

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S
NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE 2022

Expresado en miles de pesos colombianos

ACTIVO	2.022	Analisis V	2.021	Analisis V	Analisis H 2022 -2021
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11.924.683	8,2%	2.758.947	2,2%	332,2%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	81.678.752	56,1%	82.147.695	66,1%	-0,6%
INVENTARIOS	33.791.317	23,2%	21.432.316	17,2%	57,7%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	127.394.752	87,5%	106.338.958	85,6%	19,8%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.560.869	10,7%	15.540.820	12,5%	0,1%
ACTIVOS INTANGIBLES	2.588.622	1,8%	2.308.972	1,9%	12,1%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	82.945	0,1%	84.509	0,1%	-1,9%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	18.232.436	12,5%	17.934.301	14,4%	1,7%
TOTAL ACTIVO	145.627.188		124.273.259		17,2%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERA	1.433.580	2,0%	5.760.103	9,4%	-75,1%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	42.943.909	60,6%	30.475.264	49,8%	40,9%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.170.336	1,7%	2.561.883	4,2%	-54,3%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.427.329	2,0%	1.077.586	1,8%	32,5%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	334.828	0,5%	162.953	0,3%	105,5%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	47.309.982	66,8%	40.037.789	65,4%	18,2%
PASIVO NO CORRIENTE.					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11.693.700	16,5%	9.873.533	16,1%	18,4%
IMPUESTO DIFERIDO	313.660	0,4%	31.063	0,1%	909,8%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.501.050	16,2%	11.300.380	18,5%	1,8%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	23.508.410	33,2%	21.204.976	34,6%	10,9%
TOTAL PASIVO	70.818.392	100,0%	61.242.765	100,0%	15,6%
PATRIMONIO					
CAPITAL	29.500.000		29.500.000		
RESERVA LEGAL	6.132.115		4.381.822		39,9%
RESERVA OCASIONAL	8.500.000				
RESULTADOS DEL PERIODO	19.030.938		17.502.929		8,7%
RESULTADOS ACUMULADOS	-		0		
AJUSTES POR ADOPCION	330.683		330.683		
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	11.315.060		11.315.060		
TOTAL PATRIMONIO	74.808.796		63.030.494		18,7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	145.627.188		124.273.259		17,2%


ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal


DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador Publico T.P. 160876-T


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

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

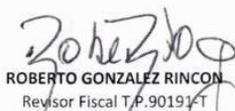
A 31 DE DICIEMBRE 2022

Expresado en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	2.022	Analisis V	2.021	Analisis V	Analisis H 2022 -2021
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	11.924.683.262	8,2%	2.758.946.745	2,2%	332%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	81.678.751.506	56,1%	82.147.695.432	66,1%	-1%
INVENTARIOS	3	33.791.317.452	23,2%	21.432.315.533	17,2%	58%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		127.394.752.220	87,5%	106.338.957.710	85,6%	20%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	15.560.868.933	10,7%	15.540.819.978	12,5%	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	5	2.588.621.867	1,8%	2.308.971.867	1,9%	12%
ACTIVOS DIFERIDOS		82.944.940	0,1%	84.509.116	0,1%	-2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		18.232.435.740	12,5%	17.934.300.962	14,4%	2%
TOTAL ACTIVO		145.627.187.960	100,0%	124.273.258.672	100,0%	17%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERA	6	1.433.580.347	2,0%	5.760.102.541	9,4%	-75%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	42.943.908.329	60,6%	30.475.263.398	49,8%	41%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	8	1.170.336.257	1,7%	2.561.883.115	4,2%	-54%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9-13	1.427.328.691	2,0%	1.077.586.050	1,8%	32%
ANTICIPOS RECIBIDOS	10	334.827.740	0,5%	162.953.034	0,3%	105%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		47.309.981.364	66,8%	40.037.788.138	65,4%	18%
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	11.693.699.711	16,5%	9.873.532.888	16,1%	18%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	12	313.660.412	0,4%	31.063.049	0,1%	910%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	11.501.050.280	16,2%	11.300.380.422	18,5%	2%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		23.508.410.403	33,2%	21.204.976.359	34,6%	11%
TOTAL PASIVO		70.818.391.767	100,0%	61.242.764.497	100,0%	16%
PATRIMONIO						
CAPITAL	15	29.500.000.000	39%	29.500.000.000	47%	0%
RESERVA LEGAL		6.132.114.836	8%	4.381.821.982	7%	40%
RESERVA OCASIONAL	15	8.500.000.000	11%	0	0%	
RESULTADOS DEL PERIODO		19.030.937.713	25%	17.502.928.549	28%	9%
RESULTADOS ACUMULADOS		-		0	0%	
AJUSTES POR ADOPCION		330.683.389	0%	330.683.389	1%	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		11.315.060.255	15%	11.315.060.255	18%	0%
TOTAL PATRIMONIO		74.808.796.193	100%	63.030.494.175	100%	19%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		145.627.187.960		124.273.258.672		17%


ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal


DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador Público T.P. 160876-T


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

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

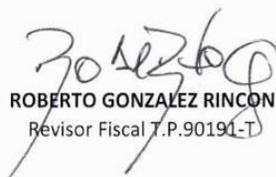
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

Expresado en miles de pesos colombianos

	2.022	2021
Actividades de Operación		
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	350.807.092	330.587.738
Compra de Inventarios	- 287.239.540	- 263.177.823
Gastos de administración y ventas	- 50.020.003	- 44.684.853
Impuesto ICA	- 1.154.283	- 1.099.904
Impuesto a las ganancias	- 10.460.156	- 9.066.004
Anticipos y Avances Recibidos	- 172.137	- 162.966
Total flujo por actividades de operación	1.760.973	12.396.187
Actividades de Inversión		
Inversiones		
Construcciones y edificaciones	- 325.000	- 239.363
Maquinaria y equipo	- 83.104	- 129.924
Equipo de oficina	- 71.563	- 547.816
Equipo de computacion y com	- 248.106	- 406.283
Equipo de transporte	- 101.075	- 473.389
Intangible	- 279.650	- 151.183
Amortizacion Intangibles	-	-
Total flujo por actividades de inversión	- 1.108.498	- 1.947.959
Actividades de financiación		
Creditos comerciales	3.075.588	4.549.552
Otros creditos	12.469.695	700.709
Abono a Obligación financiera	- 2.506.355	- 2.876.016
Variacion en el patrimonio	- 11.778.302	- 9.216.675
Pago de Dividendos	7.252.636	8.286.254
Total flujo por actividades de financiación	8.513.261	9.056.698
Efectivo al inicio del periodo	2.758.947	1.367.387
Flujo de efectivo del periodo	9.165.737	1.391.560
Efectivo al final del periodo	11.924.683	2.758.947


ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
 Representante Legal


DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
 Contador Publico T.P. 160876-T


ROBERTO GONZALEZ RINCON
 Revisor Fiscal T.P.90194-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifras en miles de pesos colombianos

