Bogotá, 27 de enero de 2023

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad **VITAL TECNOLOGIA MEDICA – VITAL LIMITADA. NIT: 830.018.323-4** nos permitimos declarar que para los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (articulo 37 Ley 222 de 1995).

Atentamente,

MARTHA GUZMAN RODRIGUEZ
Representante Legal

PABLO NELSON JUNCO MORENO
Contador Público
T.P.: 74327 -T

VITAL TECNOLOGIA MEDICA - VITAL LIMITADA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	351.878.647	593.298.014
Inversiones renta fija	4	989.800.000	989.800.000
Cuentas comerciales por cobrar	5	132.999.367	120.222.900
Activos por impuestos	6	122.137.106	114.259.517
Otras cuentas por cobrar	7	64.598.421	59.544.498
Inventarios	8	469.817.767	262.625.146
Total Activos Corrientes		**2.131.231.308**	**2.139.750.075**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades planta y equipo	9	519.144.006	528.997.026
Total Activos no Corrientes		**519.144.006**	**528.997.026**
TOTAL ACTIVO		**$ 2.650.375.314**	**$ 2.668.747.101**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores del exterior	10	-	87.727.118
Cuentas por pagar	11	10.528.023	6.424.828
Pasivos por impuestos	12	33.597.000	38.078.000
Pasivos por beneficios a empleados	13	13.739.376	11.817.628
Otros pasivos	14	3.776.303	8.299.723
Total Pasivo Corriente		**61.640.702**	**152.347.297**
TOTAL PASIVOS		**61.640.702**	**152.347.297**
PATRIMONIO			
Capital emitido	15	30.000.000	30.000.000
Reservas		444.743.068	444.743.068
Resultados acumulados		1.862.169.420	1.844.315.765
Ganancias retenidas por transición NIIF		179.487.315	179.487.315
Resultado del periodo		72.334.809	17.853.656
TOTAL PATRIMONIO		**2.588.734.612**	**2.516.399.804**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**$ 2.650.375.314**	**$ 2.668.747.101**

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros

MARTHA LUCIA GUZMAN
Representante Legal
C.C.: 51.898.773

PABLO NELSON JUNCO
Contador Público
T.P. 74327-T
En Representación de:
Gestión Financiera Contadores Públicos Ltda.

VITAL TECNOLOGIA MEDICA - VITAL LIMITADA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Ingresos de actividades ordinarias	16	1.808.006.770	1.197.492.304
Costo de ventas	17	1.392.618.317	910.787.343
GANANCIA BRUTA		**415.388.453**	**286.704.961**
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	18	289.331.652	201.297.885
Gastos de Ventas	19	58.348.529	52.718.343
RESULTADO OPERACIONAL		**67.708.272**	**32.688.733**
Costos financieros	20	33.403.434	15.761.746
Otros Ingresos	21	69.894.971	10.000.669
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**104.199.809**	**26.927.656**
Gasto por impuestos	22	31.865.000	9.074.000
RESULTADO NETO		**72.334.809**	**17.853.656**

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros

MARTHA LUCIA GUZMAN
Representante Legal
C.C.: 51.898.773

PABLO NELSON JUNCO
Contador Público
T.P. 74327-T
En Representación de:
Gestión Financiera Contadores Públicos Ltda.

VITAL TECNOLOGIA MEDICA - VITAL LIMITADA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS POR EFECTOS DE CONVERGENCIA	GANANCIAS ACUMULADAS DIFERENTES A LAS GENERADAS POR EFECTOS DE LA CONVERGENCIA	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	**$ 30.000.000**	**444.743.068**	**179.487.315**	**1.796.516.074**	**47.799.691**	**2.498.546.148**
Traslado de resultados acumulados			-	17.853.655	(17.853.655)	-
Resultado del periodo				-	17.853.655	17.853.655
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	**$ 30.000.000**	**444.743.068**	**179.487.315**	**1.814.369.729**	**47.799.691**	**2.516.399.803**
Traslado de resultados acumulados			-	47.799.691	(47.799.691)	-
Resultado del periodo				-	72.334.809	72.334.809
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	**$ 30.000.000**	**444.743.068**	**179.487.315**	**1.862.169.420**	**72.334.809**	**2.588.734.612**

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros

MARTHA LUCIA GUZMAN
Representante Legal
C.C.: 51.898.773

PABLO NELSON JUNCO
Contador Público
T.P. 74327-T
En Representación de:
Gestión Financiera Contadores Públicos Ltda.

