

COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S
NIT: 900.450.026-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



En pesos Colombianos	Nota	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
ACTIVOS		
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	693,225,766
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	9,909,729
Otros Activos Financieros	8	267,225
Activos por Impuestos Corrientes	9	14,522,000
Activos no financieros	10	1,245,000
ACTIVO CORRIENTE		719,169,720
Propiedad Planta y Equipo	11	135,810,512
Intangibles	12	2,231,338
Activos por Impuestos no Corriente	13	215,722
ACTIVO NO CORRIENTE		138,257,572
TOTAL ACTIVO		857,427,292
PASIVOS		
	14	
Pasivos Financieros Corrientes		82,197,305
Cuentas Comerciales por Pagar		6,670,800
Pasivos no financieros		1,248,202
Pasivos por Impuestos Corrientes		35,868,000
Beneficios a Empleados		12,595,243
Otros Pasivos Financieros		1,227,369
Otros Pasivos no financieros		-
PASIVO CORRIENTE		139,806,919
Pasivos Financieros No Corrientes		328,789,221
Pasivos por Impuestos no Corrientes		12,269,181
PASIVOS NO CORRIENTES		341,058,402
TOTAL PASIVO		480,865,321
PATRIMONIO		
	15	
Capital Emitido		120,000,000
Reservas		9,096,643
Resultado del Ejercicio		54,798,386
Resultados Acumulados		192,666,942
TOTAL PATRIMONIO		376,561,971
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		857,427,292

BLANCA LEONOR FUENTES GUERRERO
Representante Legal

NELLY GISELA VALBUENA MONSALVE
Contador Público
T.P. 95633-T



COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S
NIT 900.450.026-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES



En pesos colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2022
OPERACIONES CONTINUAS		
Ingresos por Actividades Ordinarias	16	1,683,806,369
Costo de Ventas	17	(1,005,858,695)
Ganancia Bruta		677,947,674
Otros Ingresos		-
Gastos de Administración	18	(320,117,686)
Gastos de Ventas	19	(201,102,174)
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		156,727,814
Ingresos financieros		1,254,406
Gastos financieros		-
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	20	1,254,406
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LAS GANACIAS		157,982,220
Gasto por Impuesto a las Ganancias	21	(103,183,834)
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		54,798,386
OPERACIONES DISCONTINUAS		
Utilidad (Pérdida) de Operaciones Discontinuas		
RESULTADO DEL PERIODO		54,798,386
ORI (OTROS RESULTADOS INTEGRALES)		
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		54,798,386

BLANCA LEONOR FUENTES GUERRERO
Representante legal

NELLY GISELA VALBUENA MONSALVE
Contador Público
T. P 95633-T



COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S
NIT: 900.450.026-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



En pesos colombianos	Nota	A corte del 31 de Diciembre de 2022
Flujo de Efectivo Sobre Actividades de Operación		
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		54,798,386
Partidas que no tienen Efecto en el Efectivo		
(+) Depreciaciones:		8,379,989
(+) Amortizaciones:		284,771
Variación en Partidas Relacionadas con las Actividades de Operación		
(+) Incremento Cuentas Comerciales por Pagar		-
(+) Incremento Pasivo Financiero		393,333,328
(+) Incremento Pasivo por Impuestos Corrientes		29,082,819
(+) Incremento Beneficios a Empleados		3,702,948
(+) Disminución de Activo por Impuesto no Corriente		-
(+) Incremento de Pasivo no Financiero		352,125
(+) Disminución de Activo no Financiero		-
(+) Incremento de Otros Pasivos Financieros		-
(+) Incremento de Otros Pasivos no Financieros		-
(+) Disminución de Otros Activos Financieros		-
(+) Disminución de Activo por Impuesto Corriente		-
(+) Disminución de Cuentas Comerciales por cobrar		10,760,834
(+) Disminución de Inventario Corriente		-
(+) Incremento por Pasivos por Impuesto no Corriente		1,312,503
(-) Disminución Cuentas Comerciales por Pagar		4,370,203
(-) Disminución de Pasivos no Financieros		-
(-) Disminución de Pasivo Financiero		-
(-) Disminución de Beneficio a Empleados		-
(-) Disminución pasivo por Impuesto Corriente		-
(-) Disminución por pasivos por Impuesto no Corriente		-
(-) Disminución otros Pasivos Financieros		3,349,091
(-) Disminución otros Pasivos no Financieros		104,771,496
(-) Incremento Cuentas Comerciales por Cobrar		-
(-) Incremento de Inventario Corriente		-
(-) Incremento de Activo Impuesto Corriente		14,522,000
(-) Incremento de Activo Impuesto no Corriente		99,669
(-) Incremento de Otros Activos Financieros		-
(-) Incremento de Activo No Financiero		1,245,000
Efectivo Generado en Actividades de Operación		373,650,244
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión		
(+) Venta de Inversiones		-
(+) Disminución de Propiedad, Planta y equipo		-
(-) Inversión en Asociados		-
(-) Compra de Propiedad Planta y Equipo		-
(-) Compra de Intangibles		-
Total de Efectivo por Actividades de Inversión		-
Flujo de Efectivo por Actividades de financiamiento		
Efectivo Recibido Incremento de Capital		-
Efectivo Recibido de Prestamos a Corto Plazo		-
Efectivo Recibido por Contratos de Arrendamientos Financieros		-
Otros		-
Efectivo Pagado por la Readquisición		-
Efectivo Pagado por Retiro de la Deuda a largo Plazo		-
Efectivo Pagado de Prestamos a Corto Plazo		-
Efectivo Pagado por Distribución de Utilidades		-
Otros		-
Efectivo Pagado por la Adquisición de Negocios		-
Incremento (Decremento) de Efectivo Durante el Periodo		373,650,244
Efectivo al Comienzo del Periodo		319,575,522
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo		693,225,766

