

Estados Financieros

**IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS S.A.S**

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estados Financieros

**IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS S.A.S**

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

## Índice

### Estados Financieros

Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8
Certificación de los Estados Financieros.....	23

**IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS SAS**  
**NIT 901.238.722-0**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE**  
**DICIEMBRE DE 2023**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

ACTIVOS	AL 31 DIC-2023	NO TAS	AL 31 DIC-2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1 Efectivo y Equivalente en Efectivo	6.129.549	5	55.610.713
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas	231.456.105	6	109.912.842
2 Otras cuentas por cobrar	3.897.374	6,1	-
3 Inventarios	175.448.374	7	147.979.019
4 Activos Por Impuestos corrientes	109.540.300	8	57.145.432
Dineros Restringidos	1.968.150	9	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>528.439.852</b>		<b>370.648.006</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros Activos Financieros	-		-
7 Propiedades Planta y Equipo	19.609.497	10	19.609.497
(-Depreciacion)	-		4.883.497
Intangible (Distintos de la plusvalia)	2.539.695	11	2.539.695
Intangible de Preoperativo	42.148.442	11,5	11.365.802
(-Amortizacion)	-		0
Activo en Impuesto diferido		12	11.365.802
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>49.603.701</b>		<b>28.631.497</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>578.043.553</b>		<b>399.279.503</b>

*Gina González Corena*

Gina María González Corena  
Representante Legal  
CC. 64.584. 456

*Adriana Lizeth Preciado R*

Adriana Lizeth Preciado R  
Contador Público  
T.P 205235-t

**IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS SAS**  
**NIT 901.238.722-0**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE**  
**DICIEMBRE DE 2023**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

PASIVOS Y PATRIMONIO	AL 31 DIC-2023	NOTAS	AL 31 DIC-2022
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	665.232.000	13	319.810.670
Cuentas Por Pagar Comerciales	13.536.547	14	17.153.830
Pasivos Por Impuestos Corrientes	6.775.593	15	11.791.693
Beneficios a los Empleados	28.440.196	16	19.235.980
Anticipos y Avances Recibidos	-	17	2.337.882
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>713.984.336</b>		<b>370.330.055</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Provisiones	-		-
Pasivo Impuesto Diferido	1.584.355	18	12.950.197
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.584.355</b>		<b>12.950.197</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>715.568.691</b>		<b>383.280.252</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Emitido	100.000.000	19	100.000.000
Ganancias y/o(Perdidas) acumuladas	84.000.749	-	20.912.861
Utilidad / (Pérdida) del Periodo	143.636.129	-	63.087.888
Otros resultados del ejercicio por ajustes Niif	9.888.260	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>137.525.138</b>		<b>15.999.251</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>578.043.553</b>		<b>399.279.503</b>

*Gina González Corena*

Gina María González Corena  
Representante Legal  
CC. 64.584. 456

*Adriana Lizeth Preciado R*

Adriana Lizeth Preciado R  
Contador Público  
T.P 205235-t

**IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS SAS**  
**NIT 901.238.722-0**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(Valores expresado en pesos colombianos)

	AL 31 DIC-2023	NOTA	AL 31 DIC-2022
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.974.981.336	<b>20</b>	1.205.252.174
(-) Devoluciones en Ventas Actividades Ordinarias	2.147.500		33.734.354
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>1.972.833.836</b>		<b>1.171.517.820</b>
(-) Costo de Ventas	1.571.250.812	<b>21</b>	762.971.459
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>401.583.024</b>		<b>408.546.361</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>1.204.717</b>	<b>22</b>	<b>10.277</b>
(+) Otros Ingresos	1.195.133	-	3.894
(+) Ingresos Financieros	9.584		6.383
<b>Gastos de Operacionales</b>	<b>442.580.253</b>		<b>422.762.099</b>
(-) Gastos de Administración	441.515.177	<b>23</b>	420.831.039
(-) Gastos de Distribución y Ventas	1.065.076	<b>24</b>	1.931.060
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>40.997.229</b>	-	<b>14.215.738</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>103.843.618</b>	<b>25</b>	<b>38.901.221</b>
(-) Gastos por Intereses	961.676		-
(-) Otros Gastos bancario	95.153.827		38.901.221
(-) Otros Gastos no operacionales	7.728.115		-
<b>Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto</b>	<b>143.636.130</b>	-	<b>53.106.682</b>
(-) Gastos por Impuestos a las Ganancias	-		-
(-) Variacion de Impuesto Diferido	-		9.981.207
<b>Utilidad (Pérdida) Neta del año</b>	<b>143.636.130</b>	-	<b>63.087.889</b>