VITAL TECNOLOGIA MEDICA - VITAL LIMITADA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Resultado integral del periodo	72.334.809	17.853.656
Ajustes para reconciliar la ganancia neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	9.853.020	9.853.021
Provisiones de deudores	-	40.966.860
Provisiones de impuestos	31.865.000	9.074.000
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Cuentas comerciales por cobrar	(12.776.468)	9.440.993
Activos por impuestos corrientes	(7.877.589)	(4.880.371)
Otras cuentas por cobrar corrientes	(5.053.923)	(36.935.156)
Inventarios corrientes	(207.192.621)	(5.866.432)
Cuentas por pagar comerciales	(87.727.118)	87.727.118
Otras cuentas por pagar corrientes	4.103.195	(2.234.799)
Pasivos por impuestos corrientes	(36.346.000)	(14.546.001)
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.921.748	1.390.465
Otros pasivos no financieros corrientes	(4.523.420)	2.161.960
Efectivo provisto por las actividades de operación	**(241.419.367)**	**114.005.314**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Venta (Compra) de Inversiones	-	(80.279.833)
Efectivo (usado) en las actividades de inversión	**-**	**(80.279.833)**
Aumento en Disponible	**(241.419.367)**	**33.725.481**
Disponible al comienzo del año	593.298.014	559.572.533
Disponible al final del periodo	**351.878.647**	**593.298.014**

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros

MARTHA LUCIA GUZMAN
Representante Legal
C.C.: 51.898.773

PABLO NELSON JUNCO
Contador Público
T.P. 74327-T
En Representación de:
Gestión Financiera Contadores Públicos Ltda.

VITAL TECNOLOGIA MEDICA – VITAL LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE
CARÁCTER GENERAL

---

1. INFORMACION GENERAL

VITAL TECNOLOGIA MÉDICA- VITAL LIMITADA. Es una sociedad constituida según escritura pública No. 2600 del 6 de diciembre de 1996, e inscrita como sociedad comercial el 14 de diciembre de 1996 bajo el No. 541984 del libro IX La sociedad no se halla disuelta, duración hasta el 1 de diciembre de 2035.

La Compañía tiene como objeto social principal la importación, exportación distribución y comercialización de equipos para diagnostico en laboratorios clínicos, bancos de sangre y equipos de uso médico intrahospitalario con sus respectivos accesorios consumibles y reactivos. 2 Software o programas informáticos para controlar y/o administrar equipos y procesos de las diversas aéreas hospitalarias y del sector salud.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1. BASES DE PREPARACION

(a) Los estados financieros de VITAL TECNOLOGIA MEDICA LTDA. han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF o IFRS por sus siglas en ingles para PYMES), tal y como las emite el ISAB (International Accounting Standards Board). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

(b) En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por

transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

(c) La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

(d) Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

2.2. BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de Diciembre de 2013, la compañía adquirió la obligación de converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF o IFRS por sus siglas en ingles para PYMES), tal y como las emite el ISAB (International Accounting Standards Board).

VITAL TECNOLOGIA MEDICA LTDA. Pertenece al grupo 2 para la implementación de las NIIF en Colombia, cuyo periodo obligatorio de transición comenzó con la preparación del estado de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2015 y continua con la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF al 31 de Diciembre de 2016.

2.4. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según

corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5. MONEDA FUNCIONAL Y TRADUCCION DE MONEDA EXTRANJERA

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

2.6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y Edificaciones	25
Maquinaria y Equipo	15
Equipo de Oficina	15
Equipo de Computación y Comunicación	3

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no

se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.7. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Activos no corrientes (o grupos de activos a ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta que se considera altamente probable. Estos activos se muestran al menor valor que resulta de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos requeridos para realizar su venta, si se recuperarán principalmente a través de una transacción de venta en lugar de su uso continuo.

2.8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La compañía registra cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Un activo financiero: es cualquier activo que sea:

(a) Efectivo;

(b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad (acciones);

(c) Un derecho contractual:

- ✓ a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
- ✓ a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

Baja en cuentas: La eliminación de un activo financiero previamente reconocido en el estado de situación financiera.

Costo incremental: Es aquél en el que no se habría incurrido si la entidad no hubiese adquirido, emitido, dispuesto del instrumento financiero.

Valor razonable: El importe por el que un activo podría ser intercambiado o un pasivo liquidado, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Costo amortizado de un activo financiero: Es la medida inicial de dicho activo menos los rembolsos del principal, menos la amortización acumulada, (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.