	Capital suscrito y pagado	Prima en emisión de acciones	Valorizaciones	Reservas	Otras reservas	Otros resultados integrales	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	21.000.000,00		11.315.060,00	2.973.019,00		330.683,00	18.195.057,00	\$ 53.813.820
Corrección de errores de un período anterior								\$ -
Cambios en políticas contables								\$ -
Saldo reexpresado al 31 de diciembre de 2020	21.000.000,00	-	11.315.060,00	2.973.019,00	-	330.683,00	18.195.057,00	\$ 53.813.820
Resultado integral total del año 2021	-	-	-	-	-	-	17.502.929,00	\$ 17.502.929
Resultado (Pérdida) del ejercicio							17.502.929,00	\$ 17.502.929
Utilidad (Pérdida) en operaciones de cobertura								\$ -
Ganancias (Pérdidas) actuariales: planes de beneficios definidos								\$ -
Transacciones con propietarios								
Emisión de acciones	8.500.000,00						8.500.000,00	\$ -
Dividendos decretados a los propietarios							8.286.254,00	\$ 8.286.254
Apropiación (Liberación) de la reserva legal				1.408.803,00			1.408.803,00	\$ -
Apropiación (Liberación) de otras reservas ocasionales								\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2021	29.500.000,00	-	11.315.060,00	4.381.822,00	-	330.683,00	17.502.929,00	\$ 63.030.495
Saldo al 31 de diciembre de 2021	29.500.000,00		11.315.060,00	4.381.822,00		330.683,00	17.502.929,00	\$ 63.030.494
Corrección de errores de un período anterior								\$ -
Cambios en políticas contables								\$ -
Saldo reexpresado al 31 de diciembre de 2021	29.500.000,00	-	11.315.060,00	4.381.822,00	-	330.683,00	17.502.929,00	\$ 63.030.494
Resultado integral total del año 2022	-	-	-	-	-	-	19.030.938,00	\$ 19.030.938
Resultado (Pérdida) del ejercicio							19.030.938,00	\$ 19.030.938
Utilidad (Pérdida) en operaciones de cobertura								\$ -
Ganancias (pérdidas) actuariales: planes de beneficios definidos								\$ -
Transacciones con propietarios								
Emisión de acciones								\$ -
Dividendos decretados a los propietarios							7.252.636,00	\$ 7.252.636
Apropiación (Liberación) de la reserva legal				1.750.293,00			1.750.293,00	\$ -
Apropiación (Liberación) de otras reservas ocasionales					8.500.000,00		8.500.000,00	\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2022	29.500.000,00	-	11.315.060,00	6.132.115,00	8.500.000,00	330.683,00	19.030.938,00	\$ 74.808.796

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante legal

DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador público
T.P. 160873-T

ROBERTO GONZÁLEZ RINCON
Revisor fiscal
T.P. 90191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

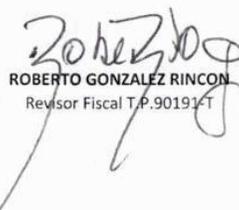
A 31 DE DICIEMBRE 2022

Expresado en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	2.022	Analisis V	2.021	Analisis V	Analisis H 2022 - 2021
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	11.924.683.262	8,2%	2.758.946.745	2,2%	332%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	81.678.751.506	56,1%	82.147.695.432	66,1%	-1%
INVENTARIOS	3	33.791.317.452	23,2%	21.432.315.533	17,2%	58%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		127.394.752.220	87,5%	106.338.957.710	85,6%	20%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	15.560.868.933	10,7%	15.540.819.978	12,5%	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	5	2.588.621.867	1,8%	2.308.971.867	1,9%	12%
ACTIVOS DIFERIDOS		82.944.940	0,1%	84.509.116	0,1%	-2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		18.232.435.740	12,5%	17.934.300.962	14,4%	2%
TOTAL ACTIVO		145.627.187.960	100,0%	124.273.258.672	100,0%	17%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERA	6	1.433.580.347	2,0%	5.760.102.541	9,4%	-75%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	42.943.908.329	60,6%	30.475.263.398	49,8%	41%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	8	1.170.336.257	1,7%	2.561.883.115	4,2%	-54%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9 - 13	1.427.328.691	2,0%	1.077.586.050	1,8%	32%
ANTICIPOS RECIBIDOS	10	334.827.740	0,5%	162.953.034	0,3%	105%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		47.309.981.364	66,8%	40.037.788.138	65,4%	18%
PASIVO NO CORRIENTE.						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	11.693.699.711	16,5%	9.873.532.888	16,1%	18%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	12	313.660.412	0,4%	31.063.049	0,1%	910%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	11.501.050.280	16,2%	11.300.380.422	18,5%	2%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		23.508.410.403	33,2%	21.204.976.359	34,6%	11%
TOTAL PASIVO		70.818.391.767	100,0%	61.242.764.497	100,0%	16%
PATRIMONIO						
CAPITAL	15	29.500.000.000	39%	29.500.000.000	47%	0%
RESERVA LEGAL		6.132.114.836	8%	4.381.821.982	7%	40%
RESERVA OCASIONAL	15	8.500.000.000	11%	0	0%	0%
RESULTADOS DEL PERIODO		19.030.937.713	25%	17.502.928.549	28%	9%
RESULTADOS ACUMULADOS		-	-	0	0%	0%
AJUSTES POR ADOPCION		330.683.389	0%	330.683.389	1%	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		11.315.060.255	15%	11.315.060.255	18%	0%
TOTAL PATRIMONIO		74.808.796.193	100%	63.030.494.175	100%	19%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		145.627.187.960		124.273.258.672		17%


ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal


DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador Publico T.P. 160876-T


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

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

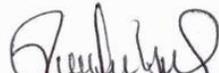
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

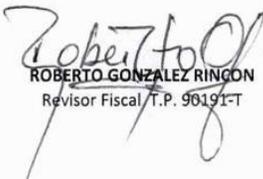
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Expresado en pesos colombianos

INGRESOS	NOTA	2.022	Analisis V	2021	Analisis V	Analisis H 2022 -2021
INGRESOS ORDINARIOS						
VENTA NETA PRODUCTOS FARMAC. Y PRODUC PARA LA SALUD	16	350.337.104.525	100,0%	329.996.332.720	100%	6,2%
COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	16	<u>262.338.945.552</u>	74,9%	<u>257.190.297.501</u>	78%	2,0%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		87.998.158.973	25,1%	72.806.035.219	22%	20,9%
OTROS INGRESOS						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		141.378.488	0,0%	25.314.519	0,0%	458,5%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		515.234.405	0,1%	98.746.279	0,0%	421,8%
DIVERSOS		<u>387.299.668</u>	0,1%	<u>171.641.217</u>	0,1%	125,6%
TOTAL OTROS INGRESOS	16	1.043.912.561	0,3%	295.702.015	0,1%	
GASTOS ORDINARIOS						
ADMINISTRACION						
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)		21.097.958.999	6,0%	17.316.381.854	5,2%	21,8%
HONORARIOS		214.892.600	0,1%	266.030.533	0,1%	-19,2%
ARREDAMIENTOS		3.163.375.232	0,9%	2.459.848.143	0,7%	28,6%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		17.260.012	0,0%	6.681.570	0,0%	158,3%
SERVICIOS		3.131.509.290	0,9%	5.622.599.662	1,7%	-44,3%
GASTOS LEGALES		45.859.522	0,0%	556.426.450	0,2%	
IMPUESTOS		5.935.910.620	1,7%	2.667.189.870	0,8%	122,6%
SEGUROS		696.466.192	0,2%	477.036.644	0,1%	46,0%
MANTENIMIENTO		1.248.583.845	0,4%	2.291.330.877	0,7%	-45,5%
ADECUACION E INSTALACION		1.578.739.905	0,5%	4.256.894.452	1,3%	-62,9%
GASTOS DE VIAJES		970.350.446	0,3%	768.992.848	0,2%	26,2%
DEPRECIACION		809.881.626	0,2%	748.047.937	0,2%	8,3%
DIVERSOS		2.906.679.774	0,8%	3.349.891.450	1,0%	-13,2%
OTROS GASTOS		3.332.558.479	1,0%	3.694.528.584	1,1%	-9,8%
DETERIORO DE CARTERA (PROVISIONES S199)		<u>11.580.349.353</u>	3,3%	<u>0</u>	0,0%	
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	16	56.730.375.894	16,2%	44.481.880.873	13,5%	27,5%
UTILIDAD OPERACIONAL		32.311.695.640		28.619.856.361		
COSTOS POR PRESTAMOS	16	<u>1.382.157.622</u>	0,4%	<u>951.019.411</u>	0,3%	45,3%
GANANCIAS Y PERDIDAS		30.929.538.018	8,8%	27.668.836.950	8,4%	11,8%
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	16	<u>1.154.283.000</u>	0,3%	<u>1.099.904.001</u>		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		29.775.255.018	8,5%	26.568.932.949	8,1%	12,1%
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		<u>10.744.317.305</u>	3,1%	<u>9.066.004.400</u>	2,7%	18,5%
RESULTADO DEL PERIODO		19.030.937.713	5,43%	17.502.928.549	5,30%	8,7%


ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal


DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador Publico T.P. 160876-T


ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 96191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S**NIT. 828.002.423 - 5****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**

Expresado en pesos colombianos

	2022		2021
Actividades de Operación			
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	350.807.092.364		330.587.737.500
Compra de Inventarios	- 287.239.539.795	-	263.177.823.250
Gastos de administración y ventas	- 50.020.003.480	-	44.684.853.100
Impuesto ICA	- 1.154.283.000	-	1.099.904.050
Impuesto a las ganancias	- 10.460.155.766	-	9.066.004.300
Anticipos y Avances Recibidos	- 172.136.833	-	162.966.200
Total flujo por actividades de operación	1.760.973.490		12.396.186.600
Actividades de Inversión			
Inversiones			
Construcciones y edificaciones	- 325.000.000	-	239.363.160
Maquinaria y equipo	- 83.103.651	-	129.924.220
Equipo de oficina	- 71.563.433	-	547.816.010
Equipo de computacion y com	- 248.106.094	-	406.283.040
Equipo de transporte	- 101.075.000	-	473.389.030
Intangible	- 279.650.000	-	151.183.100
Amortizacion Intangibles	-	-	-
Total flujo por actividades de inversión	- 1.108.498.178	-	1.947.958.560
Actividades de financiación			
Creditos Financieros	3.075.587.687	-	4.549.552.020
Otros creditos	12.469.695.211	-	700.709.414
Abono a Obligación financiera	- 2.506.355.371	-	2.876.016.015
Variacion en el patrimonio	- 11.778.302.018	-	9.216.674.753
Pago de Dividendos	7.252.635.695	-	8.286.254.000
Total flujo por actividades de financiación	8.513.261.205	-	9.056.698.202
Efectivo al inicio del periodo	2.758.946.745		1.367.386.907
Flujo de efectivo del periodo	9.165.736.517		1.391.559.838
Efectivo al final del periodo	11.924.683.262		2.758.946.745



ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal



DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador Publico T.P. 160876-T



ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P.90194-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS - DISCOLMEDICA S.A.S
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifras en pesos colombianos

	Capital suscrito y pagado	Prima en emisión de acciones	Valorizaciones	Reservas	Otras reservas	Otros resultados integrales	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	21.000.000.000,00		11.315.060.255,00	2.973.019.281,00		330.683.389,00	18.195.056.577,00	\$ 63.813.819.502
Corrección de errores de un período anterior								\$ -
Cambios en políticas contables								\$ -
Saldo reexpresado al 31 de diciembre de 2020	21.000.000.000,00	-	11.315.060.255,00	2.973.019.281,00	-	330.683.389,00	18.195.056.577,00	\$ 63.813.819.502
Resultado integral total del año 2021	-	-	-	-	-	-	17.502.928.549,00	\$ 17.502.928.549
Resultado (Pérdida) del ejercicio							17.502.928.549,00	\$ 17.502.928.549
Utilidad (Pérdida) en operaciones de cobertura								\$ -
Ganancias (Pérdidas) actuariales: planes de beneficios definidos								\$ -
Transacciones con propietarios								
Emisión de acciones	8.500.000.000,00						- 8.500.000.000,00	\$ -
Dividendos decretados a los propietarios				1.408.802.701,00			- 8.286.253.876,00	\$ - 8.286.253.876
Apropiación (Liberación) de la reserva legal							- 1.408.802.701,00	\$ -
Apropiación (Liberación) de otras reservas ocasionales								\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2021	29.500.000.000,00	-	11.315.060.255,00	4.381.821.982,00	-	330.683.389,00	17.502.928.549,00	\$ 63.030.494.175
Corrección de errores de un período anterior								\$ -
Cambios en políticas contables								\$ -
Saldo reexpresado al 31 de diciembre de 2021	29.500.000.000,00	-	11.315.060.255,00	4.381.821.982,00	-	330.683.389,00	17.502.928.549,00	\$ 63.030.494.175
Resultado integral total del año 2022	-	-	-	-	-	-	19.030.937.713,00	\$ 19.030.937.713
Resultado (Pérdida) del ejercicio							19.030.937.713,00	\$ 19.030.937.713
Utilidad (Pérdida) en operaciones de cobertura								\$ -
Ganancias (pérdidas) actuariales: planes de beneficios definidos								\$ -
Transacciones con propietarios								
Emisión de acciones								\$ -
Dividendos decretados a los propietarios							- 7.252.635.695,00	\$ - 7.252.635.695
Capitalización de la prima de emisión de acciones								\$ -
Apropiación (Liberación) de la reserva legal				1.750.292.854,00			- 1.750.292.854,00	\$ -
Apropiación (Liberación) de otras reservas ocasionales					8.500.000.000,00		- 8.500.000.000,00	\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2022	29.500.000.000,00	-	11.315.060.255,00	6.132.114.836,00	8.500.000.000,00	330.683.389,00	19.030.937.713,00	\$ 74.808.796.193

ADDY FERNANDO VONTES CUBILLOS
Representante legal

DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador público
T.P. 160876-T

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

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S –DISCOLMEDICA SAS

NIT 828.002.423-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO GENERAL

REVELACIONES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO 2022

A. Notas de Carácter General:

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIIF PYMES 3.24 a):

● **Domicilio Social:** El domicilio social de DISCOLMEDICA SAS es Calle 15 No 33-02 Piso 5, en la ciudad de Bogotá D.C. (Colombia).

● **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan principalmente en los departamentos de HUILA, TOLIMA, CUNDINAMARCA, META, BOYACA, VALLE, CAUCA, NARIÑO, CAQUETA, PUTUMAYO, GUAINIA, GUAVIARE, ANTIOQUIA, CASANARE, VICHADA, CALDAS, RISARALDA y QUINDIO (Colombia).

● **Forma legal:** Sociedad anónima Simplificada de derecho privado, Distribuidora, comercializadora y Dispensadora de Medicamentos y dispositivos médicos, constituida mediante escritura pública 2015 el 25 de septiembre de 2003 cuyas modificaciones constan en el Certificado de Existencia y Representación Legal.

● **País de constitución:** Colombia.

2. Naturaleza de las operaciones:

2.1. Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la Distribución, Comercialización y Dispensación de medicamentos y dispositivos médicos.

La misión de la entidad es Comercializar medicamentos, dispositivos médicos y demás productos y/o tecnologías para la salud, así como la operación y prestación del servicio integral farmacéutico; asegurando el cumplimiento normativo, legal y reglamentario con calidad, permitiendo la satisfacción de todas sus partes interesadas y la mejora continua, con personal altamente competente que proporciona atención cálida y humana, impactando de forma positiva sobre las condiciones de salud y bienestar de toda la población.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

A. Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal.

B. Importación, distribución, comercialización, dispensación, compra y venta de toda clase de materiales y productos industriales, farmacéuticos, médicos, medico 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 de más 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

3. Término de duración legal (NIC 1.138 d): La duración legal es por término indefinido, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de la sede social.

