldo fiscal vs saldo contable, resultando una diferencia

temporal deducible.

NOTA 14. Cuentas Comerciales Por Pagar

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Cuentas Por Pagar Comerciales	2023	2022
Nacionales	7.362.461.472	5.676.098.631
Total	7.362.461.472	5.676.098.631

- Están medidos al costo de la transacción, son exigibles para la entidad y corresponden al curso de las actividades de la entidad, son de corto Plazo.

NOTA 15. Otras Cuentas Por Pagar

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Otras Cuentas Por Pagar	2023	2022
Costos Y Gastos Por Pagar	345.772.740	114.843.880
Total	345.772.740	114.843.880

- Están medidos al costo de la transacción, son exigibles para la entidad y corresponden al curso de las actividades de la entidad, son de largo plazo.

NOTA 16. Pasivos Por Impuestos Corrientes.

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Pasivos Por Impuestos Corrientes	2023	2022
Retención En La Fuente	47.167.983	74.649.701
Impuesto A Las Ventas Retenido	753.034	360.754
Industria Y Comercio	6.572.634	6.985.023
De Renta Y Complementarios	0	31.735.000
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	267.444	142.044
De Industria Y Comercio	56.416.410	51.394.725
Total	111.177.505	165.267.247

- En este rubro se agrupan los valores correspondientes a los requerimientos fiscales, se miden al costo de la transacción y provienen de cálculos fiscales.

NOTA 17. Beneficios A Empleados

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Provisiones Corrientes Por Beneficios A Los Empleados	2023	2022
Retenciones Y Aportes De Nomina	19.555.322	24.820.759
Salarios Por Pagar	7.381.365	4.034.079
Cesantías Consolidadas	128.047.765	143.722.183
Intereses Sobre Cesantías	14.869.887	16.098.538
Vacaciones Consolidadas	87.293.834	91.018.351
Para Costos Y Gastos	189.977	524.903
Para Obligaciones Laborales	10.603.585	0
Total	267.941.735	280.218.813

- Corresponden a los valores derivados de la relación laboral de las personas con la entidad, se miden al costo y están vinculados con requerimientos laborales propios del país, son exigibles para la entidad y de corto plazo para cumplir con su exigibilidad.

NOTA 18. Otros pasivos no financieros no corrientes

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Otros Pasivos No Financieros No Corrientes	2023	2022
Acreedores Varios	59.778.527	223.059.200
Anticipos Y Avances Recibidos	9.217.757	462.800
Ingresos Recibidos Para Terceros	0	148.002
Total	68.996.284	223.670.002

- Están medidos al costo de la transacción, son exigibles para la entidad y corresponden al curso de las actividades de la entidad, son de largo plazo.

NOTA 19. Pasivos Financieros Obligaciones Financieras

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Obligaciones Financieras Lp	2023	2022
Bancos Nacionales	1.299.580.879	1.558.705.780
Total	1.299.580.879	1.558.705.780

- Están medidos a costo amortizado y se reconocen y causan los posibles intereses provenientes de la deuda o compromiso adquirido por la entidad, corresponden sus saldos a los emitidos por las entidades financieras.

NOTA 20. Pasivos por Impuestos Diferidos

Este rubro cerro a 31 de diciembre del 2023 con el siguiente saldo,

Pasivos Por Impuestos Diferidos	2023	2022
Impuestos Diferidos	138.087.704	138.087.704
Total	138.087.704	138.087.704

- Saldo resultante del cálculo del saldo fiscal vs saldo contable, resultando una diferencia temporal imponible o no deducible.

NOTA 21. Patrimonio

el patrimonio comprendía:

Patrimonio	2023	2022
Capital Suscrito Y Pagado	200.250.000	200.250.000
Utilidad Del Ejercicio	548.746.070	1.354.574.743
Reservas Obligatorias	102.935.185	102.935.185
Pérdidas Acumuladas	-13.265.327	-13.265.327
Utilidades O Excedentes Acumulados	1.354.574.742	0
Total	2.193.240.670	1.644.494.601

i. Capital social emitido

El capital emitido está conformado por 200.250 acciones de valor nominal \$1.000.

ii. Reservas

La Compañía estuvo 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. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

iii. Resultado del ejercicio y otros resultados integrales.

