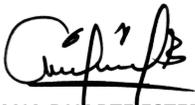


PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.
NIT: 804.016.084-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	2023	2022
EFFECTIVO GENERADO POR RESULTADOS DE LA OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	(1.260.517.369)	(646.938.915)
Impuesto a las ganancias	-	
Mas Depreciación y amortización		
Deterioro(reversiones) por perdida de valor	-	-
Perdidas (ganancias) del valor razonable	-	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR RESULTADOS DE LA OPERACIÓN	(1.260.517.369)	(646.938.915)
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Variacion Deudores comerciales	1.450.040.257	5.329.042.494
Variacion Otras cuentas por cobrar	2.777.025.425	2.672.425.571
Variacion Inventarios	(2.156.158.269)	(834.239.507)
Variacion Cuentas por pagar comerciales	(398.083.318)	(1.099.543.919)
Variacion Otras cuentas por pagar a corto plazo	576.452.080	(579.239.724)
Variacion Impuesto de renta y demás tributos anuales	(140.646.298)	(128.951.957)
Variación de Beneficios a los empleados por pagar	(115.226.905)	(12.363.477)
Variacion Otras cuentas por pagar a largo plazo	(618.582.731)	359.916.947
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.374.820.240	5.707.046.430
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Variación de Propiedad planta y equipo	(711.815.361)	(30.570.484)
Variación en activos a largo plazo	(28.072.467)	(50.367.413)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(739.887.828)	(80.937.897)
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación de Obligaciones Bancarias a corto plazo	-	-
Variación de Obligaciones Bancarias a largo plazo	(1.920.377.522)	(5.431.979.055)
Variacion cuentas Patrimonio	0	20.462
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(1.920.377.522)	(5.431.958.593)
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	(2.545.962.479)	(452.788.975)
SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DE AÑO	65.918.767	518.707.729
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	411.967.968	65.918.767
Aumento (Disminucion) en el capital de Trabajo	346.049.202	(452.788.962)


FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ
 Representante Legal


ANA DUARTE ESTEBAN
 Contador Público
 TP 235641-T


SERGIO GOMEZ
 Revisora Fiscal TP 302157-T
 TP 15052-T

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.
NIT: 804.016.084-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2023 - 2022
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIONES	Nota
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador	8.763.609.541	17.346.028.190	-8.582.418.649	10
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 8.763.609.541	\$ 17.346.028.190	-\$ 8.582.418.649	
Menos:				
COSTOS DE VENTA				
Costo de venta	5.180.718.104	11.151.664.676	-5.970.946.573	11
TOTAL COSTO DE VENTA	\$ 5.180.718.104	\$ 11.151.664.676	-\$ 5.970.946.573	
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	\$ 3.582.891.437	\$ 6.194.363.514	-\$ 2.611.472.077	
Mas:				
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES				
Ingresos Financieros	185.455.639	252.516.024	-67.060.386	
Otros Ingresos	230.968.018	384.334.782	-153.366.764	14
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDAD NO OPERACIONAL	\$ 416.423.657	\$ 636.850.806	-\$ 220.427.150	
Menos:				
GASTOS				
Administración	3.503.995.801	5.199.738.914	-1.695.743.113	12
Ventas	357.729.444	573.076.520	-215.347.075	13
Gastos por intereses	984.093.166	1.216.242.266	-232.149.100	15
Gastos Financieros	94.915.047	145.445.580	-50.530.533	15
Gastos Extraordinarios	319.099.005	343.508.512	-24.409.507	15
TOTAL DE GASTOS	\$ 5.259.832.463	\$ 7.478.011.791	-\$ 2.218.179.328	
UTILIDAD OPERACIONAL	-\$ 1.260.517.369	-\$ 646.797.471	-\$ 613.719.898	
ESTADO DE RESULTADO INTEGRADO				
Impuesto a las ganancias	0	141.444	-141.444	
Impuesto a las ganancias diferido	0	0	0	
UTILIDAD DEL EJERCICIO INTEGRADO	-\$ 1.260.517.369	-\$ 646.938.915	-\$ 613.578.455	
Variacion ORI - Propiedad, Planta y Equipo	\$ -	0,00	0	
OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$ -	\$ -	\$ -	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	-\$ 1.260.517.369	-\$ 646.938.915	-\$ 613.578.455	


FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ
Representante Legal


SERGIO GOMEZ
Revisora Fiscal TP 15052-T


ANA DUARTE ESTEBAN
Contadora Pública
TP 235641-T

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.