BLANCA LEONOR FUENTES GUERRERO
Representante Legal

NELLY GISELA VALBUENA MONSALVE
Contador Público
T.P. 95633-T

COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S
NIT: 900.450.026-6
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



		Año Terminado el 31 de Diciembre de 2022					
Atribuible a los propietarios de la Compañía							
En Pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Prima en Colocacion de Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo Final a 31 de Diciembre del 2021		120,000,000	-	3,914,347	52,975,042	144,874,196	321,763,585
Ganancia del Periodo		-	-	-	54,798,386	-	54,798,386
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-	-
Total Resultado Integral del año 2022		-	-	-	54,798,386	-	54,798,386
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-	-
Emisión de Acciones Propias		-	-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reservas		-	-	5,182,296	-	-	5,182,296
Distribución de Utilidades		-	-	-	-	-	-
Cambio Política Contable		-	-	-	-	-	-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	-	(52,975,042)	47,792,746	(5,182,296)
Total transacciones con los Propietarios de la Compañía		-	-	5,182,296	(52,975,042)	47,792,746	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2022		120,000,000	-	9,096,643	54,798,386	192,666,942	376,561,971

BLANCA LEONOR FUENTES GUERRERO
Representante Legal

NELLY GISELA VALBUENA MONSALVE
Contador Público
T.P. 95633-T



COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S
NIT 900.450.026-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

La Sociedad COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S, es una sociedad constituida para realizar toda actividad de Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador, dentro del territorio colombiano de conformidad con las normas establecidas .

Creada por documento privado del 01 de julio de 2011 , registrado en Cámara de Comercio bajo el numero 9333942 del Libro IX del registro mercantil el 12 de julio de 2011. La sociedad tendrá una duración de la persona jurídica es hasta el 08 de julio de 2021.

El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de San José de Cúcuta, Ubicada en la AV 2 11-59 Oficina 103 Edificio la Frontera.

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de Accionistas.

El organo de administracion de la empresa es la Asamblea de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Con corte a la fecha de presentacion de los Estados Financieros, la empresa COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros Individuales los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Informacion Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internaciona para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estandar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparacion de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administracion realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las politicas contables y la medicion de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentacion de la informacion financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificacion de los activos y pasivos en las categorias de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definicion oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación :

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2016 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La sociedad tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones en el Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador, los cuales son reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su periodo de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que se exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

5.4. Propiedades, Planta y Equipos

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del periodo.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.5. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.6. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociacion o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transaccion.

5.7. Beneficios a los Empleados.

COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.8. Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido, El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 0% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 35%.

A partir del 01 de enero de 2017, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta, todos los sujetos pasivos del mismo tienen la calidad de autorretenedores. COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S calcula y reconoce el pasivo por autorretención de renta de manera mensual, y lo paga de acuerdo con los plazos establecidos en las normas vigentes.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporal imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

5.9. Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo esta en las cuentas por pagar, costos y gastos por pagar, Obligaciones Financieras y Acreedores Varios.

5.10. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la comercialización del producto a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es el Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.11. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S. reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.

- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores y acreedores en virtud del contrato de mandato comercial, y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2022.

