



ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio terminado a 31 de
diciembre de 2022

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera
- Estados de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas explicativas a los Estados Financieros
- Certificaciones y otros anexos

SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.
Estado de Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes en efectivo	[3]	211.060.849	2.021.732.940
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[4]	83.341.460.575	72.280.137.355
Inventarios	[5]	38.558.609.600	36.314.917.724
Total activos corrientes		122.111.131.024	110.616.788.019
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	[6]	8.036.928.044	7.853.596.903
Activo por impuesto diferido		3.516.910.608	2.509.222.564
Total activos no corrientes		11.553.838.652	10.362.819.467
TOTAL ACTIVOS		133.664.969.676	120.979.607.486

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)


 NILSON OSBEY MIRANDA
 Representante Legal
 CC 79.694.663


 NOEMÍS CASTILLA-HERRERA
 Contador Público
 T.P. 240086-T


 WILSON ESCORCIA BELEÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 35901-T
 (Ver opinión adjunta)

SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.
Estado de Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
Pasivos corrientes			
Préstamos y obligaciones por arrendamientos financieros	[7]	3.331.861.297	4.736.614.516
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[8]	45.453.892.552	32.901.576.956
Pasivos por impuestos corrientes		1.432.657.679	1.067.182.418
Beneficios a empleados		797.933.722	771.418.765
Otros pasivos		-	1.257.425.871
Total pasivos corrientes		51.016.345.250	40.734.218.526
Pasivos no corrientes			
Préstamos, parte no corriente	[7]	2.491.794.989	2.268.594.120
Pasivo por impuestos diferido		98.265.462	736.508.848
Total pasivos no corrientes		2.590.060.451	3.005.102.968
TOTAL PASIVOS		53.606.405.701	43.739.321.494
PATRIMONIO NETO			
Capital emitido	[9]	2.270.000.000	270.000.000
Reservas		135.000.000	135.000.000
Resultado - Adopción NIIF		-1.266.425.042	-1.266.425.042
Ganancias acumuladas		68.481.710.916	65.843.707.908
Ganancias del ejercicio		10.438.278.101	12.258.003.126
Total patrimonio neto		80.058.563.975	77.240.285.992
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		133.664.969.676	120.979.607.486

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)


 NILSON JORGE P. MIRANDA
 Representante Legal
 C.C. 79.694.683


 NOEMIS CASTILLA HERRERA
 Contador Público
 T.P. 240086-T


 WILSON ESCORCIA BEÑÓ
 Revisor Fiscal
 T.P. 35901-T

(Ver opinión adjunta)

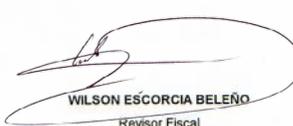
SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.
Estado de Resultados Integral
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	[10]	177.155.017.040	202.238.325.565
Costo de venta	[11]	- 129.481.911.822	- 153.276.284.786
Ganancia bruta		47.673.105.218	48.962.040.779
Otros ingresos	[10]	156.924.649	196.388.008
Gastos de administración	[12]	- 31.200.763.817	- 28.548.050.962
Gastos de venta		- 1.540.003.904	- 1.438.540.333
Ganancia de operación		15.089.262.146	19.171.837.492
Otros gastos		- 327.804.886	- 688.074.588
Gastos de intereses		- 463.909.887	- 255.100.933
Ganancias antes de impuestos		14.297.547.373	18.228.661.971
Impuestos a las ganancias		- 5.426.989.248	- 5.848.287.171
GANANCIA DEL EJERCICIO		8.870.558.125	12.380.374.800
Otro resultado integral		1.567.719.976	122.371.674
GANANCIA INTEGRAL TOTAL		10.438.278.101	12.258.003.126

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)


NILSON NORBEY MIRANDA
 Representante Legal
 CC 79.694.683


NOHEMIS CASTILLA HERRERA
 Contador Público
 T.P. 240086-T


WILSON ESCORCIA BELEÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 35901-T
 (Ver opinión adjunta)

SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

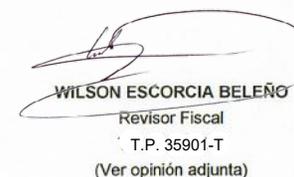


	Capital emitido	Reservas	Ganancias acumuladas	Resultado Adopción NIIF	Ganancias del periodo	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	270.000.000	135.000.000	57.215.922.216	- 1.266.425.042	8.830.423.184	65.184.920.358
Ganancias retenidas			8.830.423.184		- 8.830.423.184	-
Ganancia del ejercicio					12.380.374.800	12.380.374.800
Otro resultado integral					- 122.371.674	- 122.371.674
Decreto de dividendos			- 202.637.492			- 202.637.492
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	270.000.000	135.000.000	65.843.707.908	- 1.266.425.042	12.258.003.126	77.240.285.992
Ganancias retenidas			12.258.003.126		- 12.258.003.126	-
Ganancia del ejercicio					8.870.558.125	8.870.558.125
Otro resultado integral					1.567.719.976	1.567.719.976
Decreto de dividendos			- 9.620.000.118			- 9.620.000.118
Aumento del capital social	2.000.000.000					2.000.000.000
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	2.270.000.000	135.000.000	68.481.710.916	- 1.266.425.042	10.438.278.101	80.058.563.975

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)


NILSON NORBEY MIRANDA
 Representante Legal
 CC 79.694.683


NOHEMIS CASTILLA HERRERA
 Contador Público
 T.P. 240086-T


WILSON ESCORCIA BELEÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 35901-T
 (Ver opinión adjunta)



SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



2022

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ganancia (pérdida) del año		8.870.558.125
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones y amortizaciones		156.652.809
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar		3.393.306.107
Ingreso por recuperaciones	-	133.750.372
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	11.061.323.220
Inventarios	-	2.243.691.876
Aumentos (disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		1.437.895.480
Pasivos por impuestos corrientes		365.475.261
Beneficios a empleados		26.514.957
Otros pasivos	-	1.257.425.871

Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operación - **445.788.600**

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obtención y pago de préstamos bancarios, neto - 1.181.552.350

Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamiento - **1.181.552.350**

FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición y retiro de activos fijos e intangibles, neto - 183.331.141
 Adquisición y retiro de inversiones, neto

Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión - **183.331.141**

INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO - **1.810.672.091**

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO 2.021.732.940

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO 211.060.849

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

MILSON NORBEY MIRANDA
 Representante Legal
 CC 79.694.683

NOHEMIS CASTILLA HERRERA
 Contador Público
 T.P. 240086-T

WILSON ESCORCIA BELEÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 35901-T
 (Ver opinión adjunta)



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑÍA

SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A. (en adelante, La Sociedad) tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla, ubicada en la Carrera 43 No. 80 – 59. Se constituyó mediante escritura pública No. 757 de la Notaria Tercera de Barranquilla el 27 de marzo de 1995 e inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 03 de mayo de 1995 bajo el libro N° 58.622, y su término de duración es hasta 17 de marzo de 2056. Cuenta con tres sedes adicionales, en la ciudad de Bogotá, Medellín y Popayán.

La sociedad hace parte del Grupo Empresarial SyD, controlado por Miriam Estrada Otero, Gustavo Estrada Otero y Osvaldo de la Rosa Torres; la entidades controladas son Suministros y Dotaciones Colombia S.A., GyO Medical I.P.S S.A.S., Distribuciones Romy Ltda., Miriam Estrada Otero y Cia. S. en C., Orma Distribuciones S.A.S., Inversiones y Asesorías Estrada S.A.S. y Diseños y Confecciones Induslud S.A.S. La situación de control fue inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla, mediante acta el día 22 de agosto de 2020, bajo el número 386.187.

A corte 31 de diciembre del 2022 contaba con alrededor de 344 empleados, vinculados a través de contrato de trabajo.

OBJETO SOCIAL

La Sociedad tiene por objeto la comercialización de materiales y elementos relacionados con el área de la salud tales como: productos médicos quirúrgicos, oncológicos instrumental quirúrgico y equipo de laboratorio, médicos, hospitalarios, oncológicos; reactivos químicos para la industria y el área diagnóstica; farmacéutica, suministro y comercialización de medicamentos a insumos hospitalarios; suministro de medicamentos y material médico por servicio farmacológico integral, que incluye la unidosis, multidosis, alimentación parenteral, central de mezcla y preparación extemporáneas.

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420
Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8
Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389
Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



PERIODO DE LA INFORMACIÓN

El periodo correspondiente a la información contenida en los Estados Financieros Básicos (Estado de la situación Financiera, Estados de Resultados, Estado de Cambien en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros) está comprendida del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre del 2022.