NIT: 804.016.084-5

ESTADO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO AÑO 2023 - 2022

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

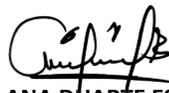
ACTIVO		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIONES
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	411.967.968	65.918.767	346.049.202
Deudores comerciales	3	10.302.130.188	8.852.089.931	1.450.040.257
Otras cuentas por cobrar	3	2.046.165.851	4.823.191.276	-2.777.025.425
Inventarios	4	3.451.690.447	5.607.848.716	-2.156.158.269
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 16.211.954.454	\$ 19.349.048.690	-3.137.094.235
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	7.614.255.767	8.257.019.838	-642.764.071
DEPRECIACION ACUMULADA		-723.112.755	-654.061.465	-69.051.290
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 6.891.143.012	\$ 7.602.958.373	-\$ 711.815.361
Otros activos a largo plazo	6	\$ 380.447.676	\$ 408.520.143	-28.072.467
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ 380.447.676	\$ 408.520.143	-28.072.467
TOTAL ACTIVOS		\$ 23.483.545.142	\$ 27.360.527.205	-3.876.982.063
PASIVO				
Cuentas por pagar comerciales	7	2.912.066.020	3.310.149.338	-398.083.318
Otras cuentas y documentos por pagar a corto plazo	7	1.810.858.543	1.234.406.463	576.452.080
Impuestos de renta y demás tributos	7	25.526.956	166.173.254	-140.646.298
Beneficios a los empleador por pagar	7	164.433.057	279.659.962	-115.226.905
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 4.912.884.575	\$ 4.990.389.017	-\$ 77.504.442
Obligaciones Financieras	8	5.973.185.422	7.893.562.943	-1.920.377.522
Otros Pasivos	8	788.809.151	1.407.391.882	-618.582.731
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 6.761.994.573	\$ 9.300.954.826	-2.538.960.252
TOTAL PASIVOS		\$ 11.674.879.149	\$ 14.291.343.843	-\$ 2.616.464.694
PATRIMONIO				
Capital social	9	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Reserva legal y ocasional	9	1.466.947.738	1.466.947.738	0
Resultado de Ejercicio	9	-1.260.517.369	-646.938.915	-613.578.455
Resultados de Ejercicios anteriores	9	9.602.235.624	10.249.174.539	-646.938.915
TOTAL PATRIMONIO		\$ 11.808.665.994	\$ 13.069.183.363	-\$ 1.260.517.369
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 23.483.545.142	\$ 27.360.527.205	-\$ 3.876.982.063



FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ
Representante Legal



SERGIO GOMEZ
Revisora Fiscal TP 15052-T



ANA DUARTE ESTEBAN
Contadora Pública
TP 235641-T

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.
NIT: 804.016.084-5
ESTADO EN EL CAMBIO DE PATRIMONIO
Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 - 2022
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Concepto	Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Otro resultado integral	Total Patrimonia
Saldos al 31 de diciembre de 2022	2.000.000.000	1.466.947.738	-646.938.915	10.249.174.539	-	13.069.183.363
Traslado a resultado de ejercicios anteriores			646.938.915	(646.938.915)		0
Apropiación reserva legal		0				0
Valorización Prop Inversión por Medición Posterior						0
Capitalización	0			-		0
Utilidad del ejercicio			-1.260.517.369			-1.260.517.369
Otras variaciones						0
Saldos al 31 de diciembre de 2023	2.000.000.000	1.466.947.738	-1.260.517.369	9.602.235.624	0	11.808.665.994



FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ
Representante Legal



ANA DUARTE ESTEBAN
Contador Público

TP 235641-T



SERGIO GOMEZ
Revisora Fiscal
TP. 15052

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A
NIT: 804.016.084-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PERIODO DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

1. **Información General**

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A PRO-H S.A, sociedad constituida por escritura pública No. 2153 de fecha octubre 7 del 2003, de la Notaría 10 del Círculo de Bucaramanga, registrada en la Cámara de Comercio bajo la matrícula No. 05-107788-04 del 30 de octubre de 2003, última reforma escritura pública 2855 del 9 de septiembre del 2008, Notaría 10 de Bucaramanga.