4. Hipótesis de Entidad en Marcha (NIIF PYMES 3.8, 3.9): La empresa opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. Se documentó con evidencia de auditoría requerida por la NIA 570 sobre empresa en funcionamiento, concluyendo que no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente según el análisis realizado.

Igualmente se destaca la viabilidad financiera y operativa de DISCOLOMEDICA S.A.S., ya como lo demuestran sus indicadores financieros.

Indicadores	dic-22
LIQUIDEZ	2,69
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	48,63%
CAPITAL DE TRABAJO	80.084.770.856
MARGEN DE RENTABILIDAD	5,43%
RAZON DE COBERTURA	23,38
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	0,43
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	0,22

5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIIF PYMES 8.4 a, NIIF PYMES 3.3, NIA 200.3):

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131 de 2016 y el Decreto 2170 de 2017, que deben auditarse bajo especificaciones de los Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

6. Excepciones a la aplicación de las NIIF (NIIF PYMES 3.5):

Los marcos normativos establecidos en Colombia señalan que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar en la entidad y las revelaciones relacionadas se detallan en el Anexo 2 “Excepciones a la aplicación de los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera.

7. Políticas contables significativas aplicadas (NIIF PYMES 8.4 b):

7.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIIF PYMES 8.4a).

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

a) Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como los edificios y los terrenos. Estos se midieron una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la entidad y revelar en notas dicho valor comercial. **Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados, aunque se estuvieren en uso**, conforme al párrafo 79 b de la NIC 16 (aplicable a las NIIF PYMES), según el cual, los bienes totalmente depreciados se revelan en notas (Ver nota específica de Propiedades, Planta y Equipo).

b) Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente, que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos, para los créditos se superan los 360 días de mora, y en los casos de mora conocida sin justificación alguna por parte del deudor.

c) Los 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).

d) Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas, como se observa en las notas específicas de Propiedades, Planta y Equipo y de Intangibles.

e) Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones (la opción de compra se trata como un canon más) y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos, salvo cuando no se piense ejercer la opción de compra, caso en el cual, se deprecian o amortizan en el tiempo del contrato. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan en el tiempo por ser inmateriales.

7.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas incluyendo la política para préstamos (NIIF PYMES 8.4 b y 8.5):

Sólo se reconocen como activos los derechos que tengan potencial de generar beneficios económicos y que sean controlados, como los anticipos y gastos pagados por anticipados (activos no financieros), los inventarios de consumo interno, las construcciones y mejoras en propiedades ajenas, los intangibles por derechos de uso y por derechos de acceso, los derechos a recibir efectivo o a intercambiar en condiciones favorables, siempre que sean importantes.

No se reconocen como activos los recursos ya consumidos como gastos por honorarios y gastos por servicios públicos. Sin embargo, se reconocen como activos los costos incurridos que cumplan los requisitos para diferirse para incluirse en la tarifa que puede cargarse a los clientes y las comisiones sobre contratos y para obtener préstamos y otros instrumentos de financiación. No se reconocen como activos los intangibles formados internamente ni las contingencias.

b) La política de calidad de la información contable y financiera es emitir *“Estados Financieros de Propósito General para usuarios externos que representen fielmente su realidad económica en todos sus aspectos relevantes, cumpliendo además con las normas de carácter especial emitidas por las*

autoridades que ejercen inspección, vigilancia o control". Sólo se reconocen como pasivos los hechos ya sucedidos, tales como la recepción de bienes o servicios a crédito o las obligaciones con instituciones financieras. En ese sentido, no se reconocen pasivos futuros, tales como contingencias ni estimaciones de pasivos futuros.

Las provisiones se refieren exclusivamente a pasivos reales originados en hechos pasados, cuya única incertidumbre es la cuantía o la fecha de pago, en cuyo caso se estima fiablemente un valor a pagar. Otros conceptos como las prestaciones sociales y los costos y gastos por pagar no se presentan como provisiones, sino como obligaciones laborales o cuentas por pagar porque no existen incertidumbres importantes respecto a su cuantía o fecha de pago. Los pasivos también deben referirse a obligaciones reales que se adeudan en el presente (que existe un tercero que a su vez tiene derechos de cobro contra la entidad) y que puede probarse, mediante evidencia, que serán pagados en el futuro. Sin embargo, los estándares internacionales permiten el reconocimiento de algunos pasivos sobre los cuales no existe un tercero al cual se le adeuda en el momento presente, tales como los pasivos las provisiones para devoluciones en ventas y las provisiones por litigios.

Los ingresos son aumentos de activos o reducciones de pasivos, que afectan la utilidad del ejercicio. Sin embargo, algunas variaciones de activos o pasivos no afectan las utilidades sino el patrimonio, como las relacionadas con la valoración de activos que debe reconocerse en el patrimonio para no afectar el mantenimiento del capital y los ajustes importante por errores de ejercicios anteriores o por cambios de políticas contables (si existieren), según los estándares internacionales.

c) Sólo se reconocen como pasivos las obligaciones presentes que impliquen una transferencia de efectivo como los recursos recibidos para terceros, los bienes o servicios recibidos al final del periodo así no se haya recibido la factura, las prestaciones sociales, los pasivos o estimaciones permitidos en los estándares internacionales como provisiones, intereses implícitos, comisiones diferidas y los demás que requiera el estándar.

No se reconocen como pasivos la recepción de facturas u órdenes de pedido sin que se garantice la real recepción de los bienes, ni por la firma de contratos sin que estos se hayan ejecutado.

8. Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

9. Economía hiperinflacionaria (NIIF PYMES 31.15):

Los estados financieros y otros datos del periodo anterior no han sido Re expresados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda funcional; La inflación observada en el año no alcanzó el rango meta establecido por el emisor (Banco de la República) como los analistas habían previsto.

La moneda funcional de la entidad no es de una economía hiperinflacionaria, es decir que la tasa acumulada de inflación a lo largo de cinco años apenas alcanza el 13 por ciento. 2017 4,09 2018 3,18 2019 3,80 2020 1,61 2021 5,62 2022 13,2

- El índice general de precios se identifica como el IPC, es decir el "Índice de Precios al Consumidor", es calculado por el Departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE)
- El nivel de IPC al final del año 2022 fue de 13.2%
- El nivel al principio del año 2022 fue de 6.9%

Nivel del índice de precios	6.9%
Movimientos del índice de precios	13.2%
Ganancias (pérdidas) derivadas de la posición monetaria neta	-6.3%

10. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

10.1. Órgano que aprueba los estados financieros (NIIF PYMES 32.9): El órgano que aprueba los estados financieros es la Asamblea General de Accionistas.

10.2. Fecha de aprobación de los estados financieros (NIIF PYMES 32.9): Los estados financieros de la vigencia 2022 no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

10.3. Imposibilidad de los accionistas para cambiar las cifras en los estados financieros (NIIF PYMES 32.9): Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

10.4. Hechos posteriores al cierre que no implican ajustes (NIIF PYMES 32.10):

- No existe ningún hecho posterior al cierre que requieran ajustes o revelaciones importantes.

10.5. Hechos posteriores al cierre que requirieron ajustes (NIIF PYMES 32.10): Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaban documentos como facturas o documentos equivalentes.

10.6. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea (NIIF PYMES 32.8): La entidad no hace pagos a sus accionistas que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre

11. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores (NIIF PYMES 10):

11.1 De acuerdo con lo establecido en el decreto 2420 de 2015, en su artículo 1.1.1.6: Aplicación para entidades provenientes de los Grupos 2 y 3., donde se menciona que las entidades que pertenezcan a los Grupos 2 y 3 y luego cumplan los requisitos para pertenecer al Grupo 1, deberán ceñirse a los procedimientos establecidos en este título para la aplicación por primera vez de este marco técnico normativo, se informa que Discolmedica SAS cumple con los requisitos para pertenecer al Grupo 1, motivo por el cual se dispone a la preparación, estudio y elaboración de las políticas contables bajo NIIF plenas durante el año 2023; para el inicio del año 2024 Discolmedica SAS se dispondrá a preparar el estado de situación financiera de apertura, surtidos los anteriores procesos Discolmedica SAS, iniciará en el año 2025 la aplicación de la norma NIIF plenas con sus primeros estados financieros bajo el Grupo 1.