Tasa interés efectiva: es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de imputación del ingreso a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de dinero por cobrar a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero.

2.9.1. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar: activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro, con pagos fijos o variables si media una transacción de financiación.

Baja en cuentas de un activo financiero: Es la eliminación de las cuentas por cobrar a cargo de un deudor previamente reconocido en el estado de situación financiera. Se da de baja a una cuenta por cobrar o bien, por su cancelación total, porque se considera de difícil cobro, porque se trasfieren los riesgos y ventajas a un tercero (endoso) y por cualquier otra situación que diera lugar a la disminución de los flujos de efectivo a recibir y una vez evaluada su recuperabilidad la cuenta se castiga contra resultados.

Deterioro de valor: Una cuenta por cobrar está deteriorada cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación.

Compensación de activos y pasivos: Es una opción que tiene la Compañía de presentar en sus estados financieros algunos activos y pasivos de forma neta. Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, cuando y sólo cuando la entidad:

(a) tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los valores reconocidos; y

(b) tenga la intención de liquidar por el valor neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.9.2. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En la Compañía las obligaciones financieras provienen de:

(a) Prestamos efectuados a favor de la Compañía por una institución financiera reconocida como tal.
(b) El otorgamiento por parte de la Compañía de garantías en el sector financiero para avalar créditos de terceros.
(c) Por algún programa de cobertura que implique una obligación con la entidad financiera.
(d) Por una operación de factoring con responsabilidad que la Compañía realice con una entidad financiera.
(e) Cualquiera otra figura que implique el reconocimiento de una obligación financiera.

2.9.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En la Compañía las cuentas y documentos por pagar provienen principalmente de:

(a) Facturas comerciales por la compra de bienes y servicios a diferentes proveedores los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días.
(b) Pasivos por impuestos nacionales y/o municipales causados por los distintos excedentes, ingresos y compras según aplique para el impuesto respectivo.
(c) Acreedores varios, saldos por pagar a terceros, pasivos por proyectos que la Compañía maneje u otros conceptos los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días.
(d) Provisiones las cuales se reconocerán cuando se conozca de alguna obligación generada que sea posible medir de manera fiable.

2.10. RESERVAS

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

2.11 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, IMPUESTO DE RENTA PARA LA EQUIDAD CREE Y DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía registra como ingresos principalmente la prestación de servicios por negocios realizados teniendo en cuenta las variables descritas en las definiciones, los cuales son reconocidos mediante el sistema de causación.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, se deben tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago, rebaja comercial que la Compañía otorgue.

Los ingresos se reconocen solo cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios asociados con la transacción y cuando estos beneficios se puedan medir de manera fiable.

2.13 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos por la prestación de servicos, deben reconocerse cuando:

(a) Los servicios se hayan prestado por terceros en forma satisfactoria.
(b) Los costos o los gastos puedan ser determidados con fiabilidad.
(c) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
(d) El grado de terminación de la transacción, en la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad.

Los costos y gastos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, se deben tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago, rebaja comercial que la Compañía le otorguen.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del valor en libros de efectivo y equivalentes de efectivo:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Bancos nacionales	131.314.054	304.802.626
Efectivo en caja	200.000	200.000
Cuentas de Ahorro	220.364.593	288.295.388
	351.878.647	**593.298.014**

Los movimientos de efectivo usado y provisto en las actividades de operación, inversión y financiación se pueden apreciar en el estado de flujos de efectivo.

NOTA 4 – INVERSIONES RENTA FIJA

El siguiente es el detalle del valor en libros de Inversiones Renta Fija:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Inversion de Cdt con Banco Davivienda	887.000.000	887.000.000
Inversion de Cdt con Bancolombia	102.800.000	102.800.000
	989.800.000	**989.800.000**

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El siguiente es el detalle del valor en libros de Cuentas Comerciales Por Cobrar:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Cuentas comerciales por cobrar a clientes nacionales	147.255.508	134.479.044
Deterioro de cartera	(14.256.141)	(14.256.144)
	132,999,367	**120,222,900**

Sobre la cartera superior a 60 días se realizan gestiones de cobranza mediante envío de circularizaciones escritas a cada cliente. Se provisiona toda la deuda que supere los 180 días de vencimiento y se inicia gestión de cobro jurídico.