*Gina González Corena*

Gina María González Corena  
Representante Legal  
CC. 64.584. 456

*Adriana Lizeth Preciado R*

Adriana Lizeth Preciado R  
Contador Público  
T.P 205235-t

<b>IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS SAS</b> <b>NIT 901.238.722-0</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b> <b>(Valores expresado en pesos colombianos)</b>		
<b>I. FLUJO DE EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD OPERACIONAL:</b>	<b>01 AL 31 DIC-2023</b>	<b>01 AL 31 DIC-2022</b>
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(143.636.130)	(63.087.889)
Mas: Cargos a Resultados que no generan desembolsos:	0	0
Depreciación Acumulada	(2.083.222)	(2.367.308)
Depreciacion activos biologicos	0	0
Deterioro en las cuentas por cobrar	0	0
Estimación del impuesto de renta corriente	0	(11.706.000)
Impuesto de renta corriente diferido	0	(9.981.207)
Diferencia en cambio no realizada	0	0
Mas: Efecto de ajustes por inflación	0	0
Mas: Efecto En Superávit de Capital	0	0
Mas: Cambios en otras cuentas Operacionales	(9.994.951)	0
Disminución (Incremento) en Inversiones	0	0
Disminución (Incremento) en Deudores	(177.835.505)	(67.856.189)
Disminución (Incremento) en Inventarios	(27.469.355)	(147.979.019)
Disminución (Incremento) en Diferidos	(30.782.640)	(2.968.990)
Aumento (Disminución) de Proveedores	345.421.330	283.179.272
Aumento (Disminución) de Cuentas Por Pagar	(3.617.283)	9.823.830
Disminución (Aumento) de Impuestos por pagar	5.016.100	(3.120.293)
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	9.204.216	10.829.800
Aumento (Disminución) de Pasivos Estimados y Provisiones	0	0
Aumento (Disminución) de Créditos Diferidos	(11.365.842)	12.950.197
Aumento (Disminución) de Anticipos y Avances Recibidos	(2.337.882)	2.337.882
Disminución (Aumento) de Ingresos Recibidos para Terceros	0	0
<b>SUB-TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD OPERACIONAL:</b>	<b>(49.481.164)</b>	<b>10.054.086</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de Activos Fijos	0	(2.924.200)
Compra activos Biologicos	0	0
Adquisición de nuevas inversiones -intangibles	0	(1.000.000)
Retiro de inversiones en títulos de deuda	0	0
Venta de activos fijos	0	0
<b>SUB-TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:</b>	<b>0</b>	<b>(3.924.200)</b>
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN:</b>		
Incremento por prestamos financieros obtenidos	0	0
Disminución por prestamos financieros e intereses pagados	0	0
Distribución de Participaciones a los Asociados	0	0
importe procedente emision de acciones	0	0
<b>SUB-TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>(49.481.164)</b>	<b>6.129.886</b>
<b>MAS: SALDO INICIAL DE EFECTIVO</b>	<b>55.610.713</b>	<b>49.480.827</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>	<b>6.129.549</b>	<b>55.610.713</b>

Las Revelaciones que se acompañan hacen parte integral de estos Estados Financieros al Cierre de la Vigencia 2023 y 2022

Gina González Corena,

Gina María González Corena  
Representante Legal  
CC. 64.584.456


Adriana Lizeth Preciado R

Contador Público  
T.P 205235-t

<b>IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS SAS</b>		
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>		
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>		
<b>(Valores expresado en pesos colombianos)</b>		
	<b>AL 31 DIC-2023</b>	<b>AL 31 DIC-2022</b>
<b>1) CAPITAL PAGADO</b>		
Capital emitido	100.000.000	100.000.000
<b>Sub-Total</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>
<b>2) PRIMA DE EMISION:</b>		
Prima de emisión al comienzo del periodo	-	-
Prima de emisión registrado en el periodo	0	0
Prima de emisión al final del periodo por pdte por cobrar	0	-
<b>Sub-Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) RESERVAS</b>		
Reserva ocasionales a disposición del máximo órgano	0	0
Reserva Legal 10%	0	0
<b>Sub-Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION A LAS NIIF</b>		
Ajustes por Inflación en el periodo Anterior	0	0
Aumento (Disminuciones) por Adopción a las NIIF	-9.888.260	-
<b>Sub-Total</b>	<b>-9.888.260</b>	<b>0</b>
<b>5.) GANANCIAS ACUMULADAS EN PERIODOS ANTERIORES</b>		
Utilidades Acumuladas de periodos anteriores	-20.912.861	-907.000
Utilidad del periodo Enero a Dic. en el presente periodo	-	0
<b>Sub-Total</b>	<b>-20.912.861</b>	<b>-907.000</b>
<b>6.) UTILIDAD DEL PRESENTE PERIODO</b>		
Utilidad del ejercicio al comienzo del Año	- 63.087.888	-20.005.861
Menos: Apropiación de reserva legal (10%)	-	0
Menos: Distribución de dividendos a los Socios	-	0
Mas Utilidad del Actual Periodo	-143.636.129	-63.087.888
<b>Sub-Total</b>	<b>-206.724.017</b>	<b>-83.093.749</b>
<b>7) SUPERA VIT POR VALORIZACION</b>		
Superávit Registrado del año anterior	-	-
Superávit Registrado del presente periodo	-	-
<b>Sub-Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-137.525.138</b>	<b>15.999.251</b>

Las Revelaciones que se acompañan hacen parte integral de estos Estados Financieros al Cierre de la Vigencia 2023 y 2022

  
Gina María González Corena  
Representante Legal  
CC. 64.584.456

  
Adriana Lizeth Preciado R  
Contador Público  
T.P 205235-t

## **Notas a los Estados Financieros**

Años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.  
(Todos los valores se encuentran expresados en pesos)

### **Nota 1. Entidad**

IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS SAS, identificada con NIT 901.435.652-8 y domicilio principal en la ciudad de Sincelejo, Colombia Ubicada en la Calle 22#15-05 LOCAL 101-102-10 LA PAJUELA Constituida y registrada en la Cámara de Comercio de Sincelejo (Sucre), con documento privado No. , con el No. 29715 del Libro IX del 1 del 29 de octubre de 2020 del Accionista Único de Sincelejo, y numero de matrícula 118435 del 01 de diciembre de 2020 la sociedad tienen como objeto principal las siguientes actividades: institución prestadora de servicios de salud (IPS), prestación de servicios de salud y educación en forma integral de cualquier patología encaminada al cuidado integral de las personas, familiares y colectivos humanos, teniendo en cuenta la prevención de la enfermedad, atención e intervención, tratamiento y rehabilitación según los niveles de atención y las políticas nacionales en salud, distribución de productos farmacéuticos, material y equipo médico quirúrgico, hospitalario, odontológico y laboratorio clínico, fisioterapia, ortopedia y rehabilitación, atención ambulatoria en medicina general y especializada, fórmulas magistrales, transporte y traslado de pacientes , fomento de la educación y recuperación de la salud a través de la asistencia, gestión y administración, gerencia, investigación, docencia, y suministro de implementos, alimentos y todo tipo de elementos acorde y pertinentes en toda las áreas de los sectores de salud y educación tanto generales como especializadas y relacionadas o conexas da manera integral (medicina, consulta médica en medicina especializada y general, salud ocupacional, fisioterapia, odontología, laboratorio clínico, laboratorio citológico , radiología, farmacia, fonoaudiología, servicios asistenciales en hospitalización domiciliaria, consulta medicina domiciliaria, traslado de pacientes (asistencial y no asistencial), terapia física domiciliaria, acompañamiento de enfermería, tratamiento médico domiciliar compra venta de alquiler y asistencia técnica de equipos biomédicos, compra y venta y distribución de insumo dispositivos, medicamentos, reactivos y todo tipo de materiales inmerso en la prestación y ejecución de los servicios de salud y educación y otras pertinentes a los sectores salud y educación.

