

	Referencia
Soluciones Atencia SAS	NIIF PYMES 3.23 a
Estado de Notas a los Estados Financieros	NIIF PYMES 3.17 e
Individual	NIIF PYMES 3.23 b
A diciembre 31 de 2021 - 2022	NIIF PYMES 3.23 c
Cifras en pesos colombianos	NIIF PYMES 3.23 d
Redondeadas al múltiplo de mil más cercano	NIIF PYMES 3.23 e

A. Notas de Carácter General:

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

- **Domicilio Social:** El domicilio social de la entidad es en la Calle 50 46 D 78 municipio de El Bagre Antioquia.(Colombia).
- **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan principalmente en el Municipio de El Bagre, Departamento de Antioquia(Colombia).
- **Forma legal:** Sociedad por Acciones Simplificada, de derecho privado constituida mediante documento privado del 26 de febrero de 2018, inscrita en la Cámara de Comercio de El Magdalena Medio y Nordeste Antioqueño el día 01 de marzo de 2018 bajo el registro No 62561, su vigencia es indefinida. Su objeto social es el comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador, código CIUU 4773.
- **País de constitución:** Colombia

2. Descripción de la naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIIF PYMES 3.24b)

2.1 Naturaleza de las operaciones

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a el comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador y al desarrollo de un contrato de suministro con la entidad COOSALUD EPS.

La misión de la entidad en la parte del comercio es la venta de drogas recetadas por personal médico de la zona a sus pacientes y otras no recetadas, cumpliendo con los estándares de calidad exigidos por la secretaria de salud del municipio. En lo que tiene que ver con el contrato COOSALUD, es la dispensación a nuestros usuarios, brindándoles una atención de calidad.

La visión es ser una empresa reconocida en la zona del Bajo Cauca Antioqueño por la efectividad en la prestación del servicio de dispensación COOSALUD y la venta de productos

de droguería de excelente calidad, generando satisfacción y valor agregado para nuestros colaboradores, clientes y accionistas.

2.2 Principales Actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

Actividades	Breve descripción de las actividades
Entregar los medicamentos recetados a los pacientes en al EPS COOSALUD Régimen No Contributivo SISBEN	Se atiende de manera personal a cada usuario paciente y previa identificación se el entrega el medicamento formulado por el médico tratante.
Atender al cliente para satisfacer su necesidad de productos, de aseo personal medicina recetada y no recetada.	Los vendedores del establecimiento de comercio atienden a los distintos clientes para satisfacer sus necesidades.
Atender a los proveedores nacionales	Con el fin de poseer el inventario de medicamentos exigido por la el contratante se realiza el proceso de compra, teniendo como directriz, calidad y costo.
Realizar reportes de entrega de medicamentos y estadísticos.	De manera mensual se remite al contratante un reporte de entregas y se realiza la correspondiente factura de venta.

3. **Hipótesis de Entidad en Marcha(NIIF PYMES 3.8, 3.9:** La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha.
4. **Declaración de cumplimiento de las NIIF como base para la preparación de los Estados Financieros (NIIF PYMES 8.4a, NIIF PYMES 3.3) :**
Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los decretos 2101, 2131 de 2016 y el Decreto 2170 de 2017 que deben auditarse bajo especificaciones de los Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.
5. **Excepciones a la aplicación de las NIIF (NIIF PYMES 3.5):** Los marcos normativos establecidos en Colombia que no apliquen algunos criterios de las NIIF . El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar en la entidad y las revelaciones relacionadas

se detallan en el anexo “ *Excepciones a la aplicación de los Estandares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera.*”

6. Políticas contables significativas aplicadas (NIIF PYMES 8.4b)

6.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

6.2 Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

6.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres (3) meses que no genere intereses o que los genere a tasas inferiores al 2% mensual.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

6.4 Activos financieros

6.4.1 Reconocimiento, medición y baja de activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la “Sección 11 Instrumentos financieros básicos y la sección 12 otros temas relacionados con los instrumentos financieros: reconocimiento y medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor razonable (inversiones, deudores comerciales y prestamos por cobrar). Posteriormente, los activos financieros se miden al costo amortizado menos el deterioro de

valor. Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir, flujos de efectivo derivados de los mismos se han cancelado o vencido.

6.4.1.1 Deterioro de activos financieros

SOLUCIONES ATENCIA S.A.S., evalúa a cada fecha del balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto del incumplimiento contractual de la contraparte son los activos reconocidos inicialmente al valor razonable y posteriormente al costo amortizado (cuentas por cobrar).