11.2. Cambios en estimaciones contables (NIIF PYMES 10.18): No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

11.3. Corrección de errores de periodos anteriores (NIIF PYMES 10.23): No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes (NIIF PYMES 7.20):

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACION	PORCENTAJE
MONEDA NACIONAL	54.110.962	42.241.484	11.869.478	28%
CAJA GENERAL	20.798.694	12.019.414	8.779.280	73%
COPAGOS Y CUOTAS DE RECUPERACION	5.910.195	7.143.255	- 1.233.060	-17%
CAJAS MENORES	27.402.074	23.078.815	4.323.259	19%
CUENTAS CORRIENTES	7.960.410.159	2.539.727.207	5.420.682.952	213%
CTA CTE No. 777 699 998 61 DAVIVIENDA	2.352.785.812	694.112.210	1.658.673.602	239%
CTA CTE No. 483 009 478 BBVA	27.208.699	57.382.514	- 30.173.815	-53%
CTA CTE No. 745 100 003 3 COLPATRIA	8.029.217	27.748.170	- 19.718.953	-71%
CTA CTE No. 411 170 962 AV VILLAS	588.760.268	224.272.024	364.488.244	163%
CTA CTE No. 3-3905-000230-4 AGRARIO	122.007.866	43.737.498	78.270.368	179%
BANCOLOMBIA CTA CTE 466-1662070-4	188.200	-	188.200	0%
CTA CTE No. 454 313 488 98 B/COLOMBIA	3.605.810.794	114.100.607	3.491.710.187	3060%
CTA CTE No. 442 406 500 BOGOTA	470.941.002	1.085.998.369	- 615.057.367	-57%
CTA CTE No. 210 027 215 57 CAJA SOCIAL	33.240.773	30.264.567	2.976.206	10%
CTA CTE No. 383 003 126 OCCIDENTE	553.507.853	177.873.247	375.634.606	211%
CTA CTE No. 110 390 134 195 POPULAR	165.445.879	57.737.368	107.708.511	187%
BANCO GENERAL CTA PUENTE	32.483.797	26.500.633	5.983.164	23%
CUENTAS DE AHORROS	3.894.180.622	160.996.535	3.733.184.087	2319%
CTA AHO No. 454 244 439-17 B/COLOMBIA NEIVA	1.975.681.185	1.506.235	1.974.174.950	131067%
CTA AHO No. 453 717 292 79 B/COLOMBIA PITALITO	290.158.211	38.837.335	251.320.876	647%
CTA AHO No. 221 718 673 24 B/COLOMBIA SOACHA	669.500	5.758.670	- 5.089.170	-88%
CTA AHO No. 079 729 615 28 B/COLOMBIA IBAGUE	22.424.875	28.336.521	- 5.911.646	-21%
CTA AHO No. 364 860 841 24 B/COLOMBIA VILLAVICENCIO	621.284.731	76.663	621.208.068	810310%
CTA AHO No. 996 393 886 77 B/COLOMBIA BOGOTA	230.293.414	377.213	229.916.201	60951%
CTA AHO No. 363 535 825 63 B/COLOMBIA YOPAL	20.984.385	7.982.185	13.002.200	163%
CTA AHO No. 077 596 106 90 B/COLOMBIA CALI	617.113.623	3.894.422	613.219.201	15746%
CTA AHO No. 076 647 536 55 B/COLOMBIA BOTOA T.AHO	3.572	5.734.376	- 5.730.804	-100%
CTA AHO No. 258 659 190 11 TUNJA	113.712.316	29.856.576	83.855.740	281%
CTA AHO No. 076 647 533 61 TUNJA	0	8.238.910	- 8.238.910	-100%
CTA AHO No. 710 852 310 OCCIDENTE	183.413	9.038.782	- 8.855.369	-98%
CTA AHO No. 808 939 667 85 CALI T.AH	0	149.910	- 149.910	-100%
CTA AHO No. 364 938 150 61 VILLAVICENCIO T.AH	109.834	1.116.933	- 1.007.099	-90%
CTA AHO No. 453 000 547 69 PITALITO	1.521.681	20.006.072	- 18.484.391	-92%
CTA AHO No. 079 000 001 40 IBAGUE T.AHO	23.290	32.631	- 9.341	-29%
CTA AHO 853-000005-91 PEREIRA	4.512	9.003	- 4.491	-50%
BANCOLOMBIA AHORROS PASTO No.074000014-67	12.080	44.097	- 32.017	-73%
DERECHOS FIDUCIARIOS	15.981.519	15.981.519	-	0%
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	15.981.519	15.981.519	-	0%
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA	15.981.519	15.981.519	-	0%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.924.683.262	2.758.946.745	9.165.736.517	332%

1.2. Criterios adoptados para determinar la composición del efectivo y equivalentes (NIIF PYMES7.20):

a. Se reconocen como efectivo y equivalentes, además de la caja y los bancos:

i) Los fondos propios mantenidos en entidades fiduciarias, en fondos, en garantía y similares.

- b. El efectivo y equivalentes se mide por el valor de los extractos emitidos por quienes los administran. Las partidas conciliatorias se reconocerán dentro de los estados financieros para garantizar coincidencia entre los saldos contables y los extractos, por lo menos al finalizar cada mes.
- c. Los dineros en caja se reconocen por los valores realmente existentes, según el Procedimiento de Cajas Menores y Generales.

1.3. Efectivo y equivalentes restringidos (NIIF PYMES 7.21):

- a. No existen saldos en bancos y otro efectivo con medidas de embargo, las cuales se clasificarían como una subcuenta de efectivo y equivalente restringido inmediatamente se conocieren las situaciones que originan las restricciones de disponibilidad.
- b. No existen depósitos entregados a terceros de los que se espere una devolución, como las retenciones por garantías, originados en ventas de bienes o servicios se reconocen como efectivo restringido.
- c. Los valores y los comentarios de la gerencia son:

En el año 2022 No se entregaron dineros en garantía que se consideren como efectivo restringido.

1.4. Pagos de impuestos a las ganancias y efectivo recibido por devoluciones (NIIF PYMES 7.17):

No se presentaron devoluciones por concepto de impuestos en la vigencia 2022

**1.5. Inversiones y endeudamiento (financiación) sin efectivo ni equivalentes (NIIF PYMES 7.18):
Inversiones y Endeudamiento sin efectivo**

Para la vigencia 2022 no se realizaron inversiones sin efectivo ni equivalentes.

1.6. Activos financieros (efectivo, fiducias e inversiones) para garantizar pasivos o contingencias (NIIF PYMES 11.46):

Activos financieros que garantizan pasivos o contingencias.

A 31 de diciembre de 2022 no se incluyen activos financieros que estén garantizando pasivos o contingencias de ningún tipo.

2. Cuentas por cobrar (NIIF PYMES 11):

2.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar (NIIF PYMES 11.41 b)

En el Estado de Situación Financiera:	Cuentas por Cobrar(principales):			
	Ventas de bienes o Servicios	Arrendamientos	Financiación de usuarios	Otras cuentas por
Saldo al final del periodo:	99.882.207.261			
Menos Provisión para pérdidas por deterioro	- 18.704.880.292			
Valor en libros	81.177.326.969			
<i>Detalle de la provisión:</i>				
Saldo inicial	- 7.124.530.939			
Aumentos de la provisión por deterioro	11.580.349.353			
Uso de la provisión acumulada por deterioro				
Reversiones de provisiones acumuladas por deterioro (ingresos por recuperacion)				
Provisión por riesgo de crédito, según calificadoras externas (NIIF 7.IG24)				
Provisión por riesgo de crédito, según calificación internas (NIIF 7.IG24).				
Provisión por riesgo de crédito, según calificación internas (NIIF 7.IG24).				