### **Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros**

La compañía presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo dos que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

### **Nota 3. Resumen de políticas contables significativas**

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo y se traspase la titularidad legal de los bienes al comprador. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación



es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva y se reconocen en el rubro denominado “ingresos financieros”.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a ser recibidos por parte de la entidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la explotación de intangibles se reconocen de acuerdo con la esencia del contrato, de forma lineal a lo largo del periodo contractual.

#### Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión, y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultado, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su coste amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas a cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

#### Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

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

#### Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se

mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

### Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

### Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Compañía tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Compañía. En estos casos, la Compañía brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

### Moneda funcional

La determinación de la moneda funcional de la Compañía requiere del análisis de los hechos que se consideran como factores primarios, y si el resultado no es concluyente, se consideran los factores secundarios.

Al determinar su moneda funcional, la Compañía analizó tanto los factores primarios como los secundarios, incluyendo la moneda de los ingresos de la Compañía, los costos operativos en los países donde conduce sus operaciones, y las fuentes de deuda y de financiación de capital.

Las fuerzas competitivas relacionadas con la infraestructura local, servicios públicos locales, política nacional, competencia local, desarrollo de la economía local, tiene una gran influencia en la determinación de los precios de venta de los servicios ofrecidos por la entidad, así como de los insumos utilizados por la misma relacionados con contratación de mano de obra y servicios. Debido a lo anterior, la administración de la entidad considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

### Clasificación de Partidas en Corrientes y No Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

#### **Nota 4. Juicios y estimaciones contables significativos al momento de estimar partidas en los estados financieros**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIF del Grupo 3, requiere la elaboración y consideración, por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionada con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

##### Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

Teniendo en cuenta los marcos técnicos normativos para la vigencia 2020, la entidad no pagara impuesto de renta ni por el sistema ordinario ni por el sistema presuntivo.

##### Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía no tiene cuentas por cobrar, por ende, no tiene deterioro de este tipo.

##### Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

#### **Nota 05. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El valor de este rubro corresponde al dinero en caja saldo correspondiente al aporte del socio en la creación de la entidad, que se ha venido utilizando de acuerdo con requerimientos de la empresa.

El Efectivo al 31 de diciembre está conformado como sigue:

EFFECTIVO, CAJA Y BANCOS	31/12/2023	31/12/2022
Caja General	5.862.147	39.714.428
Cajas Menores gerencia y contabilidad	233.892	4.379.143
Banco BBVA cta ahorros	341.464	11.825.096
Banco BBVA cta Credito	- 307.954	- 307.954
<b>TOTALES</b>	<b>6.129.549</b>	<b>55.918.667</b>

No existen restricciones para la utilización de estos saldos.

Durante el periodo que se informa, no se evidencia deterioro del efectivo, la cuenta corriente se observa en negativo ya que el movimiento de esta es auxiliar propia del banco para casos urgente existen desembolsos automáticos de sobregiros y este saldo corresponde a saldos pendientes por justificar por parte del banco a la fecha del 31 de dic 2023 no habían justificado el dinero por tal motivo sigue en el mismo saldo.

**REVELACION: A fecha de entrega de estos informes el banco otorga la información requerida y se realiza los ajustes pertinentes dentro del 2024.**

#### Nota 06. Cuentas por Cobrar a Clientes

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

El detalle de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponde a:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	31/12/2023	31/12/2022
Cuentas por Cobrar Comerciales-Clientes (1)	231.456.105	58.635.462
Otras Cuentas por Cobrar y Avances (2)	3.897.374	51.277.380
Deudores Varios (3)		0
Deterioro en cuentas por cobrar		
<b>TOTALES</b>	<b>235.353.479</b>	<b>109.912.842</b>

(1) El saldo de la cuenta corresponde a las cuentas por cobrar por la Venta de medicamentos y prestación de servicios durante el periodo, bajo las diferentes modalidades:

- Fórmulas magistrales diferentes concentraciones de acuerdo con orden medicas del 5% - 10% y 3% CBD y THC
- Servicios de médicos
- \* Consultas médicas a particulares

Las condiciones normales de venta están dentro de los 30 días para los clientes grandes de adquisición de magistrales y bajo contrato comercial firmado, mientras tanto las ventas y consultas con los particulares es de contado; se reciben en efectivo o a través de link de pago bajo la plataforma de payments. En las cuentas por cobrar clientes se puede verificar que al cierre del 2023, aún siguen con saldo Medivida el cual ha sido de verificación constante entre los gerentes para hallar la diferencia; en las reuniones se ha obtenido mejoras del saldo y han permitido

disminuir esta cuenta por cobrar se espera durante el 2024, terminar de conciliar. lo demás corresponde al saldo conciliado con el tercero de GHG Global (facturación diciembre). y algunos particulares que pagaron por link de pago y estos entraron en banco hasta primeros días del 2024.