Los resultados netos del ejercicio se revelan separados de los otros resultados integrales-ORI tanto en el componente del patrimonio del estado de situación financiera como en el estado de cambios en el patrimonio.

En concordancia con lo anterior los resultados del ejercicio y los otros resultados integrales-ORI del ejercicio son trasladados en el año siguiente a su realización también por separado a los resultados o ganancias acumuladas y a otros resultados integrales acumulados-ori; e igualmente se presentan por separado en el estado de cambio en el patrimonio y estado de situación financiera.

Como lo indica la NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", parágrafo 42, la entidad corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros después de haberlos descubierto.

Nota 22. Ingresos de actividad ordinaria.

los ingresos de actividades ordinarias estuvieron conformados así:

Ingresos De Actividades Ordinarias	2023	2022
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	1.401.721.886	6.423.991.946
Servicios Sociales Y De Salud	39.084.944.742	25.606.453.656
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db)	-5.161.971.402	-399.627.520
Total	35.324.695.226	31.630.818.082

- Este rubro corresponde a la dispensación de medicamentos a través de los 19 dispensarios, se miden al costo de la transacción y corresponden a la actividad de la entidad, estos son causados en el momento en que se transfieren los riesgos ventajas y desventajas al cliente de la propiedad del bien.

Nota 23. Costo De Venta

los costos de operación estuvieron conformados así:

Costo De Venta	2023	2022
Costo De Ventas Y De Prestación De Servicios	1.295.624.986	5.392.672.381
Materia Prima	23.539.148.284	15.297.199.581
Mano De Obra Directa	2.075.443.948	1.659.925.260
Costos Indirectos	1.315.622.905	582.851.930
Contratos De Servicios	951.959.473	494.821.685
	29.177.799.596	23.427.470.837

- Representa los valores causados por concepto de costos de medicamentos para la dispensación en los diferentes dispensarios bajo modalidad de contratos por capitación y eventos, y todos los elementos necesarios para prestar el servicio y vender el producto.

Nota 24. Gastos de administración.

los gastos de administración estuvieron conformados así:

Gatos De Administración	2023	2022
Gastos De Personal	1.471.063.162	1.419.840.497
Honorarios	351.697.927	363.317.871
Impuestos	297.072.433	267.009.673
Arrendamientos	203.280.037	115.307.591

Seguros	4.357.212	3.975.994
Servicios	773.404.066	1.085.641.111
Gastos Legales	17.124.599	5.941.087
Mantenimiento Y Reparaciones	151.091.413	172.956.712
Adecuación E instalación	1.171.134.999	911.354.906
Gastos De Viaje	353.300	544.415
Depreciaciones	82.837.679	52.052.329
Amortizaciones	7.165.443	4.679.702
Diversos	644.251.233	797.099.704
Total	5.174.833.503	5.199.721.592

- Los gastos de la entidad corresponden al resultado de las actividades propias de la entidad y en los que ella debe incurrir para poder lograr su funcionamiento, de manera detallada cada actividad tiene una cuenta de gasto y le permite a la entidad entender su panorama financiero y de sostenibilidad.

Nota 25. Gastos de distribución.

Los gastos de distribución o ventas estuvieron conformados así:

Costo De Distribución	2023	2022
Impuestos	0	18.418.600
Seguros	0	10.701.631
Servicios	187.731.693	413.174.888
Mantenimiento Y Reparaciones	0	11.281.340
Gastos De Viaje	0	133.055.390
Diversos	0	246.125.436
Total	187.731.693	832.757.285

- Los gastos de la entidad corresponden al resultado de las actividades propias de la entidad y en los que ella debe incurrir para poder lograr su funcionamiento, de manera detallada cada actividad tiene una cuenta de gasto y le permite a la entidad entender su panorama financiero y de sostenibilidad.

Nota 26. Otros Ingresos.