MARCO DE REFERENCIA DE INFORMACIÓN APLICABLE

La sociedad, para preparar y elaborar los estados financieros usa como marco de referencia las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES contemplada en el Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016, Decreto 2170 de 2017, Decreto 2270 de diciembre de 2019 y las sesiones que tiene como anexo la Norma Internacional de Información Financiera para pymes. Lo anterior A partir de enero de 2016, dado que esta fue la fecha límite establecida para el Grupo II

SUPUESTOS CONTABLES

La sociedad, considera los siguientes supuestos contables para la elaboración de sus Estados Financieros:

Base de acumulación (o devengo): reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), excepto para la información de los flujos de efectivo; así mismo, se registran en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

Negocio en marcha: La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro posible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa,

dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelara información sobre la base utilizada en ellos.

BASES DE MEDICIÓN

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros los mide de acuerdo con las siguientes bases

a) Costo histórico,

El costo histórico será el importe de efectivo o equivalente a efectivo pagado. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, las cantidades de afectivo y otras partidas equivalentes que esa espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable,

Reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

MONEDA FUNCIONAL

La entidad expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano), todas las cifras se encuentran expresadas en pesos.

1. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

Al elaborar sus estados financieros aplica las características cualitativas de la información

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420

Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8

Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389

Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes clientes, con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia de la utilización de dicha información. Entre las cuales se destaca:

Comprensibilidad:

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios. Toda vez que tienen un conocimiento razonable de la actividad económica y empresarial y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420
Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8
Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389
Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la Información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo se deben comparar, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Efectivo Y Equivalentes A Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar.

Las ventas realizadas por SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A. se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes.

Las ventas de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) que se consideren materiales, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420

Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8

Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389

Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



Al final de cada período 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.

Las cuentas por cobrar a vinculados económicos corresponde a préstamos que se realizan entre las unidades de negocios que tienen las características de PARTES RELACIONADAS. No se aplican ni deterioro de cartera, ni costo amortizado por ser operaciones de corto plazo y de ausencia total de riesgo en el pago

Políticas contables para la estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una perdida por deterioro de valor en resultados, se mide el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida del 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 de dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro. Cuando en periodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, La Sociedad revertirá la estimación.

Políticas contables para la cuenta de inventarios

La entidad reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, los costos de adquisición de inventario para SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A. comprenderán: el precio de compra, aranceles de importación, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de productos destinados para la venta.

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420

Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8

Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389

Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



Al cierre de cada período la Compañía determinará si el importe en libros de los inventarios excede su precio de venta (valor neto de realización). En caso de que haya excesos, la Compañía ajusta los inventarios a su valor neto realización contra un gasto por deterioro en el estado de resultados

Políticas contables para la cuenta de propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, con excepción de los bienes inmuebles (terrenos y construcciones), los cuales serán medidos por el método del costo revaluado.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Categoría	Método	Vida útil
Construcciones y edificaciones	Línea recta	45 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	10 a 20 años
Equipo de transporte	Línea recta	5 a 10 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	5 años

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420

Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8

Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389

Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos y pasivos por impuestos corrientes diferidos

La entidad reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden impuesto diferido que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recupera (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Políticas para las cuentas y documentos por pagar

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La sociedad mide la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. Las cuentas por pagar con partes relacionadas, no generan intereses debido a la ausencia de riesgo en el pago y como política adoptada en el grupo empresarial

Políticas para la cuenta de provisiones y contingencias

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha en la que se informa como resultado de un suceso pasado, sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación y el importe de esta pueda ser

estimado de forma fiable. **Barranquilla:** Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420
Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8
Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389

Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida por que no cumple con una o las dos primeras condiciones para que la obligación pueda ser considerada una provisión. La sociedad no reconoce un activo contingente como un activo, se requiere que se revele información sobre un activo contingente cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado reconocer.

Políticas contables para la cuenta de préstamos

La empresa mide los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una sola tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar, la entidad medirá los préstamos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar. Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tenga vencimiento igual o menos a doce meses.

Políticas contables para la cuenta de beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que la compañía proporcionara a los trabajadores a cambio de sus servicios. La entidad reconoce el costo de

todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa como un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios por pagar, como un pasivo cuando el empleado a prestado servicios a cambio de beneficios a pagar, en futuro. Se reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo o corriente comprenden partidas como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social. Bonificaciones, ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o ausencias remuneradas por enfermedad. Los beneficios a los empleados reconocidos en los estos financieros serán medidos como la mejor estimación del valor total necesario para cancelar las obligaciones con los empleados al final del periodo reportado

Políticas contables para la cuenta de patrimonio

El patrimonio es la participación residual en los activos de la sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos; incluye las inversiones hechas por el propietario, más los incrementos de tales inversiones, ganados a través de la operación rentable de la compañía, menos las disminuciones por operaciones no rentables. El capital social se reconoce cuando se emiten acciones y otra parte de este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir.