<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
No Vencidas de 0 a 90 días	219.742.010	40.183.467
Vencidas mayor a 90 días		1.214.900
Vencidas mayor de 180		-
Vencidas mas de 365 días	11.714.095	17.237.095
<b>TOTALES</b>	<b>231.456.105</b>	<b>58.635.462</b>

#### DETALLE DE LA CARTERA

<b>Cliente</b>	<b>Valor</b>
ALVAREZ DE WALTERS MATILDE	205.000
GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S	219.330.760
MEDI VIDA IPS SAS	11.714.095
PEÑARANDA AYALA JUSTO IVAN	206.250
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>231.456.105</b>

(2) El saldo de esta partida corresponde a: un anticipo girado al contratista que se encarga del desarrollo y actualización del sistema de facturación, para el 2022 corresponde a anticipos girados y no legalizados durante este año los cuales durante enero 2023 fueron allegadas a contabilidad contactos y facturas para las correspondientes legalizaciones. a la fecha de cierre de balance ya están legalizadas la única partida que permanecerá en este rubro es la garantía de arriendo con Natalia Delgado por la oficina en la que se encuentra la empresa que costa de un valor de 3.500.000.

Adicional en este rubro se contempla un anticipo de nomina por la venta de medicamentos a un empleado la cual fue adquirida en diciembre par apago en dos cuotas, cuota que se cumplió en la nómina de diciembre y enero.

#### Nota 7. Inventario

Los Inventarios que se tienen a 31 de diciembre de 2023-2022, corresponden a la mercancía que se ordenó a farmacia Magistral para ser despachada la primera semana de enero, para la venta cuyo costo de este elemento catalogado como inventario bajo una medición inicial lo constituyen sus costos de adquisición los cuales son distribuidos de la misma manera que se adquiere del proveedor (Dutch canna sas), se verifica con el encargado de los pedidos y con gerencia los inventarios:

- Terminando con un stock conformado de la siguiente manera:
  - 1- Formulas del 10%= 319 unidades
  - 2- Formula del 5%= 47 unidades
  - 3- Formula del 3% CBD y 0,15% de THC= 40 unidades

Las cuales a nivel de costo constituyen un valor de inventario de:

INVENTARIOS	31/12/2022	31/12/2021
Mercancía No Fabricada por la Empresa	175.448.374	
<b>TOTALES</b>	<b>175.448.374</b>	<b>-</b>

Adicionalmente la entidad determinará los costos, posteriormente a su reconocimiento como un costo en el periodo correspondiente.

\*\* Inventario que se termino luego de verificar las correspondientes salidas por ventas, muestras y obsequios.

\*\* Se disminuye también por magistrales derramados que no se logran vender internamente y se vencen.

### Nota 8 Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de Anticipo de impuestos, contribuciones y tasas al 31 de Diciembre comprende:

ANTICIPO DE IMPUESTOS	31/12/2023	31/12/2022
Anticipo Impuesto de retefuente 2022		1.246.401
Autorretencion especial en renta Decreto 2201	10.466.247	5.691.973
Retenciones de renta que nos practicaron	58.871.053	31.308.592
Anticipo Impuesto ICA VI Bimestre 2022		3.296.067
Saldo a Favor Impuestos Renta 2021	40.203.000	15.602.400
<b>TOTALES</b>	<b>109.540.300</b>	<b>57.145.433</b>

El activo por impuesto corriente corresponde a saldo a favor en el impuesto de Renta y Complementarios, ocasionada por las retenciones en la fuente que le practicaron, y la auto retención en renta del año 2022 junto con el anticipo de retención en la fuente correspondiente a cierre de 2021.

Así mismo durante se obtiene de los clientes Retenciones practicadas por las ventas de formulas el cual genera un anticipo adicional al momento de la presentación del impuesto de Renta y Complementarios.

Por otro lado, en relación al año 2022 las retenciones de ica que nos practicaron fueron tomadas en enero del 2023 en el ICA de Sincelejo correspondiente al ultimo bimestre del 2022, para este periodo fiscal 2023 no se obtuvieron mayor cantidad d retenciones de ICA las obtenidas fueron tomadas y descontadas en la presentación de los diferentes bimestres.

Por ultimo se refleja una partida de AUTORRETENCION ESPECIAL la cual fue decretada por la Dian en el decreto 2201 la cual se genera por los ingresos operacionales obtenidos durante el año y que fueron presentados y declarados en el formulario 350 de la Dian mensualmente, autorretención que nace por tener empleados y beneficiarse de la exoneración del pago de parafiscales.

**Nota 09. Dineros Restringidos**

La empresa en noviembre del periodo fiscal recibió comunicado del Banco BBVA por embargo por parte de la superintendencia de salud, por la no presentación y pago de la contribución al sector salud en el mes de agosto, por tal motivo generaron medidas cautelares hasta cumplir el valor de la contribución y de los intereses causados.

Obligación que se cumple en el mismo mes, pero el proceso de devolución de la medida a cierre de 2023

**Nota. 10 propiedad Planta y Equipo**

En este rubro se puede observar que corresponde a los activos que a adquirido la empresa para seguir operando, el cual está a disposición de sus empleados permitiéndole operar entre ellos se encuentran equipos de oficina, computo e inmobiliario, y en la parte de operacional se pueden ver los artículos de consultorios.