El objeto social es la comercialización de productos farmacéuticos, hospitalarios y similares.

Situada en Bucaramanga, Departamento de Santander, República de Colombia, las oficinas de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH-S.A. se encuentran ubicadas en la calle 22 No. 24-54 Barrio Barrio San Francisco.

Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

Bases de Preparación

los estados financieros de la entidad han sido preparados de acuerdo al nuevo marco normativo NIIF para Pymes versión 2009, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad Internacional IASB, por sus siglas en inglés y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009, ley de convergencia hacia las normas internacionales información financiera, expedida por el Gobierno Nacional de Colombia y el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 preparadores del Grupo 2, teniendo como período de transición el 01 de Enero de 2015.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Negocio en Marcha

La sociedad prepara sus estados financieros sobre la base de que la entidad está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación en el futuro previsible, al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Efectivo y equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A., representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

Los equivalente de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, siempre y cuando sean de gran liquidez y tengan poco riesgo en el cambio de su valor.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se medirán por regla general al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados); sin embargo, en aquellas operaciones que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación, se cambiará el método de medición, siempre y cuando se espere que el pago de dicha cuenta se aplase más allá de los términos comerciales normales o se financie a una tasa de interés que no corresponda a una tasa de mercado.

Las cuentas por cobrar pueden ser consideradas activos financieros, cuando tengan materialidad y se configuren como operaciones de financiación, al ser recuperables por fuera del término general de recuperación de cartera definido en las políticas contables de la Entidad.

Periodicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evaluará técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: el precio de compra, los costos de importación, los impuestos no recuperables, los costos de instalación, montaje y otros; menos, los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costos de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clas de Activo	Vita útil en años
Construcciones y edificaciones	40
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres - Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	5
Flota y Equipo de Transporte	6

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés

Beneficios a los empleados

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, están constituidos por beneficios a corto plazo y beneficioterminación de contrato, se miden al costo que es su valor nominal.

Efectivo y Equivalentes a Efectivo

2.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	411.967.968	65.918.767
CAJA		
Caja General	11.100	2.898.400
BANCOS		
Bancos Nacionales	2.421.343	52.717.215
CUENTAS DE AHORRO		
Bancos Nacionales	1.132	155.109
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Bancos Nacionales	409.534.394	10.148.042

◦ El Efectivo está conformado por los recursos de Caja, Bancos y derechos fiduciarios.

*Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al período.

3. **Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	12.348.296.039	13.675.281.207
Cientes Nacionales	10.302.130.188	8.852.089.931
Otras Cuentas por Pagar	2.046.165.851	4.823.191.276

◦ Las Cuentas Comerciales por cobrar y Otras Cuentas, corresponde a los valores a favor de la empresa por concepto del desarrollo de sus actividades, su medición se realizó a valor nominal precio de factura teniendo en cuenta que ninguna de las facturas de venta tiene implícita una transacción de financiación.

◦ Los Anticipos de Impuestos, se midieron a valor nominal, y registra los saldos a cargo de las entidades gubernamentales a favor de la Empresa, originado en las liquidaciones de Declaraciones Tributarias Nacionales y Municipales.