2.2. Detalle de las Cuentas por Cobrar (NIIF PYMES 4.2 b, 23.30 b)

En el Estado de Situación Financiera	Detalle de los saldos de las cuentas por cobrar				
Parrafo NIIF PYMES	Concepto	Saldo final	Saldo final período	Variación	
23.30 b	Venta de bienes (saldo cartera)	99.882.207.261	77.676.590.105	22.205.617.156	22%
PYMES 7.8a (P.C)	Menos Provisión por Deterioro Atumulado de Préstamos concedidos a terceros	439.378.342	222.299.713	217.078.629	49%
PYMES 7.8a (P.C)	Menos Provisión por Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Debidas por Partes Relacionadas	- 18.704.880.292	- 7.124.530.939	11.580.349.353	62%
4.3 (P.C.)	Otras cuentas por cobrar	59.117.240	203.585.351	144.468.111	-244%

Partidas que componen las cuentas por cobrar.

CONCEPTOS	Año actual	Año anterior
CARTERA	99.882.228.451	88.702.468.958
ANTICIPOS Y AVANCES	354.622.407	121.148.977
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	84.755.935	101.150.736
PROVISION DE CARTERA	- 18.704.880.292	- 7.124.530.939
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	3.580.254	3.048.668
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	1.732.150	526.450
DEUDORES VARIOS	53.804.836	200.010.233
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.907.765	143.872.349
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	81.678.751.506	82.147.695.432

Detalle de los clientes provisionados en cartera:

Nit	Nombre	Provision Contable	%
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	-13.248.063.191	70,83%
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	-2.170.233.525	11,60%
804002105	COMPARTA EPSS	-1.245.120.862	6,66%
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR HUILA	-1.205.070.035	6,44%
900831757	ESPECIALISTAS MEDICOS ASOCIADOS DE ANTIOQUIA S.A.S IPS	-189.809.737	1,01%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	-123.733.881	0,66%
800006850	E.S.E REGION DE SALUD SOACHA	-93.587.675	0,50%
890102044	CAJACOPI E.P.S	-76.326.139	0,41%
890702369	E.S.E CENTRAL DE URGENCIAS LOUIS PASTEUR - MELGAR	-67.583.554	0,36%
891200638	E.S.E CEHANI	-60.899.678	0,33%
901093846	ECOOPSOS EPS S.A.S	-60.526.666	0,32%
890680025	E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUSAGASUGA	-41.513.620	0,22%
891180065	E.S.E HOSPITAL SAN ANTONIO DE GIGANTE	-29.066.989	0,16%
822006051	E.S.E RED DE SERVICIOS DE SALUD DE PRIMER NIVEL	-21.572.377	0,12%
900625923	MEDSUPPORT S.A.S.	-16.153.377	0,09%
837000084	MALLAMAS EPS - I	-11.291.423	0,06%
900616023	SISTEMAS EXPERTOS EN SALUD LATINOAMERICA SES S.A.S	-9.820.056	0,05%
900959051	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE E.S.E	-6.249.168	0,03%
890680031	E.S.E HOSPITAL SAN ANTONIO DE ARBELAEZ	-4.857.000	0,03%
899999032	E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA-BOGOTA	-4.078.876	0,02%
891380103	E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL EL CERRITO	-3.928.696	0,02%
890701353	E.S.E NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA -PURIFICACION	-3.469.360	0,02%
900959048	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E	-3.168.165	0,02%
899999147	E.S.E HOSPITAL EL SALVADOR DE UBATE	-2.629.489	0,01%
800231235	E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JORGE DE PEREIRA	-1.611.884	0,01%
899999161	E.S.E HOSPITAL HABACUC CALDERON CARMEN DE CARUPA	-1.530.230	0,01%
860023999	E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE SAN JUAN DE RIO SECO	-866.258	0,00%
860020283	E.S.E HOSPITAL SAN JOSE DE GUADUAS	-831.670	0,00%
891380055	E.S.E HOSPITAL BENJAMIN BARNEY GASCA DE FLORIDA	-810.879	0,00%
890701010	E.S.E HOSPITAL SANTA BARBARA DE VENADILLO	-424.840	0,00%
900110940	INVERSIONES LUCEDMARB S.A	-50.992	0,00%
TOTAL		-18.704.880.292	100,0%

2.3. Ingresos por Intereses generados en las cuentas por cobrar (NIIF PYMES 11.48 b, 11.48 (a) iii):

Para la vigencia 2022 no se realizaron registros por concepto de intereses sobre cuentas por cobrar.

2.4. Ingresos y Gastos por Comisiones relacionados con inversiones y con pasivos financieros (NIIF 7.20 c)

No se canceló valor alguno por concepto de comisiones en los grupos de cuentas de ingresos y gastos.

2.5. Pérdidas o Ganancias por castigo de cuentas por cobrar o de otros activos financieros (IFRS 7.20A, NIIF PYMES 11.48 c):

Para el año 2022 no se realizó castigo de cartera.

3. Inventarios (NIIF PYMES 13.22)

3.1. Información de apoyo de los inventarios (NIC 1.114 c, iii, NIIF PYMES 8.4 c):

Concepto	Año actual	Año anterior	variacion	Porcentaje
INVENTARIOS	33.791.317.452	21.432.315.333	12.359.002.119	58%

3.2. Políticas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula del costo utilizado (NIC 2.36 a, NIIF PYMES 13.22 a):

Política contable para la medición: Los inventarios se miden constantemente por el menor valor entre el costo y el valor neto realizable

Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado.

3.3. Eventos que originaron la reversión de pérdidas por deterioros de inventarios de periodos anteriores (NIC 2.36 g)

No se originaron reversiones por pérdidas por deterioros de inventarios en la vigencia 2022

4. Propiedades, Planta y Equipo:

4.1. Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos (NIIF PYMES 17.31e):

Clases mas importantes de Propiedades, Planta y Equipo										
	Terrenos	Construcciones	Maquinaria	Vehiculos	Equipo de Oficina- Muebles y Enseres	Computación y Redes	Propiedades de Inversion Paneles	Construcciones en Proceso	Total	Referencia
Costo al cierre contable anterior (A):	\$ 932.500.000	\$ 9.266.449.674	\$ 560.084.445	\$ 1.957.928.112	\$ 1.293.646.127	\$ 735.857.058	\$ 794.354.564	\$ -	\$ 15.540.819.980	NIIF PYMES 4.11a
Compras (B)	\$ -		\$ 337.008.760	\$ 685.010.558	\$ 339.136.610	\$ 763.919.568	\$ 325.000.000			NIIF PYMES 17.31e (i)
Retiros de servicio (c)							\$ -			
Ventas de PPEq							\$ -			NIIF PYMES 17.31e (ii)
Bajas de PPEq							\$ -			NIIF PYMES 17.31e (ii)
Subtotal por bajas, por ventas y retiros (Torat C)							\$ -			NIIF PYMES 17.31e
Reclasificaciones durante el periodo (D)		-\$ 21.614.078					\$ 888.387.924			NIIF PYMES 17.31e (vii)
Redasificaciones desde o hacia construcciones en Curso										NIIF PYMES 17.31e (iv)
Subtotal por reclasificaciones (D)	\$ 932.500.000	\$ 9.244.835.596	\$ 897.093.205	\$ 2.642.938.670	\$ 1.632.782.737	\$ 1.499.776.626	\$ 2.007.742.488		\$ 18.857.669.322	NIC 16.73 e
Depreciación acumulada (E)	\$ -	\$ 1.097.602.273	\$ 195.331.795	\$ 873.682.121	\$ 378.353.358	\$ 478.389.421	\$ 273.441.420		\$ 3.296.800.388	NIIF PYMES 17.31e (V Y Valor en VI)
Valor en libros al final del periodo A a E	\$ 932.500.000	\$ 8.147.233.322	\$ 701.761.410	\$ 1.769.256.549	\$ 1.254.429.379	\$ 1.021.387.205	\$ 1.734.301.068		\$ 15.560.868.933	NIIF PYMES 17.31e (V Y Valor en VI)

4.2. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo. Algunos activos fueron valorizados en vigencias anteriores, lo que implica depreciar dicha valorización, sin que ello sea aceptado fiscalmente.