Los otros ingresos de la compañía estuvieron conformados así:

Otros Ingresos	2023	2022
Rendimientos Financieros	622.946.863	143.142.346
Recuperaciones	50.581	17.876
Indemnizaciones	0	6.692.923
Diversos	3.267.022	113.973.634
Total	626.264.466	263.826.779

Nota 27. Otros Gastos.

Los otros gastos estuvieron conformados así:

Otros Gastos	2023	2022
Financieros	442.658.821	122.026.235
Perdida En Venta O Retiro De Bienes	6.032.473	0
Gasto Extraordinario	3.306.891	2.129.674
Gastos Diversos	129.645	112.496
Total	452.127.830	124.268.405

NOTA 28. Impuestos A Las Ganancias.

Al 31 de diciembre los gastos de administración estuvieron conformados así:

Gasto por Impuesto a las Ganancias	2023	2022
Impuesto a las Ganancias	409.721.000	955.852.000
Total	409.721.000	955.852.000

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de esta debe ser liquidado a una tarifa general del 35% para el año 2023.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2018 podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. El término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.

A partir del año gravable 2018 se modificó el régimen de tributación de los dividendos o participaciones recibidos por sociedades y entidades extranjeras y por personas naturales no residentes.

De acuerdo con lo anterior, si conforme a lo dispuesto en los artículos 48 y 49 del Estatuto Tributario, los dividendos o participaciones son distribuidos en calidad de gravados, estarán gravados para quien los recibe, a una tarifa del 35% más un 5% adicional, una vez reducido el impuesto liquidado a la tarifa del 35%. Si, por el contrario, los dividendos o participaciones objeto de distribución tienen la calidad de ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional, los montos a distribuir estarán gravados para quien los recibe a una tarifa del 5%.

Ley de crecimiento económico-

En octubre de 2019 la Corte Constitucional declaró inexecutable en su integridad la Ley de financiamiento (Ley 1943 de 2018) por haberse desconocido el curso del debate

parlamentario, los principios de publicidad y consecutividad, dejando la normatividad tributaria vigente hasta el 31 de diciembre de 2019. Como consecuencia, el Gobierno Nacional expidió la Ley 2010 de 2019 denominada "Ley de crecimiento económico", que incorpora, entre otras, las siguientes disposiciones desde el 1 de enero de 2020

Impuesto sobre la Renta y Complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta será del 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año gravable 2022.

Para el año 2020 se reduce la renta presuntiva al 0,5% del patrimonio líquido y a 0% a partir del 2021. Asimismo, no se encuentran sujetos a la renta presuntiva los contribuyentes del régimen SIMPLE.

Adicionalmente, se incluye la deducción del 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año que tengan relación de causalidad con la actividad económica de la entidad. En el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros (ICA) el contribuyente podrá tomar como descuento tributario del impuesto a la renta el 50% para los años gravables 2020 y 2021, y del 100% a partir del año gravable 2022. El gravamen a los movimientos financieros será deducible el 50.

Continúan como descuentos tributarios (i) El IVA pagado en la importación, formación, construcción o adquisición de activos fijos reales productivos incluidos los servicios necesarios para su construcción y puesta en marcha; este descuento únicamente podrá ser utilizado por los responsables del impuesto sobre las ventas. (ii) El impuesto de industria y comercio en los términos señalados en el inciso anterior.

En relación con el gravamen a los dividendos, se introdujeron las siguientes modificaciones:

Se incrementó al 10% la tarifa de retención en la fuente sobre los dividendos no gravados, decretados en provecho de sociedades y entidades extranjeras, personas naturales no residentes y establecimientos permanentes.

Se modificó la tabla aplicable a los dividendos no gravados decretados en beneficio de personas naturales residentes en el país y sucesiones ilíquidas de causantes residentes del país, disponiéndose una tarifa marginal del 10% para dividendos que superen las 300 UVT.

Se dispuso que el impuesto sobre los dividendos gravados se determinará: (i) aplicando la tarifa de renta correspondiente al año en que se decreten (33% año 2019; 32% año 2020; 31% año 2021; y 30% año 2022 en adelante) y (ii) sobre el remanente se aplicará la tarifa que corresponda al dividendo no gravado, dependiendo del beneficiario (si es persona natural residente o sucesión ilíquida de causante residente se aplicará la tabla y para los demás casos se aplicará la tarifa del 7,5%).