Estos rubros están valorados a costo de adquisiciones y año a año se realiza su depreciación valor que representa la disminución del activo en el tiempo por uso de este, pero son requeridos para operar.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Promedio Vida Útil (Años)	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	10 a 15	-
Equipo Oficina Muebles y Enseres	10 a 15	-
Equipo de Computación y Comunicación	3 a 5	-
Flota y Equipo de Transporte	5 a 10	-

Costo	Maquinaria y Equipo y Equipo de Oficina	Equipo Médico Científico	Total
A diciembre 31 de 2023	\$ 18.693.867	\$ 915.630	\$ 19.609.497
Compras y Adiciones año 2023	\$ 0		\$ 0
Ventas o retiros			\$ 0
<b>A diciembre 31 de 2023</b>	<b>\$ 18.693.867</b>	<b>\$ 915.630</b>	<b>\$ 19.609.497</b>
<b>Depreciación y deterioro acumulado</b>			
A diciembre 31 del 2022	\$ 4.141.773	\$ 741.724	\$ 4.883.497
A diciembre 31 de 2023	\$ 2.028.750	\$ 54.471	\$ 2.083.221
<b>A diciembre 31 de 2023</b>	<b>\$ 6.170.523</b>	<b>\$ 796.195</b>	<b>\$ 6.966.718</b>
<b>SALDO ACTIVOS 2023</b>	<b>\$ 12.523.344</b>	<b>\$ 119.435</b>	<b>\$ 12.642.779</b>



**Nota 11. Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía**

Costo	Licencias	Total
A diciembre 31 de 2022	\$ 6.158.781	\$ 6.158.781
Compras y Adiciones año 2023	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
Ventas o retiros		\$ 0
<b>A diciembre 31 de 2023</b>	<b>\$ 7.158.781</b>	<b>\$ 7.158.781</b>
<b>Amortización y deterioro acumulado</b>		
A diciembre 31 del 2022	\$ 4.619.086	\$ 4.619.086
A diciembre 31 de 2023	\$ 4.619.086	\$ 4.619.086
<b>A diciembre 31 de 2023</b>	<b>\$ 4.619.086</b>	<b>\$ 4.619.086</b>
<b>SALDO ACTIVOS INTANGIBLES 2023</b>	<b>\$ 2.539.695</b>	<b>\$ 2.539.695</b>

En el tiempo los activos intangibles se deben amortizar con alícuotas de deterioro.

Los intangibles corresponden a:

INTANGIBLES- "LICENCIAS"	2023	2022
Biofile- Programa de consulta	2.961.000	2.961.000
Licencia World Office-Contable	2.714.000	2.714.000
Microsoft Corporation	483.781	483.781
Licencia -Programa adecuado para la empresa	1.000.000	1.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>7.158.781</b>	<b>7.158.781</b>

- **INTAGIBLE DE PREOPERATIVO**

Se determinó que los arreglos para adecuación de la oficina de atención al público en Sincelejo se analizara el tema de amortizar el gasto ya que los beneficios económicos se observarían en el tiempo para lo cual verificando un tiempo óptimo para esta amortización encontré que en todo lugar dura de 3 a 5 años para poder tener en condiciones normales un establecimiento al público luego de este tiempo es adecuado realizar mejoras o adecuaciones mínimas que permitan volverlo a tener en debida forma y de acuerdo a las normas internacionales según el párrafo 18.15 (b) del Estándar para Pymes:

En el cual se lee que una entidad debe reconocer como un gasto los desembolsos realizados por concepto de:

- **Actividades de establecimiento:** es decir, costos de inicio de actividades legales y administrativas.
- **Desembolsos de lanzamiento de nuevos productos:** en los que se pueden encontrar estudios de mercadeo, campañas publicitarias, entre otros.
- **Costos de apertura:** como pueden ser los relacionados con fiestas de lanzamiento.

Y siendo así y analizando las variables de la inversión incurrida en la oficina a cierre de 2022 pero legalizada e ingresa en contabilidad en 2023 es un rubro que se puede reconocer como activo ya que al tener la oficina y los puestos adecuados para la prestación del servicio se generarán rentas futuras por tal motivo se lleva a activo intangible de preoperativo y así mismo como lo genera la norma fiscal artículo 54 de la Ley 1819 de 2016 explica que se encuentran los gastos realizados para la puesta en marcha de las operaciones, como, por ejemplo, costos

de inicio de actividades, costos de preapertura, costos previos a la operación, entre otros. Esto quiere decir que la entidad puede llevar estos gastos como un activo hasta que empiece a generar rentas, y entonces comenzar a amortizarlos.

Y De acuerdo con el numeral 2 del artículo 142 del ET, la amortización debe realizarse utilizando el método de línea de recta, estableciendo una alícuota anual de hasta el 20 % de su costo fiscal, es decir, el término de amortización debe ser máximo de cinco (5) años.

Quedando así las alícuotas y los 42 mm en activos Intangibles.

IPS DUTCH MEDICAL				
2023				
<b>Total Gastos I + D Capitalizable</b>			<b>\$ 42.148.442</b>	
valor residual			\$ 0	
Vida			5 años	
Amortizacion mensual			702.474	
Year	Asset Value	Amortization	Asset Value	
1	\$42.148.442	\$8.429.688	\$33.718.754	
2	\$33.718.754	\$8.429.688	\$25.289.065	
3	\$25.289.065	\$8.429.688	\$16.859.377	
4	\$16.859.377	\$8.429.688	\$8.429.688	
5	\$8.429.688	\$8.429.688	\$0	
cada año se cumple en enero del si		\$ 702.474		
meses 11		7.727.214		

#### Nota 12. Activo por Impuesto Diferido

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuesto Diferido en Renta	0	\$ 11.365.802
<b>Total, Activo por Impuesto Diferido</b>	<b>0</b>	<b>\$ 11.365.802</b>

Corresponde al calculo del impuesto diferido, por las perdidas fiscales de la entidad, a una tasa del 35%, en razonamiento a que desde el año 2022 la tarifa del impuesto de renta es del 35% acorde a la ley 2155 del 2021.

Se disminuyo el impuesto ya que en la renta 2022 se realizó análisis y verificación de las cuentas con la estimación del tributo que la entidad deberá pagar o dejar de pagar en el futuro, debido a que algunos ingresos y gastos no son gravados o deducibles en el período en el que se reconocen en los estados financieros para este año se reconocieron mes gastos no deducibles. Y daba en

renta un impuesto diferido en activo

### Nota 13. Proveedores

El rubro de proveedores hace referencia a los terceros que son esenciales para la operación, y generan un valor importante en la empresa, permitiendo que esta desarrolle su actividad en este caso la compra de formulas magistrales sobre ordenes de pedido, las cuales son distribuidas desde Bogotá farmacia magistral a Sincelejo Sede IPS de la empresa.