4.3. Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b): Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

4.4. Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c): Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	45 años, es decir, una alícuota del 2.22% anual
b) Maquinaria	10 años, es decir, una alícuota del 10 % anual
c) Muebles enseres y equipo de oficina	10 años, es decir, una alícuota del 10 % anual
d) Equipo de comunicación y de cómputo	5 años, es decir, una alícuota del 20% anua
e) Vehículos	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual
f) Propiedades de inversión	45 años, es decir, una alícuota del 2.22% anual

Los bienes muebles no fueron objeto de valoración, aunque estuviesen totalmente depreciados y se estuviesen usando, pues así lo señala el párrafo 16.79 de la NIC 16 y las NIIF PYMES, así como las normas sobre materialidad (Marco Conceptual, párrafo CC11, NIIF PYMES, 2.6; 7

4.5. Propiedades de Inversión (NIIF PYMES 17.32 c): Se poseen propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado.

Las razones por las que la medición del valor Razonable involucraría un esfuerzo o costo desproporcionado para los elementos de propiedades de inversión son:

- Estos elementos no se tienen para la venta.
- Reconocer valores razonables para Propiedad de Inversión implicaría aumentar los ingresos (o las pérdidas) introduciendo volatilidad al Estado de Resultados.
- No se encontró un beneficio de incrementar o reducir las utilidades con la especulación de precios, pues no existen mercados activos para este tipo de bienes.
- La entidad tendría que pagar por avalúos cuando no encuentra una relación costo beneficio positiva en dicha información.

5. Intangibles (NIIF PYMES 18):

5.1. Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de intangibles (NIIF PYMES 18.27 e):

Clases más importantes de intangibles			
Revelación	Programas de Computador	Licencias	Total
Costo al comienzo del periodo (A)	2.308.971.867		2.308.971.867
Compras (adición es) durante el año (B)	279.650.000		279.650.000
Ventas y retiros de servicio (C)	-		-
Reclasificaciones durante el periodo (D)	0		-
Amortizaciones Acumulada (F)	0		-
Valor en libros final del periodo (sumatoria de a hasta G)	2.588.621.867		2.588.621.867

5.2. Métodos de amortización utilizados (NIIF PYMES 18.27 b): En el año 2022 no se realizó amortización de intangibles.

5.3. Si las Vidas útiles son finitas o indefinidas (NIIF PYMES 17.31 c): 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 Discolmedica Sas

5.4. Software adquirido a terceros: Se define una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizan en un período máximo de 10 años

5.5. Descripción de los activos intangibles completamente amortizados que se encuentren todavía en uso (NIC 38.128 a):

Los intangibles totalmente amortizados se dan de baja, aunque se sigan usando. El costo histórico y la amortización acumulada de dichos bienes son:

Clase	Costo Histórico y Amortización Acumulada
Software Siigo	\$ 217.706.513
Total	\$ 217.706.513

6. Préstamos tomados (Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones):

TIPO OBLIGACION Y ENTIDAD FINANCIERA	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO A DIC 2022
PAGARES	\$ 1.423.209.188	\$ 2.718.438.000	\$ 4.141.647.188
BANCO DAVIVIENDA	823.209.188	2.718.438.000	3.541.647.188
BANCO DE BOGOTA	600.000.000	-	600.000.000
TARJETAS DE CREDITO	\$ 10.371.160		\$ 10.371.160
BANCOLOMBIA	10.371.160		10.371.160
FACTORING, UNIDIRECTO	-	\$ 6.459.352.985	\$ 6.459.352.985
BANCOLOMBIA	-	2.711.195.477	2.711.195.477
BANCO DE OCCIDENTE	-	3.748.157.508	3.748.157.508
LEASING FINANCIERO	-	\$ 2.515.908.726	\$ 2.515.908.726
LEASING BANCOLOMBIA	-	2.515.908.726	2.515.908.726
TOTAL	\$ 1.433.580.347	\$ 11.693.699.711	\$ 13.127.280.058

6.1. Costos por Préstamos (NIC 23)

Se reconocen como costos por préstamos los intereses y otros costos en los que se incurre, relacionados con los fondos tomados en préstamo y su diferencia en cambio, si es aplicable, y los que correspondan a la diferencia entre el valor nominal y el valor presente de arrendamientos financieros y de las estimaciones contables.

Concepto	Año actual	Año anterior	variacion	Porcentaje
COSTOS POR PRESTAMOS	1.382.157.622	951.019.411	431.138.211	45%

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Acreeedores comerciales y otras cuentas por cobrar	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
PROVEEDORES	51.936.011.441	39.378.450.245	12.557.561.196	32%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	979.994.962	1.552.169.573	- 572.174.612	-37%
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	600.000.000	-	600.000.000	
RETENCIONES	537.377.973	511.804.762	25.573.211	5%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	94.050	-	94.050	
IMP. IND. Y CICIO RETENIDO	62.597.648	84.175.369	- 21.577.721	-26%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	328.882.536	249.043.870	79.838.666	32%
Total cuentas por pagar	54.444.958.609	41.775.643.819	12.669.314.790	30%

8. Retenciones por pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Retenciones	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
IMPUESTO DE RENTA	468.440.491	1.976.000.060	- 1.507.559.569	-76%
IMPUESTO DE VENTAS	193.441.929	131.627.820	61.814.109	47%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCI	507.560.837	454.255.235	53.305.603	12%
OTROS IMPUESTOS	893.000		893.000	0%
Total Impuestos por pagar	1.170.336.257	2.561.883.115	- 1.391.546.857	-54,3%

9. Pasivos Acumulados o devengados (NIIF PYMES 4.11 d):

Nombre Cuenta	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
SALARIOS POR PAGAR	71.494.122	17.178.730	54.315.392	316%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	888.962.815	639.754.166	249.208.649	39%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	93.064.917	128.433.262	- 35.368.345	-28%
VACACIONES	373.806.837	292.219.892	81.586.945	28%
Total Beneficios Empleados	1.427.328.691	1.077.586.050	349.742.641	32%

10. Otras cuentas por Pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Otras cuentas por pagar	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	334.827.740	162.953.034	171.874.706	105%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	313.660.412	31.063.049	282.597.363	910%
Total otras cuentas por pagar	648.488.153	194.016.083	454.472.069	234%

11. Detalle de las deudas a largo plazo (NIIF PYMES 11.42)

OBLIGACIONES FINANCIERAS	VALOR
Pagare	2.718.438.000
Banco Davivienda	2.718.438.000
Factoring, Unidirecto	6.459.352.985
Bancolombia	2.711.195.477
Banco de Occidente	3.748.157.508
Leasing Financiero	2.515.908.726
Leasing Bancolombia	2.515.908.726
Total Obligaciones Financieras	11.693.699.711

PROVEEDORES	VALOR
Laboratorios Baxter S.A.	1.451.174.391
Boehringer Ingelheim S.A.	1.395.183.788
Tecnoquimicas S.A	1.355.698.494
Dispofarma Sas	1.346.715.170
Vitalis S.A. C.I.	1.305.580.643
Astrazeneca Colombia S.A.S.	953.637.254
Genfar S.A.	822.414.324
Farmapos Ltda	704.133.432
Novartis De Colombia S.A.	673.772.512
Merck Sharp & Dohme Colombia S.A.S.	611.952.119
Amarey Nova Medical S. A.	492.471.690
Sanofi-Aventis De Colombia S.A.	228.197.152
Distribuciones Pharmacyti Plus Sas	160.119.312
Total largo plazo Proveedores y Acreedores	11.501.050.280

12. Impuestos sobre la Renta (a las ganancias)

A diciembre de 2022 el saldo registrado en la cuenta de impuesto de renta asciende a la suma de \$468.440.491

12.1. Impuestos corrientes y diferidos que no afectan resultados, sino el patrimonio (Otro Resultado Integral)

por concepto de impuestos diferidos se registro un valor de \$313.660.112.