Si existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar valoradas posteriormente a costo amortizado, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado. El valor en libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta correctora del activo.

SOLUCIONES ATENCIA S.A.S evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro para activos financieros que son individualmente significativos.

Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada.

Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocida en resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

6.5 Deudores comerciales y otros deudores

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de créditos normales a corto plazo. Las cuentas por cobrar relacionadas con dichas ventas se miden al valor no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro de valor.

6.5.1 Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de mercancía de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

- a) Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o

- b) Valor razonable, **SOLUCIONES ATENCIA S.A.S**, considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 60 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos el principal.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquirido, o que **SOLUCIONES ATENCIA S.A.S**, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

6.5.2 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa **SOLUCIONES ATENCIA S.A.S** evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Se determinará al 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 180 días.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los Estados Financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados utilizando, la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimación de deterioro.

6.6 Inventarios

La sociedad medirá sus inventarios terminados al costo, que incluirá todos los gastos necesarios para poner la mercancía a la venta.

Se clasificarán e incluirán en el Estado de Situación Financiera los inventarios como activo corriente, este tipo de inventario que se tiene para venta es mercancía no fabricada por la empresa, se adquiere de fabricantes y proveedores mayoristas para su posterior venta.

Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto realizable. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

SOLUCIONES ATENCIA S.A.S, utilizara para el cálculo del costo de los inventarios el método del costo promedio ponderado. Tal cual como se veía utilizando hasta la fecha de la entrada del nuevo marco normativo.

El IVA será capitalizable a los inventarios si no es posible descontarlo de la Declaración de Impuestos.

SOLUCIONES ATENCIA S.A.S, evaluara en la fecha que se informa si hubo deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Al realizar la evaluación anteriormente indicada, el inventario refleja un deterioro de valor se reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor en resultados.

Se determinara el 100% de deterioro de los productos que no presenten rotación en los últimos 360 días y por obsolescencia.

6.7 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados necesarios para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan resultados como gastos del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedades planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. La vida útil técnica estimadas por categoría son las siguientes:

Descripción	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	Según vida útil de cada avalúo
Maquinaria y Equipo	5 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de cómputo y comunicaciones	1 año
Maquinaria y Equipo medico	10 años
Flota y Equipo de Transporte	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario en forma prospectiva.

Cuando el valor de un activo es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su valor recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro u obsolescencia.

6.8 Otros activos no financieros, corrientes

Son aquellos activos que por el hecho de ser diferibles y/o amortizados en el tiempo como son los gastos pagados por anticipados, y los anticipos de impuestos se reconocen en este rubro.

6.9 Pasivos financieros

6.9.1 Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros dentro del alcance de la “Sección 11 Instrumentos financieros básicos y la sección 12 otros temas relacionados con los instrumentos financieros:

reconocimiento y medición”, son clasificados como pasivos financieros en su reconocimiento inicial al valor razonable neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción (pasivos financieros, leasing financiero, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar).

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son medidas al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

6.9.1.1 Sobregiros y préstamos bancarios

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo los gastos por intereses se reconocen sobre la base de interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así sea solicitado por las entidades financieras, y se miden inicialmente para luego establecerlas al valor nominal (el valor del préstamo).

6.9.1.2 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de créditos a corto plazo. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se miden al valor no descontado de efectivo que debe pagarse.

6.9.1.3 Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan, y se informa el monto neto en el estado de situación financiera, si y solo si. Existe a la fecha de cierre un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

6.10 Beneficios a los empleados

Los costos asociados a los beneficios contractuales del personal, relacionado con los servicios prestados por los colaboradores durante el ejercicio se cargaran a resultados en el periodo en que se devengan.

6.11 Impuesto a las ganancias

SOLUCIONES ATENCIA S.A.S, reconoce el impuesto a las ganancias de acuerdo con la tasa impositiva vigente, sobre la base imponible del ejercicio determinada según las normas tributarias establecidas en Colombia.

6.11.1 Impuestos diferidos

Adicionalmente se registran los impuestos diferidos originados por todas las diferencias temporarias que surgen de la comparación entre la base financiera y tributaria de los diversos rubros de activos y pasivos que mantiene a la fecha de cierre de los Estados Financieros. Lo anterior se reconoce de acuerdo con las disposiciones contenidas en la sección 29 "Impuesto a las ganancias".