Continua el régimen de retención en la fuente sobre dividendos decretados por primera vez a sociedades nacionales, que será trasladable hasta el beneficiario final persona natural residente o inversionista residente en el exterior con la tarifa del 7,5%

Los dividendos decretados con cargo a utilidades de los años 2016 y anteriores

conservarán el tratamiento vigente para ese momento; y aquellos correspondiente a utilidades de los años 2017 y 2018 y 2019 que se decreten a partir del 2020 se regirán por las tarifas dispuestas en la Ley 2010

Con la Ley de Crecimiento Económico se precisa que los contribuyentes podrán optar por

el mecanismo de obras por impuestos, como modo de extinguir la obligación tributaria, previsto en el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016 o por el mecanismo del convenio de inversión directa establecido en el artículo 800-1 del Estatuto Tributario.

La Ley de Crecimiento establece que el término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta de los contribuyentes que determinen o compensen pérdidas fiscales o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia, será de cinco (5) años a partir de la presentación de la pertinente declaración de renta.

El término de corrección para los contribuyentes que presenten correcciones que aumentan el impuesto o disminuyen el saldo a favor, se modifica como quiera que el término que tenía el contribuyente para corregir voluntariamente sus declaraciones tributarias era de dos (2) años, con la Ley de Crecimiento, se modifica este término y se unifica con el término general de la firmeza de las declaraciones fijándolo en tres (3) años.

Se extiende el beneficio de auditoría para las declaraciones del impuesto sobre la renta correspondientes a los años gravables 2020 y 2021 para lo cual se exige el incremento en el impuesto neto de renta respecto del año anterior para que la declaración quede en firme en seis meses (30%) o en doce meses (20%), tal como lo había previsto la Ley 1943 de 2018 para las declaraciones de los años gravables 2019 y 2020. Se precisa que las disposiciones consagradas en la Ley 1943 de 2018, respecto al beneficio de auditoría, surtirán los efectos allí dispuestos para los contribuyentes que se hayan acogido al beneficio de auditoría por el año gravable 2019.

NOTA 29. Gestión del riesgo financiero.

Factores de riesgo financiero

La actividad de la compañía la expone a la misma a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito, riesgo de liquidez. La gestión de riesgo está controlada por la administración de la compañía, con arreglo de políticas. La administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas.

Riesgo de precio

Los precios de venta de la compañía enfrentan ciertos riesgos asociados al negocio y la industria en la que opera. La compañía es una comercializadora de medicamentos, enfocada al servicio de dispensación de medicamentos y la demanda está relacionada con la cantidad de pacientes que atienden las IPS aliadas.

Los precios de venta pueden ser además afectados por cambios en políticas gubernamentales (incluyendo tarifas arancelarias o mediada anti dumping) y por la competencia en el mercado. La Administración monitorea continuamente las condiciones de mercado y establece directrices para mitigar la exposición a este riesgo, entre otras, mediante el control de los costos fijos de la compañía, permitiendo hacer ajustes que permiten proteger la rentabilidad del negocio.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito referido a las cuentas por cobrar se gestiona teniendo en cuenta las políticas establecidas por la administración, quien delega en las áreas operacionales la gestión y análisis del riesgo de crédito de los clientes.

Gestión de capital

Los objetivos de la administración en la gestión del capital es salvaguardar la capacidad de este con el objetivo de continuar como un negocio en marcha, y poder mantener una estructura optima de capital para reducir el costo de este, al igual proporcionar rendimientos futuros a los accionistas.

La administración realiza el seguimiento al capital en base a los índices de endeudamiento, este índice se calcula teniendo como referencia la deuda neta entre el capital total.

NOTA 30. Contingencia y compromisos

La administración y sus asesores legales consideran que no existe la necesidad de contabilizar provisiones por procesos o litigios que cursan en la actualidad.

NOTA 31. Aprobación de los estados financieros.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



Julio Cardenas de Varona
Contador
Tarjeta Profesional
No. 113325-T