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS

El siguiente es el detalle del valor en libros de activos por impuestos:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Saldo a favor impuesto Renta	78.953.000	65.345.000
Retención en la fuente Renta	43.184.106	48.914.517
	122.137.106	**114.259.517**

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle del valor en libros de las otras cuentas por cobrar:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Anticipos a Proveedores	-	5.227.438
Deudores dificil cobro (1)	40.966.857	40.966.860
Deudores Varios	13.350.200	13.350.200
	64.598.421	**59.544.498**

(1) Corresponde a la cartera de difícil cobro de los años 2014 y posteriores

NOTA 8 - INVENTARIO

El siguiente es el detalle del valor en libros del inventario:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Inventario de mercancias	469.817.767	262.625.146
	469.817.767	**262.625.146**

NOTA 9 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Costo de Activos Fijos:		
Construcciones	473.288.800	473.288.800
Maquinaria y equipo	22.879.550	22.879.550
Equipo de oficina	27.555.808	27.555.808
Equipo de computación y comunicación	65.256.550	65.256.550
	588.980.708	**588.980.708**
Menos - Depreciación Acumulada:		
Maquinaria y equipo	7.420.306	6.352.594
Equipo de oficina	8.944.701	7.739.025
Equipo de computación y comunicación	53.471.695	45.892.063
	69.836.702	**59.983.682**
	519.144.006	**528.997.026**

NOTA 10 – PROVEEDORES DEL EXTERIOR

El siguiente es el detalle del valor en libros de Proveedores del Exterior:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Cuentas por pagar comerciales corrientes		
Proveedores del exterior corrientes	-	87.727.118
	-	87.727.118

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle del valor en libros de otras cuentas por pagar:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Otras cuentas por pagar corrientes:		
Cuentas Corrientes Comerciales	5.783.072	4.688.128
Aportes pensión por pagar	1.145.600	480.000
Retenciones y Aportes de Nomina	610.300	255.700
Retención en la fuente	1.840.000	964.000
Impuesto Industria y Comercio Retenido	471.000	37.000
Deudas con accionistas	678.051	-
	10.528.023	6.424.828

NOTA 12 – PASIVOS POR IMPUESTOS

El siguiente es el detalle del valor en libros de los pasivos por impuestos corrientes:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto de Renta	-	9.074.000
Impuesto a las ventas	20.056.000	20.593.000
Industria y comercio	13.541.000	8.411.000
	33.597.000	38.078.000

Las disposiciones fiscales en materia de impuesto sobre la renta, aplicables a la compañía estipulan que:

a. La tarifa del impuesto sobre la renta para el año gravable 2023 asciende a 35%, para el año 2021 la tarifa ascendía a 31%.

b. Con la expedición de la Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 se generan importantes reformas al sistema tributario colombiano para el impuesto sobre la renta de sociedades y procedimiento tributario, con vigencia a partir del 1 de enero de 2023, entre las cuales se destacan:

- Se mantiene la tarifa de renta para personas jurídicas, la cual será del treinta y cinco por ciento (35%).
- Se aumenta la tarifa del impuesto a los dividendos para las sociedades nacionales del 7,5 % al 10 %.
- No serán deducibles los pagos por afiliaciones a clubes sociales, gastos laborales del personal de apoyo en la vivienda u otras actividades ajenas a la actividad productora de renta, gastos personales de los socios, partícipes, accionistas, clientes y/o sus familiares.
- Las utilidades provenientes de la enajenación de acciones inscritas en una bolsa de valores colombiana continúan siendo ingresos no constitutivos de renta o ganancia ocasional cuando dicha enajenación no supere el3% - hoy 10% - de las acciones en circulación de la respectiva sociedad, durante un mismo año gravable.
- Desaparece el régimen de las mega inversiones establecido el artículo 253-3 del E.T., así como los contratos de estabilidad jurídica asociados a este régimen.
- Se incrementa del 10 % al 15 % la tarifa de ganancias ocasionales.
- Se deroga el descuento tributario a título de ICA, pero podrá ser tomado como deducción.
- La distribución de utilidades en acciones o cuotas de interés social pasan a ser un ingreso gravado con renta.
- Se suprime el descuento tributario por donaciones tendientes a lograr la inmunización de la población colombiana frente al covid-19 y cualquier otra pandemia.