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

		2022
1105	CAJA	
1105-05	Caja General	5,433,160
	Total caja	5,433,160
1110	BANCOS	
1110-05	Banco BBVA Cta Cte #5270	424,815,265
	Total Bancos	424,815,265
1120	CUENTA DE AHORROS	
1120-10	Banco Agrario Cta Ahorros #6622	62,977,341
	Total Cuenta de ahorro	62,977,341
1225	CERTIFICADOS DE DEPOSITOS A TERMINO CDT	
1225-05	CDT	200,000,000
	Total CDT	200,000,000
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	693,225,766

NOTA 07. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

		2022
1305	CLIENTES	
1305-0501	Nacionales	9,909,729
	Total Clientes	9,909,729

TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	9,909,729
---	------------------

NOTA 8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

		2022
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	
1365-95	Otros	267,225
	Total Cuentas x Cobrar a Trabajadores	267,225
	TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	267,225

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		2022
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
1355-95	Descuentos por donación	14,522,000
	Total Anticipo de Impuestos y contribuciones	14,522,000
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,522,000

NOTA 10. ACTIVOS NO FINANCIEROS

		2022
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	
1330-95	Otros	1,245,000
	Total Anticipos y avances	1,245,000
	TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,245,000
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	719,169,720

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definicion de activo y la definicion de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque esten a nombre de la empresa no generen beneficios economicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizo a costo histórico.

Al 31 de diciembre del 2022 la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Los saldos al 31 de diciembre del 2022 son los siguientes:

2022		
1516 EDIFICIOS		
1516-05	Edificios	100,000,000
	Total Edificios	100,000,000
1524 EQUIPO DE OFICINA		
1524-0501	Muebles y Enseres	3,720,100
	Total Equipo de Oficina	3,720,100
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		
1528-0501	Equipo de Computacion	11,956,700
	Total Equipo de Computo y Comunicación	11,956,700
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
1540-0801	Autos, caomionetas y camperos	52,930,000
	Total Flota y equipo de transporte	52,930,000
1592 DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
1592-0505	Construcciones y Edificaciones	(11,684,932)
1592-0515	Equipo de Oficina	(2,602,568)
1592-0520	Equipo de Computacion y comunicación	(7,023,711)
1592-0535	Flota y Equipo de Transporte	(11,485,077)
	Total Depreciacion Acumulada	(32,796,288)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	135,810,512

VIDA UTIL

La empresa estima la vida util de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generacion de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de Activo	Vida Util Estimada en Años
Construcciones y Edificaciones	80 años
Maquinaria y Equipo	entre 5 -20 años
Equipos de Oficina	entre 5 -10 años
Equipo de Computacion y Comunicación	5 años
Flota y Equipo de Transporte	10 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa a estado utilizando el modelo de depreciacion en linea recta.

NOTA 12. INTANGIBLES

		2022
1635	LICENCIAS	
1635-01	Licencias de software	2,847,691
	Total Licencias	<u>2,847,691</u>
1698	AMORTIZACION	
1698-08	Amortización NIIF	(616,353)
	Total Amortización	<u>(616,353)</u>
	TOTAL INTANGIBLES	<u>2,231,338</u>

NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medicion de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuacion se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

		2022
17	DIFERIDOS	
1725	DIFERIDOS	
1725-05902	Impuesto Diferido Intangible	215,722
	Total Impuesto Diferidos	<u>215,722</u>
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES	<u>215,722</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>138,257,572</u>
	TOTAL ACTIVO	<u>857,427,292</u>

NOTA 14. PASIVO

En este rubro se agrupan los saldos que al cierre del ejercicio quedan pendientes de pago por parte de COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S

La sociedad ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar los pagos de la misma . Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Obligaciones Financieras dentro de este grupo.

La composicion de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2022 es:

La empresa reconoce como otros pasivos no financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de las obligaciones de tipo fiscal como retenciones tributarias. Tambien la empresa reconoce como otros pasivos financieros no corrientes las Obligaciones con Accionistas para la adquisicion de materias primas, Gastos de Nomina, Etc.

21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		2022
2115 CORPORACIONES FINANCIERAS		
2115-20	Contratos de arrendamientos financieros leasing	2,197,305
	Total Corporaciones Financieras	2,197,305
2195 OTRAS OBLIGACIONES		
2195-05	Particulares	80,000,000
	Total Otras Obligaciones	80,000,000
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	82,197,305

		2022
2205 NACIONALES		
2205-01	Proveedores Varios	6,670,800
	Total Proveedores Varios	6,670,800
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	6,670,800

		2022
2365 RETENCION EN LA FUENTE		
2365-25	Servicios	74,484
2365-40	Compras	723,002
2365-85	Otros	50,000
2365-95	Autorretencion renta	400,716
	Total Retencion en la Fuente	1,248,202
	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	1,248,202

COMERCIALIZADORA MEDISINS S.A.S reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicacion de los estados financieros.