12.2. Impuestos relacionados con el Método de Participación Patrimonial

No se reconocen impuestos diferidos por este método dado que se calcula como reserva según el Decreto 2336 de 1995.

13. Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales (NIC 19.25)

Las NIIF no requieren la presentación de información a revelar específica sobre los beneficios a los empleados a corto plazo. Sin embargo, como complemento de la información de pasivos financieros se revela:

Nombre Cuenta	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
SALARIOS POR PAGAR	71.494.122	17.178.730	54.315.392	316%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	888.962.815	639.754.166	249.208.649	39%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	93.064.917	128.433.262	- 35.368.345	-28%
VACACIONES	373.806.835	292.219.892	81.586.943	28%
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	1.427.328.689	1.077.586.050	349.742.639	32%

13.1. Beneficios por terminación (pagos indemnizaciones por despido y similares), NIC 19.171 (P.C.)

En la vigencia 2022, se realizaron pagos por concepto de indemnizaciones por despido por valor de \$22.639.749

DETALLE EMPLEADO INDEMNIZADO	VALOR
TRUJILLO CERQUERA MARIA JOSE	1.868.638
ARBOLEDA LOAIZA HEBERT HERNANDO	7.490.000
ARDILA PINZON SHIRLY MARCELA	4.883.333
SALAS YATE ANGIE LORENA	1.348.148
TRUJILLO ANTURY LUISA MARIA	7.049.630
TOTAL	22.639.749

14. Provisiones (NIIF PYMES 4.3).

No se realizaron provisiones por cuentas pasivas en la vigencia 2022.

15. Patrimonio

Patrimonio	Año actual	Año anterior	Variación	Porcentaje
CAPITALSUSCRITO Y PAGADO	29.500.000.000	29.500.000.000	-	0%
RESERVAS OBLIGATORIAS	6.132.114.837	4.381.821.982	1.750.292.855	40%
RESERVAS OCASIONALES	8.500.000.000	-	8.500.000.000	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.030.937.713	17.502.928.549	1.528.009.164	9%
AJUSTE EN ADOPCION POR PRIMERA VEZ	330.683.389	330.683.389	-	0%
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.315.060.255	11.315.060.255	-	0%
Total patrimonio	74.808.796.193	63.030.494.175	11.778.302.019	19%

+

Accionista	ID	VALOR	ACCIONES	Porcentaje
HOLDING MENDEZ HERNANDEZ S.A.S.	901.461.912-8	26.550.000.000	26.550	90%
LEONARDO MENDEZ HERNANDEZ	1.075.282.202	1.475.000.000	1.475	5%
RICARDO JAVIER MENDEZ HERNANDEZ	1.075.315.426	1.475.000.000	1.475	5%
Total Capital		29.500.000.000	29.500	100%

15.1 Reserva Ocasional.

En la Asamblea del 09 de Marzo del 2022 se decreto 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.

16. Análisis de Ingresos y Gastos (NIIF PYMES 23.30 b)

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de productos farmacéuticos y servicios de dispensación de medicamentos.

INGRESOS ORDINARIOS	Año actual	Año Anterior	Variación	Porcentaje
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	369.920.744.188	343.361.644.595	26.559.099.593	8%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 19.583.639.663	- 13.365.311.875	- 6.218.327.788	47%
VENTAS NETAS	350.337.104.525	329.996.332.720	20.340.771.805	6%

Corresponde a los costos en que incurre DISCOLMEDICA SAS para comercializar sus productos, e incluye los valores por costo de producción de mano de obra y contratos por prestación de servicios, estos están conformados así:

COSTOS	Año actual	Año Anterior	Variación	Porcentaje
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	262.338.945.552	257.190.720.613	5.148.224.939	2%
OTROS COSTOS	0	0	0	0
TOTAL COSTOS	262.338.945.552	257.190.720.613	5.148.224.939	2%

A diciembre de 2022, se presenta el siguiente valor en libros por concepto de otros ingresos

OTROS INGRESOS	Año actual	Año Anterior	Variación	Porcentaje
FINANCIEROS	141.378.488	25.314.519	116.063.969	458%
RECUPERACIONES	206.646.383	138.538.743	68.107.640	49%
INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	515.234.405	98.746.279	416.488.126	422%
DIVERSOS	180.653.285	33.102.474	147.550.811	446%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.043.912.561	295.702.015	748.210.546	253%

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

GASTOS ADMINISTRATIVOS	Año actual	Año Anterior	Variación	Porcentaje
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEA	21.097.958.999	17.316.381.854	3.781.577.146	22%
HONORARIOS	214.892.600	266.030.533	- 51.137.933	-19%
ARREDAMIENTOS	3.163.375.232	2.459.848.143	703.527.089	29%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	17.260.012	6.681.570	10.578.442	158%
SERVICIOS	3.131.509.290	5.622.599.662	- 2.491.090.372	-44%
GASTOS LEGALES	45.859.522	556.426.450	- 510.566.928	-92%
IMPUESTOS	5.935.910.620	2.667.189.870	3.268.720.750	123%
SEGUROS	696.466.192	477.036.644	219.429.548	46%
MANTENIMIENTO	1.248.583.845	2.291.330.877	- 1.042.747.032	-46%
ADECUACION E INSTALACION	1.578.739.905	4.256.894.452	- 2.678.154.547	-63%
GASTOS DE VIAJES	970.350.446	768.992.848	201.357.598	26%
DEPRECIACION	809.881.626	748.047.937	61.833.689	8%
AMORTIZACION	-	-	-	-
DIVERSOS	2.906.679.774	3.349.891.450	- 443.211.676	-13%
OTROS GASTOS	3.332.558.479	3.694.528.584	- 361.970.105	-10%
DETERIORO DE CARTERA (PROVISIO	11.580.349.353	-	11.580.349.353	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	56.730.375.894	44.481.880.873	12.248.495.021	28%
COSTOS POR PRESTAMOS	1.382.157.622	951.019.411	431.138.211	45%
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COME	1.154.283.000	1.099.904.001	54.378.999	5%
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	10.744.317.305	9.066.004.400	1.678.312.905	19%
TOTAL OTROS GASTOS	13.280.757.927	11.116.927.812	2.163.830.115	19%

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros Individuales y las Notas Explicativas que los acompañan, fueron certificados por el Representante Legal y Contador Público mediante certificación del 06 de marzo de 2023 y dictaminados por el Revisor Fiscal conforme dictamen del 07 de marzo de 2023, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

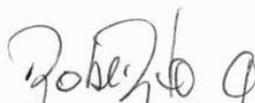
Escriba el texto aquí



ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal



DIANA DEL PILAR ROJAS SALAZAR
Contador Público T.P. 160876-T



ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T
Ver Dictamen e informe adjunto