NOTA 13 PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS:

El siguiente es el detalle del valor en libros de pasivo por beneficio a empleados:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Pasivos por beneficios a empleados corrientes:		
Cesantías Consolidadas	3.272.392	3.000.000
Vacaciones Consolidadas	10.074.296	8.457.628
Intereses sobre cesantías	392.688	360.000
	13.739.376	**11.817.628**

NOTA 14 OTROS PASIVOS:

El siguiente es el detalle del valor en libros de otros pasivos:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Anticipos y Avances Recibidos de Clientes	3.776.303	8.299.723
	3.776.303	**8.299.723**

NOTA 15- CAPITAL EMITIDO

El siguiente es el detalle del valor en libros del capital emitido:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Capital Suscrito y Pagado	30.000.000	30.000.000
	30.000.000	**30.000.000**

El capital suscrito y pagado de la compañía asciende a $30.000, correspondiente a 30.000 acciones con un valor nominal de $1.000 cada una.

La composición accionaria de la compañía a diciembre 31 de 2022, está conformada de la siguiente manera:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	IDENTIFICACION	NUMERO DE ACCIONES	VALOR DE LAS ACCIONES	%
GUZMAN RODRIGUEZ MARTHA LUCIA	51.898.773	28.500	28.500.000	95,00%
GUZMAN RODRIGUEZ MARITZA	1.026.255.593	1.500	1.500.000	5,00%
TOTALES		**30.000**	**30.000.000**	**100,00%**

NOTA 16 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle del valor en libros de los ingresos por actividades ordinarias:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
venta de bienes y servicios gravados	436.207.602	390.798.919
venta de bienes no gravados	1.371.799.168	806.693.385
	1.808.006.770	**1.197.492.304**

NOTA 17 - COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle del valor en libros de Los costos de las mercancías:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Costos mercancia	1.392.618.317	910.787.343
	1.392.618.317	**910.787.343**

NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle del valor en libros de gastos de administración:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Servicios	123.675.607	85.974.529
Diversos	54.442.901	8.280.320
Impuestos	44.152.610	29.512.512
Honorarios	17.184.000	22.700.000
Gastos de Viaje	14.835.566	6.996.373
Depreciaciones	9.853.020	9.853.020
Gastos Legales	7.859.519	9.762.630
Arrendamientos	7.488.756	7.448.930
Seguros	5.927.937	6.100.361
Mantenimiento y reparaciones	2.981.036	12.219.619
Adecuación e instalación	865.700	2.449.591
	289.331.652	**201.297.885**

NOTA 19 - GASTOS DE VENTAS

El siguiente es el detalle del valor en libros de gastos de venta:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Mano de obra directa	58.348.529	52.718.343
	58.348.529	**52.718.343**

NOTA 20 - COSTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle del valor en libros de los costos financieros:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Financieros	22.365.839	15.675.751
Gastos extraordinarios	11.037.595	85.996
	33.403.434	**15.761.746**

NOTA 21 - OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle del valor en libros de otros ingresos:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Financieros	69.033.758	9.972.402
Diversos	861.213	28.267
	69.894.971	**10.000.669**

NOTA 22 - GASTOS POR IMPUESTOS

El siguiente es el detalle del valor en libros de gastos por impuestos:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Impuesto sobre la Renta Ordinaria	31.865.000	9.074.000
	31.865.000	**9.074.000**

NOTA 23 - UTILIDAD POR ACCION

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los accionistas de la Empresa entre el número de las acciones comunes en circulación en el año.

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Utilidad atribuible a los accionistas de la compañía	72.334.809	17.853.656
Número de acciones en circulación	30.000	30.000
Utilidad neta por acción (*)	**2.411.160**	**595.122**

(*) Cifra expresada en pesos colombianos

NOTA 24 - INDICADORES FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de los indicadores Financieros:

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
Indicadores de Liquidez:		
Capital de Trabajo	2.069.590.606	1.987.402.778
Razón Corriente (Liquidez)	34,58	14,05
Indicadores de Actividad:		
Rotación de Cartera	26,48	36,14
Rotación de Activo Total	0,68	0,45
Rotación de Activo Fijo	3,48	2,26
Rotación de Activo Corriente	0,85	0,56
Indicadores de Endeudamiento:		
Nivel de Endeudamiento Total	2,3%	6%
Concentración deuda a corto plazo	100%	100%
Laverage Total	2%	6%
Laverage Financiero	0%	0%
Indicadores de Rentabilidad:		
Margen Bruto	23%	24%
Margen Operacional	3,7%	2,7%
Margen Neto	5,8%	2,2%
Rentabilidad del Patrimonio	2,6%	1,3%
Rentabilidad del Activo	2,6%	1,2%

NOTA 25 - EVENTOS SUBSECUENTES

No tenemos conocimiento de eventos subsecuentes, que hayan ocurrido entre las fechas de corte de los estados financieros y su autorización, que hagan necesaria una modificación de las cifras presentadas.