◦ Los préstamos a Empleados, se midieron a valor nominal, y el plazo pactado fue menor a un año

4. **Inventarios**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
INVENTARIOS	3.451.690.447	5.607.848.716
COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, HOSPITALARIOS Y SIMILARES	3.451.690.447	5.607.848.716

5. **Propiedad Planta y Equipo**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.891.143.012	7.602.958.373
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.614.255.767	8.257.019.838
Construcciones y Edificaciones	6.540.998.800	7.204.746.360
Maquinaria y Equipo	99.857.066	99.857.066
Equipo de Oficina	593.015.367	593.015.367
Equipo de Computación y Comunicación	282.694.534	261.711.045
Flota y Equipo de Transporte	97.690.000	97.690.000
DEPRECIACIÓN	(723.112.755)	(654.061.465)

6. Otros Activos a Largo Plazo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
OTROS ACTIVOS	380.447.676	408.520.143
Licencias	178.546.068	179.004.361
Gastos Pagados por Anticipado	22.753.239	50.367.413
Impuestos Diferidos	179.148.369	179.148.369

Los Gastos Pagados por Anticipado, se midieron a valor nominal, de acuerdo a las condiciones pactadas, no tiene implícita una transacción de

7. Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales al Corto Plazo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES AL CORTO PLAZO	4.912.884.575	4.990.389.017
Cuentas por pagar comerciales	2.912.066.020	3.310.149.338
Otras cuentas y documentos por pagar a corto plazo	1.810.858.543	1.234.406.463
Impuestos de renta y demás tributos	25.526.956	166.173.254
Beneficios a Empleados por pagar	164.433.057	279.659.962

Los Proveedores Nacionales representan las obligaciones contraídas por la sociedad por concepto de compras, servicios públicos, honorarios y otros en desarrollo de su objeto social. Su medición se hizo a valor nominal

Los Cheques girados no Cobrados, representan los cheques posfechados y entregados como respaldo en garantía a los proveedores, por tanto estos no son cobrados en las entidades financieras

Los conceptos de Industria y comercio Anual, Impuesto a las Ventas, retención en la fuente por pagar, retención de industria y comercio por pagar, corresponde a las obligaciones de tipo tributario con la administración de impuesto nacionales y municipales en la calidad de contribuyentes y agente de retención.

Las retenciones y aportes de nómina son valores a favor de las entidades oficiales o privadas, para el pago de aportes EPS, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; con base en la nómina de empleados de la sociedad, de acuerdo con las normas laborales vigentes, además, se registra el Valor causado por pagar a los Empleados originados en la relación laboral tales como Cesantías, Intereses a las cesantías, vacaciones, Prima de Servicios. Su medición es al costo que es su valor Nominal.

8. Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales al largo Plazo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES	6.761.994.573	9.300.954.826
OBLIGACIONES FINANCIERAS	3.498.723.669	4.956.712.810
Banco Caja Social	0	126.000.000
Banco de Bogotá	2.224.771.957	2.950.892.964
Banco de Occidente	495.873.319	820.374.704
Bancolombia	744.292.671	338.912.679
Banco Davivienda	33.785.722	45.162.406
Con Accionistas	0	675.370.057
COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	2.474.461.753	2.936.850.133
Compañía de Financiación	0	0
Contrato Leasing	2.474.461.753	2.616.166.637
Contrato Factoring	0	320.683.496
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	166.960.117	666.960.117
Ingresos recibidos por anticipado	0	500.000.000
Impuestos Diferidos	166.960.117	166.960.117
OROS PASIVOS	621.849.034	740.431.765
Anticipos y Avances	621.849.034	740.431.765

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas por la empresa Su medición se hizo al valor del préstamo que es su valor Nominal

9. Patrimonio

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PATRIMONIO	11.808.665.994	13.069.183.363
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.466.947.738	3.466.947.738
Capital Suscrito y Pagado	2.000.000.000	2.000.000.000
Reservas Obligatorias y Ocasionales	1.466.947.738	1.466.947.738
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(1.260.517.369)	(646.938.915)
Utilidad del período del que se informa	(1.260.517.369)	(646.938.915)
UTILIDAD RETENIDAS	9.602.235.624	10.249.174.539
Utilidades Acumuladas	9.602.235.624	10.249.174.539