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones al propietario, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades se reconocen al final del ejercicio contable para cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca.

La reserva legal se constituirá con el 10 por ciento de las utilidades antes de impuestos y reserva hasta llegar a 50% del capital social.

Políticas contables para la cuenta de ingresos

La empresa reconoce ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe. Se reconocen ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. Los ingresos de actividades de no operación se miden en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos de valor razonable de la negociación.

Políticas contables para la cuenta de gastos

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminución del valor del activo o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable. La empresa opto por clasificar el desglose de los gastos por contratos en ejecución. La empresa reconocerá los costos de los préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.

NOTAS CUANTITATIVAS

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

A continuación, se presenta la Composición del Rubro.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja	43.407.968	40.954.654
Bancos	167.652.881	1.980.778.286
	\$ 211.060.849	\$ 2.021.732.940

El valor total reportado en la caja corresponde a dinero en efectivo, en caja general y cajas menores, verificado con los soportes de arqueos a la fecha de cierre de los estados financieros, debidamente auditados. Además, La Sociedad cuenta a la fecha de corte con un disponible en las cuentas bancarias de tipo corriente

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas comerciales por cobrar		
Cientes Nacionales	124.987.827.272	133.479.998.213
Pagos pendientes por aplicar a cartera	- 22.161.616.779	- 40.558.727.048
Deterioro de Cartera	- 36.453.746.854	- 32.982.229.293
Cientes Netos	\$ 66.372.463.639	\$ 59.939.041.872
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar a vinculados	1.123.625.140	1.002.619.921
Anticipo de Impuesto	1.581.822.211	-
Reclamaciones	119.448.123	119.448.122
cuentas por cobrar a trabajadores	170.758.894	162.354.595
prestamos a particulares	13.323.662.224	10.996.850.200
Deudores Varios	649.680.344	59.822.645
	\$ 16.968.996.936	\$ 12.341.095.483
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 83.341.460.575	\$ 72.280.137.355

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420

Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8

Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389

Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



Certificado N° SC 7296-1

Dentro de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, el 79,64% corresponde a las cuentas netas por cobrar a clientes. Las cuentas por cobrar a vinculados, corresponde, a rubros pendientes por cobrar a las Uniones Temporales, de las cuales La Sociedad es miembro, por concepto de préstamos y utilidades pendientes por distribuir. Otro rubro importante, son los préstamos a particulares, los cuales, son cuentas por cobrar reciprocas entre el Grupo Empresarial al que pertenece la sociedad.

5. INVENTARIOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipos para compra de mercancia	-	2.061.766.318
Mercancia no fabricada por la empresa	38.558.609.600	34.253.151.406
	\$ 38.558.609.600	\$ 36.314.917.724

Los saldos del componente Mercancía no fabricada por la empresa, corresponde a valoración de los inventarios a la fecha de corte. El componente Anticipos, dentro del rubro Inventarios, obedece a abonos realizados a proveedores, los cuales serán redimidos con mercancía para inventario.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se presenta el movimiento y composición del rubro:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos	620.742.618	620.742.618
Construcciones	4.735.257.260	4.590.309.070
Maquinaria Y equipo	516.152.000	453.541.351
Equipo de Oficina	1.033.397.414	1.030.067.414
Equipos de computación	519779834	388.434.920
Activos Intangibles	3.069.151.885	3.069.151.885
Depreciación y Amortización	- 2.457.552.967	- 2.298.650.355
	\$ 8.036.928.044	\$ 7.853.596.903

Dentro de las construcciones, en el año 2022 se activó la construcción en curso al finalizar la obra y entrar en servicio, aumentando la capacidad instalada de La Sociedad. Los activos intangibles, corresponden a derechos de Leasing de bienes de los cuales se usan para el funcionamiento ordinario de la empresa.