		2022
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
2404-05	Vigencia Fiscal	26,157,000
	Total Vigencia Fiscal Corriente	26,157,000
2408 IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		
2408-05	IVA por pagar	13,000
	Total impuestos sobre las ventas por pagar	13,000

2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
2412-05	Vigencia Fiscal Corriente	9,698,000
	Total Vigencia Fiscal Corriente	9,698,000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	35,868,000

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

		2022
2370 RETENCION Y APORTES DE NOMINA		
2370-05	Aportes a Salud	439,600
2370-06	Aportes ARL	58,200
2370-10	Aportes Caja de Compensación	524,200
	Total Retenciones y Aportes de Nómina	1,022,000
2380 ACREEDORES VARIOS		
2380-30	A fondo de Pensiones	2,825,383
	Total Acreedores Varios	2,825,383
25 OBLIGACIONES LABORALES		
2510-10	Cesantías consolidadas	5,067,902
2515-15	intereses a las cesantías	608,832
2525-05	Vacaciones Consolidadas	3,071,126
	Total Obligaciones Laborales	8,747,860
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	12,595,243

		2022
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
2335-40	Arrendamiento	965,000
2335-50	Servicios Públicos	262,369
	Total Costos y Gastos por pagar	1,227,369
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	1,227,369
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	139,806,919

PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022
2115	FINANCIERAS	
2115-20	financieros leasing	8,789,221
	Financieras	<u>8,789,221</u>
2195	OTRAS OBLIGACIONES	
2195-05	Particulares	320,000,000
	Total Otras Obligaciones	<u>320,000,000</u>
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	<u>328,789,221</u>

		2022
2725	DIFERIDOS	
2725-05	Impuesto Diferidos NIIF	12,269,181
	Total Impuesto Diferidos	<u>12,269,181</u>
	TOTAL PASIVO POR IMPUESTO NO CORRIENTES	<u>12,269,181</u>
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>341,058,402</u>
	TOTAL PASIVO	<u>480,865,321</u>

NOTA 15. PATRIMONIO

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de diciembre del 2022 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2022
3105	Capital Emitido	
3105-01	Capital Autorizado	120,000,000
3305	Reservas Obligatorias	
3305-05	Reserva Legal	9,096,643
3605	Utilidad del Ejercicio	
3605-05	Utilidad del Ejercicio	54,798,386
3705	Resultados Acumuladas	
3705-05	Resultados Acumulados	192,666,942
	TOTAL PATRIMONIO	<u>376,561,971</u>

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social como empresa dedicada al comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador y otros ingresos generados en el cumplimiento de su objeto social.

Durante los periodos 31 de diciembre 2.022 los ingresos de actividades ordinarias de la sociedad fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

		2022
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	
4135-3801	Ventas Excentas	1,756,022,729
4135-3802	Ventas Gravadas	70,000
	Total Comercio al por mayor y por menor	1,756,092,729
4175	DEVOLUCIÓN EN VENTAS	
4175-01	Devoluciones en Ventas	(72,288,129)
	Total Devoluciones en Ventas	(72,288,129)
4295	DIVERSOS	
4295-81	Ajuste al peso	1,769
	Total Diversos	1,769
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,683,806,369

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Corresponde al costo del comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador.

		2022
6135	COSTO DE VENTAS	
6135-38	Venta de Productor Farmaceuticos	1,005,858,695
	Total Costo de ventas	1,005,858,695
	TOTAL COSTO DE VENTAS	1,005,858,695

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa dedicada comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo. Los demás gastos no muestran incrementos representativos.