Se lleva a cabo una negociación bajo días de crédito, pero en comparación al 2022 la empresa incremento los saldos de las partidas por disminuyendo su abono a la partida del proveedor principal.

**REVELACION:** se espera abonar durante los 2024 mayores abonos al proveedor, para determinar una mejor base de endeudamiento futuro.

PROVEEDORES	31/12/2023	31/12/2022	Observacion posterior cierre
Avicanna Latam		5.846.288,00	
Dutch canna	665.232.000,00	302.893.005,00	Corresponde a Cartera pendiente con el tercero, este saldo incremento ya que durante el año a pesar de que se abono a deudas tambien se adquirieron nuevos productos y genero nuevas deudas.
Blass Javier Lopez lopez		695.378,00	
Carlos Javier Vitola		448.000,00	
Constructora e inversiones Sucre		9.928.000,00	
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>665.232.000,00</b>	<b>319.810.671,00</b>	

### Nota 14. Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31/12/2023	31/12/2022
Honorarios		2.570.888
Arrendamientos		7.900.500
Servicios publicos	242.813	116.400
Servicios mensajeria	44.790	637.695
Otros costos y gastos por pagar	13.248.944	5.928.326
<b>TOTALES</b>	<b>13.536.547</b>	<b>17.153.809</b>

La distribución de las cuentas por pagar este dado a que se conozca exactamente por rubro que se debe y que se mueve, estas cuentas por pagar corresponden exactamente a gastos a terceros generadas a finales del año 2023 y que han sido canceladas durante el transcurso del año 2024, se genero al cierre del año la mayor cantidad de pago a terceros para no pasar con cartera pendiente por pagar.

Existe en esta partida dos terceros que han generado prestamos a la empresa uno por \$9.928.000 y por parte de directivos como préstamos para situaciones comerciales (correos, página web, dominios)

### Nota15.Pasivos por Impuestos Corrientes

La procedencia de estos dineros corresponde exactamente a los impuestos a los que la empresa

se encuentra obligada a cumplir de acuerdo con las exigencias tributarias de nivel nacional y municipal en "Sincelejo". De lo correspondiente al año 2023 se presentó en debida forma las declaraciones a la DIAN y a la secretaria de hacienda de Sincelejo.

Al corte de estos estados financieros la empresa ya presentó y pagó el último periodo de impuestos de 2023.

PASIVOS POR IMPUESTOS	31/12/2023	31/12/2022
Pasivo por Impuesto de Renta y Complem. y Renta "provision"	-	11.706.000
Pasivo por Impuesto retención en la fuente	6.653.504	-
Pasivo por Industria y Comercio ICA y Rete ICA (2)	122.089	85.683
<b>TOTALES</b>	<b>6.775.593</b>	<b>11.791.683</b>

**REVLACION:** En comparación con el cierre del año 2022 donde la retención en la fuente terminó en ceros ya que a final de año se realizó reversión de una factura de AVICANA que ellos habían facturado a la empresa que no era, por tal motivo la retención quedaba como un valor pagado en exceso y en los periodos Noviembre y diciembre se compensó.

En el 2023 las partidas de impuestos estaban en situación normal y se debía cumplir con los impuestos a terceros por honorarios, arrendamientos, servicios de software y el más alto rubro de compras, entre otros. Así mismo es la partida de Sincelejo

**REVELACION:** Se informó que se logró durante el 2023 generar usuarios y permisos en la secretaria de hacienda de Sincelejo permitiendo así un pago más seguro y rápido del impuesto y su presentación se dejó de retirar.

#### NOTA 16 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales corresponden a los beneficios otorgados a los empleados por la prestación de sus servicios, en este rubro se puede verificar cuanto se paga por la planta del personal y todos aquellos rubros que se derivan de esta relación representada en contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por su liquidación durante un tiempo trabajado.

Este rubro comprende todas las prestaciones de la normatividad legal vigente, que son las siguientes y se puede identificar que a cierre de 2023 las obligaciones que se adeudan con el personal son de carácter legal y se formalizan en periodos exigibles del 2024.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31/12/2023	31/12/2022
Sueldo	1.428.606	23.137
Cesantías Consolidadas	15.781.424	10.578.467
Intereses Sobre Cesantías	1.893.772	964.042
Prima de Servicios	-	-
Vacaciones por pagar	5.531.657	53.326
Prima Extralegal	-	-
Seguridad social consolidada	3.814.237	7.617.013
<b>TOTALES</b>	<b>28.449.696</b>	<b>19.235.985</b>

\*La seguridad social quedó conciliada al pago de planillas que se realizó en enero del 2024, por otro lado, en el año 2023 quedaron dos periodos de planillas por pagar.

\*\*El saldo de sueldo hace relación a un saldo que se le debe a un empleado ya que a final de año en el pago de nomina del mes de diciembre la cuenta del trabajador estaba molestando y no se pudo hacer el pago completo de esta sino hasta enero.

\*\*\* La empresa cumplió con el pago dentro del año de las prestaciones legales y cumplió con dar y cancelar las vacaciones que tenían a la fecha y que la gente disfruto, las demás son saldo de vacaciones que el personal no se ha tomado, pero las cuales se llevan el control por empleado desde el área de recursos humanos y contabilidad; las cesantías e intereses cesantías se cancelaron en el 2024 a cada persona en su fondo y a la cuenta de cada empleado, al cierre de estos balances ya se encuentran canceladas en debida forma y a tiempo.

### Nota 17 Anticipos y avances de terceros

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	31/12/2023	31/12/2022
Anticipos Clientes		2.337.882
<b>TOTALES</b>	-	<b>2.337.882</b>

En este rubro se detalla dineros de venta de medicamentos o servicios de consultas que quedaron pendientes por conciliar y no fueron facturadas en debida forma a cierre del 2022 pero fueron conciliadas y facturadas en debida forma en inicios del 2023.