La diferencia entre el valor financiero y tributario, genera los saldos de las bases de impuestos diferidos de activos o pasivos a las cuales se les aplica las tasas fiscales que se esperan estén vigentes cuando estos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos fiscales, se reconocen únicamente cuando se considera probable que a futuro se dispondrá de ganancias fiscales para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos fiscales. **SOLUCIONES ATENCIA S.A.S**, reconoce pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar su respectiva existencia, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado de citado análisis.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que existía un derecho legalmente

exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

7. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas el capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

SOLUCIONES ATENCIA S.A.S, según sus estatutos establece que en cada junta anual de accionistas se determina el reparto de dividendos sobre las acciones, y se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son decretadas. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados, sin contar el neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. Los ingresos provenientes del comercio al por mayor de productos alimenticios se reconocen cuando se entrega a satisfacción al cliente el pedido solicitado, lo cual ocurre de dos con la atención del mismo en las instalaciones de la empresa o con la atención del representante de ventas.

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga para los clientes de crédito es entre 15 y 20 días.

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

9. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La empresa optara por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos por función (como parte del costo de ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo cuando se incurran en ellos.

10. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Caja	106.021.601.	0
Bancolombia	402.469	19.746.167
Total	106.424.070	19.746.167

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes de efectivo. La empresa tiene una cuenta de ahorros en el banco Bancolombia # 7059-0419-026 Sucursal El Bagre. Saldos debidamente conciliados al corte que se presenta.

11. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar y otros comprenden:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Cientes (a)	136.184.882	61.687.233
Accionistas	0	139.711.193
Total	136.184.882	201.398.426
Menos parte no corriente	0	0
Total	136.184.882	201.398.426

(a) Las cuentas por cobrar a clientes se generan por ventas a clientes de la droguería DROGUERIA BENEFICIARIOS en el Municipio de El Bagre Antioquia.

12. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye mercancías no fabricadas por la empresa:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Mercancías no fabric. por la empresa	230.566.435	334.257.118
Total	230.566.435	334.257.118

Los inventarios están valuados al valor razonable según el costo en el mercado. El método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado. Estas mercancías se adquieren de proveedores nacionales. Se maneja tres bodegas, la bodega principal para atender las ventas de la droguería, y las bodegas 2 y 3 para atender los contratos de la EPS- COOSALUD en los municipios de El Bagre y Zaragoza, respectivamente.

13. Propiedades planta y equipo

El saldo de las propiedades planta y equipo es el siguiente:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Equipo de oficina	36.152.120	36.152.120
Equipo de cómputo y comunicación	16.434.856	16.434.856
Equipo de Transporte	57.697.501	57.697.501
Licencias software	2.250.000	2.250.000
Subtotal	112.534.477	112.534.477
Depreciación acumulada	-1.125.000	-1.125.000
Total neto	111.409.477	111.409.477

Se adquirió equipo de oficina y equipo de computación para el contrato EPS COOSALUD Zona Zaragoza, el cual inicio a operar desde el día agosto 01 de 2020. Igualmente se tiene un vehículo modelo 2020 para uso de la gerencia.

14. Obligaciones Financieras.

El saldo de los acreedores comerciales y de las cuentas por pagar comprende:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Obligaciones financieras	120.179.055	192.586.987
Total	120.179.055	192.586.987
Menos: parte no corriente	0	0
Total	120.179.055	192.586.987

Corresponde esta cuenta a obligacion BANCOLOMBIA otorgada diciembre 13 de 2022.

15. Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por Pagar.

El saldo de los acreedores comerciales y de las cuentas por pagar comprende:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Proveedores nacionales	168.314.356	129.949.902
Cuentas por pagar a accionistas	40.180.888	0
Retención en la fuente por pagar	3.702.000	0
Retenciones y aportes de nominas	2.582.800	2.237.000
Total	214.780.044	132.186.902
Menos: parte no corriente	0	0
Total	214.780.044	132.186.902

Con los proveedores nacionales se manejan vencimientos a 30 días algunos a vuelta de vendedor y allí es un poco mayor 40 a 45 días.

La retención en la fuente corresponde a lo pendiente por pagar del mes de diciembre, las retenciones y aportes de nóminas corresponde a la seguridad social de nuestros empleados mes diciembre 2021 y 2022.