Los Gastos Operacionales de Administración al 31 de diciembre del 2022 se detallan como sigue:

2022

5105 GASTOS DE PERSONAL		
5105-06	Sueldos	12,000,000
5105-27	Auxilio de Transporte	1,406,064
5105-30	Cesantías	1,117,176
5105-33	Intereses sobre cesantías	134,064
5105-36	Prima de Servicios	1,117,176
5105-39	Vacaciones	500,004
5105-50	Bonificación	50,000,000
5105-68	Aportes ARP	63,600
5105-70	Aportes a Fondos de Pensiones	1,920,000
5105-71	Aportes Caja de Comp. Familiar	480,000
	Total Gastos de Personal	68,738,084

5110 HONORARIOS		
5110-95	Honorarios contables	11,900,000
	Total Honorarios	11,900,000

5115 IMPUESTOS		
5115-05	Industria y Comercio	4,849,000
5115-40	Impuesto Vehiculos	1,272,400
5115-65	Impuesto 4*1000	4,331,671
5115-75	Impuestos asumidos	914,986
	Total Impuestos	11,368,057

5120 ARRENDAMIENTOS		
5120-10	Oficina	28,998,512
	Total Arrendamientos	28,998,512

5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
5125-10	Afiliaciones y sostenimiento	728,280
	Total Afiliaciones y sostenimiento	728,280

5130 SEGUROS		
5130-95	Otros	5,369,060
	Total Seguros	5,369,060

5135 SERVICIOS		
5135-05	Servicio de aseo	275,000
5135-10	Temporales	2,380,600
5135-15	Asistencia Tecnica	11,245,853
5135-25	Acueducto y alcantarillado	784,350
5135-30	Energía Eléctrica	4,837,211
5135-35	Telefono	4,308,070
5135-50	Transporte, fletes y acarreos	1,204,400
5135-95	Otros	4,173,000
	Total Servicios	29,208,484

5140 GASTOS LEGALES		
5140-10	Registro Mercantil	935,100
	Total Gastos Legales	935,100

5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5145-20	Equipo de oficina	305,000
5145-25	Equipo de Computacion	240,000
5145-40	Flota y Equipo de Transporte	1,831,600
	Total Mantenimiento y reparaciones	2,376,600

5150 ADECUACION E INSTALACION		
5150-15	Reparaciones Locativas	6,507,994
	Total Adecuacion e instalación	6,507,994

5160 DEPRECIACIÓN		
5160-05	Construcciones y Edificaciones	1,250,000
5160-15	Equipo de Oficina	372,007
5160-20	Equipo de Computacion y comunicacion	1,464,986
5160-35	Flota y equipo de Transporte	5,292,996
	Total Depreciacion	8,379,989

5165 AMORTIZACIONES		
5165-10	Amortizacion NIIF	284,771
	Total Amortizacion	284,771

5195 DIVERSOS		
5195-20	Gastos de representacion	12,000,000
5195-30	Elementos de aseo y cafeteria	159,054
5195-35	Utiles, papelería	2,322,371
5195-40	Empaques	832,531
5195-60	Casinos y restaurantes	915,103
5195-95	Otros	2,836,853
5195-96	Varios	2,903,000
	Total Diversos	21,968,912

5196 GASTOS BANCARIOS		
5196-05	Gastos Bancarios	3,308,843
	Total Gastos Bancarios	3,308,843

5197 DONACION		
5197-05	Donacion	120,045,000
	Total Donacion	120,045,000

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	320,117,686
---------------------------------------	--------------------

NOTA 19. GASTOS DE VENTAS

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador el gasto de ventas corresponde a gastos de personal.

Los Gastos de ventas al 31 de diciembre del 2022 se detallan como sigue:

		2022
5205	GASTOS DE PERSONAL	
5205-06	Sueldos	51,613,906
5205-27	Auxilio de transporte	5,370,383
5205-30	Cesantias	4,752,962
5205-33	Intereses sobre cesantias	570,366
5205-36	Prima de servicios	4,761,292
5205-39	Vacaciones	2,416,677
5205-50	Bonificación	121,800,000
5205-51	Dotacion	1,792,000
5205-68	Aporte Arp	272,300
5205-70	Aportes a pension	5,693,400
5205-72	Caja de Compensación	2,058,400
	Total gastos de Personal	201,101,686
5295	DIVERSOS	
5295-95	Ajuste al Peso	488
	Total Diversos	488
	TOTAL GASTOS DE VENTAS	201,102,174

NOTA 20. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la sociedad que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de diciembre del 2.022:

INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS		2022
4210	INGRESOS FINANCIEROS	
4210-05	Intereses	1,254,406
	Total Ingresos Financieros	1,254,406
5305	GASTOS FINANCIEROS	
5305-20	Intereses	-
	Total Gastos Financieros	-
	TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	1,254,406

NOTA 21. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para los años 2.022 la tarifa es del 35%.

		2022
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
5405-05	Impuesto de Renta Y Complementario	101,971,000
5405-05901	Impuestos Diferido	1,212,834
	Total Impuesto de Renta y Complementarios	<u>103,183,834</u>
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	<u>103,183,834</u>