### Nota 18 Pasivo de Impuesto Diferido

Surge de que la base fiscal es mayor que la base contable, y se genera una diferencia temporaria imponible, que da lugar a un impuesto diferido pasivo. Esto implica que en posteriores períodos se pagará un mayor impuesto de renta, por tal motivo el saldo de esta cuenta en el siguiente periodo será cruzada con el activo de impuesto diferido y formar un solo impuesto imponible a favor o encontrar, pero analizando la información de la empresa esta podrá descontarse este impuesto por sus diferencias temporales en gasto.

### Nota 19 Patrimonio

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

PATRIMONIO		19	
Capital Emitido	100.000.000		100.000.000
Ganancias y/o(Perdidas) acumuladas	- 84.000.749	-	20.912.861
Utilidad / (Pérdida) del Periodo	- 147.193.602	-	63.087.888
Otros resultados del ejercicio por ajustes Niif	- 40.752.015		-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>- 171.946.366</b>		<b>15.999.251</b>

El capital de la empresa se tiene desde el momento de su creación y el dinero fue recibido en caja para gastos varios, caja que viene aun con saldo.

La empresa trae perdida ocasionada por el incremento en costos al cierre de año adquisición de mercancía que mas que recibida fue facturada durante el 2022, para el 2023 la empresa genera nuevamente perdida ya que analizando las partidas la perdida se genera porque existen factores

como descuentos comerciales brindados a terceros que se llevan parte de la liquidez de la empresa y hace que un tercero ingrese recursos en este caso empresa del grupo Dutch Canna.

Adicional se genero otros resultados por organización de la empresa en cuestión de resultados por normativa internacional Niif Pymes denominado Diferencias por conversión y se generan de los gastos de otros periodos y arreglos de información financiera, cartera con deterioro, arreglos de cartera, mejoras y ajustes en partidas de impuestos no cruzados en la contabilidad.

### Nota 20 Ingreso de Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

De acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para Pymes, los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán solamente las entradas brutas de los beneficios económicos recibidos derivadas de la venta de:

INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2023	31/12/2022
Venta de Formulas Magistrales	1.972.888.336	1.109.083.974
Servicios Medicos	2.093.000	96.168.200
Devoluciones en Ventas	2.147.500	33.734.354
<b>TOTALES</b>	<b>1.972.833.836</b>	<b>1.171.517.820</b>

En los ingresos se centraliza con mayor materialidad en venta de magistrales distribuida así:

Venta de Formulas Magistrales	31/12/2023
Ciente general GHG Global	1.949.037.286
Cientes particulares	23.851.050
Devoluciones en Ventas - Particulares	2.147.500
<b>TOTALES</b>	<b>1.970.740.836</b>

### Nota 21: Costo de Ventas

Los Costos de Ventas asociados a las actividades ordinarias de la compañía al 31 de diciembre comprendían:

COSTO DE VENTAS PRODUCTO	31/12/2023	31/12/2022
Costo de Ventas al por Mayor y al por Menor	1.506.622.400	744.243.431
<b>TOTALES</b>	<b>1.506.622.400</b>	<b>744.243.431</b>

El costo de ventas es el valor que le cuesta a la empresa adquirir las fórmulas y prestar servicios de consulta médica para determinar un diagnóstico en el cual sea viable la formulación de un medicamento a base de CDB. Este costo se calcula por períodos. Aquí se incluye la compra de la mercancía para distribución.

La empresa también cuenta con costos de operación y se distribuye de esta manera: a partir del 2022 ya que se observo que la empresa requiere de costos específicos para que se generen las ventas.

El objetivo de distribuir a esta cuenta es conocer específicamente que necesitamos propiamente para poder generar utilidad o una renta, Los gastos que se incluyen en el costo de operación son: costo de logística y envío a terceros, el suministro de servicios de colaboración médica.

<b>COSTO DE PRODUCCIÓN</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Asesorías técnicas		7.670.554
Honorarios de atención médica	40.103.136	9.400.474
Gastos médicos		57.000
Otros costos	577.000	1.600.000
<b>TOTALES</b>	<b>40.680.136</b>	<b>18.728.028</b>

<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE CONTRATOS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>TOTALES</b>	<b>1.547.302.536</b>	<b>762.971.459</b>

### Nota 22 Otros Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Intereses Financieros (1)	9.584	6.383
Reintegro Costos y Gastos	1.159.054	
Diversos (2)	36.078	3.899
<b>TOTALES</b>	<b>1.204.716</b>	<b>10.282</b>

(1) Corresponde a los ingresos por rendimientos en las Cuentas de Ahorro de BBVA.

(2) Ajustes al peso

Mientras que el ingreso por reintegro corresponde a que durante el año 2022 generaron gastos dobles que dejaron cuentas por pagar sin cruzar de las cuales luego de una revisión minuciosa y de verificar el doble gasto se decide para organización de la información financiera que se debe dar de baja a las cuentas por pagar y la forma es realizar recuperación de costos y gastos ya que estos se habían descontado en renta.