16. Pasivos por impuestos

El saldo de los impuestos por pagar incluye:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Impuesto sobre la renta	2.929.188	0
Anticipo RST NOV DIC 2022		8.239.000
Impuesto a las ventas por pagar	2.574.000	0
	5.503.188	8.239.000

El gasto de impuesto a las ganancias comprende:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Impuesto sobre la renta	54.951.907	85.345.000
Total gasto del año	54.951.907	85.345.000

Este gasto se afecta con las auto retenciones pagadas durante el respectivo año y las retenciones a favor que nos efectuaron nuestros clientes.

17. Beneficios a Empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

	31 de diciembre <u>2021</u>	31 de diciembre <u>2022</u>
Cesantías	10.573.851	9.972.773
Intereses sobre cesantías	1.268.862	0
Vacaciones	0	
	11.842.713	9.972.773

18. Patrimonio

18.1 Capital

El capital accionario de la Compañía se compone de 7.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una.

Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas. La composición accionaria corresponde a un accionista único, la Sra. Mariela Atencia Ariza, identificada con cedula de ciudadanía 45.484.132

18.2 Resultados del ejercicio

Los resultados del ejercicio año 2021 fueron de \$ 122.312.308, después de impuestos

18.3 Ganancias acumuladas

Las ganancias acumuladas corresponden a las del año de inicio, 2018, 2019 , 2020 Y 2021

19. Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2021 y 2022 incluyen:

Concepto	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Comercio al por menor de productos farmacéuticos	1.086.926.164	352.771.025
Contrato de suministro y dispensación	1.550.206.542	1.657.852.416
Total	2.637.132.756	2.010.623.441

Se consideran ingresos de actividades ordinarias, aquellos que son recurrentes y repetitivos aunque no provengan de la actividad principal de la compañía. La entidad conservo durante el año 2021 el contrato de dispensación con COOSALUD, adicionando la zona de Zaragoza a partir del mes de Agosto de 2020. Durante el año 2021 operaron los dos contratos.

Devoluciones en ventas

Corresponde esta partida a las devoluciones en ventas, las cuales se restan al valor de la nota numero 19

Concepto	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Devoluciones	0	0
Total	0	0

Otros Ingresos.

Los otros ingresos corresponden a rendimientos financieros de la cuenta de ahorro en 2021 y 2022 marzo, y comisiones por servicio de corresponsal bancario Bancolombia en 2021:

Concepto	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Rendimientos financieros	9.646	24.561
Comisiones	263.764	4.179.994
Total	273.410	4.204.555

20. Costo de ventas

El costo de ventas de años 2021 y 2022 incluyen:

Concepto	<u>2021</u>	<u>2022 DIC</u>
Costo de ventas	2.123.196.981	1.329.385.870
Total	2.123.196.981	1.329.385.870

21. Gastos Generales De Administracion y Ventas

Los gastos de los años 2021 y 2022 comprenden:

Concepto	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Gastos de personal	176.433.185	236.991.863
Honorarios	91.900.000	106.334.895
Impuestos	1.572.706	505.000
Arrendamientos	2.400.000	8.644.000
Seguros	0	334.907
Servicios	21.595.853	65.764.715
Legales	1.570.350	708.900
Mantenimiento	4.317.200	12.322,673
Gastos de viaje	130.000	5.044.000
Depreciación	0	0
Diversos	12.418.594	34.790.206
Total	312.337.888	471.441.159

Gastos financieros

Concepto	<u>2021</u>	<u>2022 DIC</u>
Bancarios	3.102.205	4.896.754
Intereses bancarios	14.828.228	29.896.315
GMF	6.676.893	2.317.236
Total	24.607.326	37.110.305

22. Impuesto Corriente

El gasto de impuesto a las ganancias comprende:

	31 de diciembre	
	<u>2021</u>	<u>2022 DIC</u>
Impuesto sobre la renta	30.221.549	85.345.000
Total gasto del año	30.221.549	85.345.000

23. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros se Aprobaron en la Asamblea de Accionistas según Actas número 3 -4 -5 y 6 realizadas en Marzo 30 de 2020 ,2021 , 2022 y 2023 respectivamente.