10. Ingresos Ordinarios

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
INGRESOS ORDINARIOS	10.038.858.617	17.346.028.190
COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, HOSPITALARIOS Y SIMILARES	6.280.365.978	10.216.359.878
Productos Excluidos	5.196.805.882	7.373.489.008
Productos Gravados	1.083.560.096	2.842.870.870
DISPENSACION POR EVENTO	4.112.316.101	7.724.215.261
Productos Excluidos	3.570.303.097	6.888.938.629
Productos Gravados	542.013.004	835.276.632
Descuentos Comerciales	(8.884.936)	(79.412.470)
Devoluciones en Ventas	(344.938.526)	(515.134.478)

Los Ingresos Ordinarios, se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

11. Costos

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COSTOS DE VENTAS	5.180.718.104	11.151.664.676
COSTOS COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, HOSPITALARIOS Y SIMILARES	2.889.621.135	8.321.963.355
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Excluidos</i>	2.028.571.693	6.066.091.581
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Gravados</i>	861.049.442	2.255.871.775
COSTOS DISPENSACION POR EVENTO	2.429.857.248	3.422.936.580
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Excluidos</i>	2.188.444.146	2.931.598.846
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Gravados</i>	241.413.102	491.337.734
AJUSTE DE ENTRADAS Y SALIDAS	(130.412.757)	(539.590.368)
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Excluidos</i>	(71.326.251)	(496.992.318)
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Gravados</i>	(59.086.506)	(42.598.050)
DESCUENTOS COMERCIALES	(8.347.522)	(53.644.891)

Registra el valor del costo por concepto de compras en el desarrollo del objeto social cuyos contratos son celebrados por el ente económico con personas naturales y/o jurídicas

12. Gastos de Administracion

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
GASTOS DE ADMINISTRACION	3.530.792.413	5.199.738.914
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVOS	1.570.215.216	3.034.642.376
HONORARIOS	214.045.989	403.783.854
IMPUESTOS	59.251.404	225.521.778
ARRENDAMIENTOS	334.828.345	709.659.060
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	69.637.542	19.957.768
SEGUROS	0	13.680
SERVICIOS	280.284.809	605.460.593
GASTOS LEGALES	30.761.591	45.279.636
MANTENIMIENTO Y REPACIONES	4.319.254	20.047.018
ADECUACION E INSTALACION	22.530.345	22.560.302
DEPRECIACIONES	917.322.094	0
AMORTIZACIONES	458.293	0
DIVERSOS	27.137.531	112.812.847
PROVISIONES	0	0

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa

13. Gastos de Ventas

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
GASTOS DE VENTAS	357.729.444	573.076.520
SEGUROS	21.053.829	20.303.240
SERVICIOS	180.920.698	334.658.008
<i>Transportes, Fletes y Acarreos</i>	723.746	312.244.888
<i>Propaganda y Publicidad</i>	4.711.000	22.413.120
GASTOS DE VIAJE	30.974.656	53.901.972
DIVERSOS	124.661.433	164.213.300
Gastos de personal	118.829	

Los gastos de ventas son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa

14. Ingresos No Operacionales

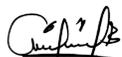
	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
INGRESOS NO OPERACIONALES	416.423.657	384.334.782
ARRENDAMIENTOS	202.338.936	284.194.958
FINANCIEROS	185.455.639	
VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.167.000	0
RECUPERACIONES	19.634.002	7.194.890
INDEMNIZACIONES	5.820.374	30.819.665
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	5.879.543
DIVERSOS	1.007.706	56.245.726

15. Gastos No Operacionales

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
GASTOS POR INTERESES	984.093.166	1.216.242.266
GASTOS POR INTERESES	984.093.166	1.216.242.266
GASTOS FINANCIEROS	386.730.864	488.954.092
FINANCIEROS	94.915.047	145.445.580
GASTOS EXTRAORDINARIOS	291.815.817	343.508.512

Comprende los egresos o transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la empresa, con compañías financieras


FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS
Representante Legal


ANA DUARTE ESTEBAN
Contador Público
TP 235641-T


SERGIO GÓMEZ
Revisora Fiscal TP 302157-T
TP 15052-T