### Nota 23 Gastos de la Operación- Administrativo

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Los gastos administrativos son todos aquellos vinculados con la gestión, organización y dirección de la empresa para el funcionamiento organizacional y se distribuye así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMÓN	31/12/2023	31/12/2022
Gastos de Personal: (sueldos, prestaciones, seg. social, gastos bienestar)	261.025.597	228.396.000
Honorarios: (Financiera, técnica-Calidad-apoyo en reporte super)	26.763.298	81.670.170
Impuestos: (Industria y comercio-tasa bomberil-iva)	24.418.480	9.840.560
Arrendamientos: (Oficina sincelejo)	42.000.000	28.140.494
Contribuciones y Afiliaciones: (Contribucion super salud)	1.072.259	-
Servicios: (servicios publicos, fumigacion, aseo y vigilancia, Procesamiento de datos, Mensajería, Fletes)	43.056.377	33.309.720
Gastos Legales: (Matricula mercantil, tramites sincelejo)	2.279.200	1.449.978
Mantenimiento y Reparaciones	1.052.130	575.630
Adecuaciones e Instalaciones	14.662.693	14.340.249
Depreciaciones	2.114.285	2.752.824
Diversos (Elem cafeteria y aseo, papelería, taxis y buses, casinos y restaurantes)	21.733.354	20.122.431
Provisión de cartera: (Deterioro de las cuentas por pagar, se da de baja cuentas inexistentes)	1.337.504	232.950
<b>TOTALES</b>	<b>441.515.177</b>	<b>420.831.006</b>

#### Nota 24 Gastos de ventas

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Los recursos necesarios para la distribución, entrega y promoción de los productos de la empresa. Y surge exclusivamente a partir de la venta, por lo que abarca todos los procesos necesarios para que lleguen al cliente y en la empresa se encuentra así:

GASTOS OPERACIONALES DE DISTRIBUCIÓN Y VENTAS	31/12/2023	31/12/2022
Servicios: (-publicidad)	205.000	1.394.286
Adecuaciones e Instalaciones	-	20.000
Diversos: (Comision intermediacion payments)	860.076	516.774
<b>TOTALES</b>	<b>1.065.076</b>	<b>1.931.060</b>

#### Nota 25 Gastos Financieros y no operacionales

Estos gastos no operacionales permiten verificar el costo que se genera por el manejo una cuenta bancaria adicional los gastos no operacionales hacen referencia a lo que la empresa asume en negociaciones como por ejemplo impuestos asumidos.

OTROS GASTOS	31/12/2023	31/12/2022
Gastos Bancarios (1)	92.170	148.580
Comisiones (2)	1.458.551	1.652.042
Gravamen Financiero	7.154.490	5.378.953
Intereses Moratorios (3)	961.676	1.577.655
Descuentos otorgados (4)	86.448.615	25.722.401
Impuestos Asumidos (5)	150.536	139.062
Diversos (Gastos no deducibles-multas)	7.577.579	1.242.520
<b>TOTALES</b>	<b>103.843.617</b>	<b>38.901.213</b>

(1) Correspondiente a cuotas de manejo en tarjetas de crédito y cuentas bancarias.

(2) Correspondiente a las comisiones derivadas de transacciones bancarias, pagos y retiros

(3) Correspondiente a los intereses generados de las obligaciones tributarias y de seguridad social



se pagan fuera de la fecha de vencimiento.

(4) Son los descuentos dados dentro de las negociaciones con el cliente mayor GHG.

(5) Este rubro corresponde a aquellos impuestos de rete fuente o retención de ica que por negociación la empresa decide asumir y cancelar a la administración tributaria.

(6) Las sanciones que la Empresa incurrió para poder estar al día con sus obligaciones corresponde a la parte de impuestos por temas de extemporaneidad. \$1.228.000 y fue por renta 2022 (Información dada en reunión del año 2023 para entrega de informes, retraso por organización en procesos de contabilidad entre el cambio de contadores y también hay una que corresponde a una sanción por extemporaneidad de un ICA del 2022 de abril que presentaron fuera de las fechas de vencimiento y no pagaron sanción y cuando se solicitó estado de cuenta a la secretaria de hacienda se observó lo ocurrido y se subsanó.

#### **Nota 26 Variación del Impuesto Diferido.**

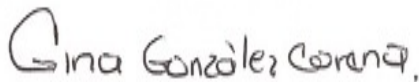
La variación del impuesto diferido es ocasionada por el reconocimiento de la pérdida fiscal del ejercicio 2023, a una tasa impositiva del 35%, toda vez que se espera en el futuro cercano poder compensar dichas pérdidas, el estatuto tributario da un tiempo de 12 vigencias fiscales futuras, ahora bien, bajo el entendido que la pérdida fiscal es ocasionada en el 2022; la administración proyecta compensar la pérdida fiscal después del 2023 igual toca estar al pendiente de los cambios normativos.

#### **Nota 27. Activos y Pasivos contingentes**

Se está en proceso de recuperación y levantamiento de las medidas cautelares del dinero retenido por el Banco BBVA por embargo de superintendencia de salud, ya se han enviado comunicados y se ha tenido visitas en el banco agrario.

#### **Nota 28. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa**

Durante el periodo que se informa se identificaron hechos ocurridos con posterioridad que van relacionados a la parte organizacional de la información que retrasó la presentación de ciertas obligaciones tributarias.



Gina María González Corena  
Representante Legal  
CC. 64.584. 456  
(Ver certificación Adjunta)




Adriana Lizeth Preciado R  
Contador Público  
T.P 205.235-T  
(Ver Certificación Adjunta)

### CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo (método indirecto) y notas, a diciembre 31 de 2023 de **IPS DUTCH MEDICAL SOLUTIONS S.A.S**, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para el Grupo 2 norma contenida en el decreto 2420 del 2015 anexo 2, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2023 que, además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- Clasificación y mejoras de las cuentas contables en situación de la empresa en cuentas de impuestos.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2023
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.
- La información relevante para los usuarios de los mencionados estados financieros ha sido incluida y Corresponde a: ajuste por el tema de las estimaciones realizadas durante el 2022, este año se realizó reversión de de estas estimaciones y adicional el pago de la remodelación y adecuación de la oficina Sincelejo se determino desde gerencia y socios amortizarlo a través del tiempo.

Sincelejo (Sucre), febrero 16 del 2023.



Gina María González Corena  
Representante Legal  
CC. 64.584. 456



Adriana Lizeth Preciado R  
Contador Público  
T.P 205235-T