Jesus Antonio Londoño Sanchez
Contador Publico TP 47365-T

SOLUCIONES ATENCIA SAS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2021	2022
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	10	106.424.070	19.746.167
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	11	136.184.882	201.398.426
Inventarios	12	230.566.435	334.257.118
Total activos corrientes		\$ 473.175.387	\$ 555.401.711
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	13	111.409.477	111.409.477
Total activos no corrientes		\$ 111.409.477	\$ 111.409.477
Total Activos		\$ 584.584.864	\$ 666.811.188
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	14	120.179.055	192.586.987
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	214.780.044	132.186.902
Pasivos por impuestos	16	5.503.188	8.239.000
Beneficios a empleados	17	11.842.713	9.972.773
Total pasivos corrientes		\$ 352.305.000	\$ 342.985.662
Total Pasivos		\$ 352.305.000	\$ 342.985.662
Patrimonio			
Capital Social	18	7.000.000	7.000.000
Resultado neto del Ejercicio	18.1	122.312.308	91.545.662
Ganancias Acumuladas	18.2	102.967.556	225.279.864
Total patrimonio		\$ 232.279.864	\$ 323.825.526
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 584.584.864	\$ 666.811.188

MARIELA ATENCIA ARIZA
Representante Legal

JESUS LONDOÑO SANCHEZ
Contador Publico TP 47365 - T CC 73127817

SOLUCIONES ATENCIA SAS
Estados de Resultados
Por los años terminados el 31 de diciembre
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2021	2022
Ingresos de actividades ordinarias	19	2.637.133.000	2.010.623.441
Costos de ventas	20	2.123.196.981	1.329.385.870
Utilidad bruta		\$ 513.936.019	\$ 681.237.571
Gastos de administracion	21	122.547.703	177.794.093
Otros ingresos	19	273.410	4.204.555
Gastos financieros	21	24.607.326	37.110.305
Gastos de venta	21	189.790.185	293.647.066
Utilidad antes de impuestos		\$ 177.264.215	\$ 176.890.662
Impuesto a las ganancias	22		
Corriente		54.951.907	85.345.000
Diferido		-	-
Utilidad Neta - Resultado Neto Total		\$ 122.312.308	\$ 91.545.662

MARIELA ATENCIA ARIZA
Representante Legal

JESUS LONDOÑO SANCHEZ
Contador Público TP No.47365-T CC 73127817

SOLUCIONES ATENCIA SAS
Estados de cambios en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital social		Reservas		Ganancias Acumuladas		Total
					Resultado del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	Patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2021	\$	7.000.000	\$	-	\$	-	\$ 33.340.727
Reservas	\$	-	\$	-	\$	-	\$ -
Utilidad (pérdida) Neta		-		-	\$	76.646.829	\$ 76.646.829
Otro resultado integral	\$	-	\$	-	\$	-	\$ -
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$	7.000.000	\$	-	\$	76.646.829	\$ 109.987.556
Capitalización	\$	7.000.000		-	\$	-	\$ 109.967.556
Reservas		-	\$	-		-	\$ -
Utilidad (pérdida) Neta	\$	-		-	\$	122.312.308	\$ 122.312.308
Otro resultado integral	\$	-	\$	-	\$	-	\$ -
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$	7.000.000	\$	-	\$	122.312.308	\$ 232.279.864

MARIELA ATENCIA ARIZA
Representante Legal

JESUS LONDOÑO SANCHEZ
Contador Público TP No.47365 T CC 73127817

SOLUCIONES ATENCIA SAS
Estados de flujos de efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo generados por las operaciones del año:		
Utilidad Neta	122.312.308	91.545.662
Más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo:		
Impuesto de renta	54.951.907	85.345.000
	\$ 177.264.215	\$ 176.890.662
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento Inventarios	- 130.630.490	- 103.690.683
Aumento/disminucion de las cuentas por cobrar	22.298.446	65.213.544
Aumento cuentas por cobrar accionistas	-	320.638.546
Aumento beneficios a empleados	1.214.425	70.286
Aumento/disminucion pasivos por impuestos	(31.819.907)	(2.735.812)
Aumento de proveedores y otras cuentas por pagar	88.168.008	170.761.150
Efectivo provisto por las actividades de operación	-\$ 50.769.518	-\$ 191.160.633
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	2.219.900	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversion	\$ 2.219.900	\$ -
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Disminucion de Obligaciones Financieras	- 52.155.727	72.407.932
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiación	-\$ 52.155.727	-\$ 72.407.932
Flujo de efectivo Neto	76.558.870	(86.677.903)
Efectivo al inicio del periodo	29.865.200	106.424.070
Efectivo al final del periodo	\$ 106.424.070	\$ 19.746.167

MARIELA ATENCIA ARIZA
Representante Legal

JESUS LONDOÑO SANCHEZ
Contador Público
TP No. 47365-T CC 73127817