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras son los compromisos que la empresa ha sustraído con entidades del mercado financiero por concepto de préstamos y Leasing, con el propósito de sufragar algunos gastos, adquirir algunos bienes y como estrategia para tener liquidez inmediata. Las obligaciones financieras están clasificadas así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Porcion corriente</u>		
Bancos nacionales	3.331.861.297	4.736.614.516
	\$ 3.331.861.297	\$ 4.736.614.516
<u>Porcion no corriente</u>		
Bancos nacionales	2.491.794.989	2.268.594.120
	\$ 2.491.794.989	\$ 2.268.594.120
	\$ 5.823.656.286	\$ 7.005.208.636

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle cuantitativo es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Proveedores	35.386.130.964	27.069.496.274
Costos y gastos por pagar	556.161.802	988.082.379
Dividendos por pagar	8.224.281.540	-
retencion en la fuente por pagar	997.028.854	352.735.000
retencion y aporte de nomina	290.289.392	305.442.955
Acreedores Varios	-	4.185.820.348
	\$ 45.453.892.552	\$ 32.901.576.956

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones con proveedores de mercancía, con una representación del 77,85% dentro del rubro; los plazos de pago normalmente otorgados por los proveedores son de 30, 60, 90 y 120 días, dentro de los cuales no devengan intereses. La Compañía no ha otorgado garantías por estas obligaciones.

Los costos y gastos por pagar, corresponden a gastos necesarios para la operación, como arriendos, servicios públicos, servicio de transporte, entre otros y que a la fecha de corte, estaban pendientes por pagar.

En el año 2022 se decretaron dividendos, los cuales al corte de 31 de diciembre, representaban el 18,09% de las cuentas comerciales por pagar.

9. CAPITAL EMITIDO

El capital incluye 2.270.000 acciones por un valor nominal de \$1.000 c/u las cuales a 31 de diciembre de 2022 se encuentran suscritas y pagadas

10. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las actividades ordinarias corresponden a la venta de medicamentos, insumos y dispositivos médicos, equipos y muebles de uso hospitalario, productos de la línea de odontológica, osteosíntesis y de laboratorios; además, los ingresos obtenidos a través de contratos de colaboración empresarial.

Dentro del periodo, también se obtuvieron otros ingresos, derivados de intereses, descuentos financieros otorgados por proveedores por pagos antes del plazo establecido y también las recuperaciones por reversión de costos o gastos causados previamente.

El detalle cuantitativo es el siguiente:

	2022	2021
Comercialización	197.545.557.850	215.605.108.566
Devoluciones y descuentos	- 20.390.540.810	- 13.366.783.001
Otros ingresos	156.924.649	1.723.978.218
	\$ 177.311.941.689	\$ 203.962.303.783

11. COSTOS DE VENTA

Los costos de venta provienen de las erogaciones directamente relacionadas con la actividad económica de La Sociedad, en este caso, la compra de medicamentos, dispositivos, insumos, equipos, muebles, material odontológico y de laboratorio, entre otros. La Sociedad, utiliza el método de costeo de Costo Promedio.

	2022	2021
Comercialización	129.481.911.822	153.276.284.786
	\$ 129.481.911.822	\$ 153.276.284.786

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración, aunque no estén directamente relacionados con la comercialización de productos, son necesarios para el normal funcionamiento de La Sociedad, a continuación un detalle cuantitativo:

	2022	2021
Beneficios a empleados	11.084.715.372	10.413.771.902
Honorarios	614.752.443	863.869.787
Impuestos	6.156.454.809	5.478.325.057
Arrendamientos	1.076.037.746	937.858.515
Contribuciones y afiliaciones	4.373.954	17.570.166
Seguros	306.229.015	336.345.809
Servicios	4.779.177.772	4.644.604.278
Gastos legales	192.144.318	63.188.290
Mantenimiento y reparaciones	724.617.758	613.843.189
Adecuaciones e instalaciones	391.657.559	425.141.656
Gastos de viaje	359.376.560	310.821.522
Depreciaciones y amortizaciones	156.652.809	256.148.101
Diversos	1.961.267.595	2.056.366.107
Provisiones	3.393.306.107	2.130.196.583
	\$ 31.200.763.817	\$ 28.548.050.962

13. PARTES RELACIONADAS

Suministros y Dotaciones Colombia S.A. hace parte del Grupo Empresarial SyD, en el párrafo 2 de las presentes revelaciones, se encuentran enunciadas las entidades que conforman este Grupo. Sobre las cuentas comerciales por cobrar, no se cobran intereses, ni se aplican deterioros, debido a la ausencia del riesgo de pago.

VIGENCIA:

las Notas a los Estados Financieros han sido preparadas conforme a lo dispuesto en la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de las NIIF para pymes, de acuerdo con los requerimientos generales de presentación emanadas por la sección 3 – Presentación de Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2022.

Barranquilla: Carrera 43 N° 80-59 · PBX: (5) 3302424 · Fax: (5) 3302420

Bogotá: Avenida calle 24 N° 95-12 Bodega 26 · Centro Industrial Portos · Fontibón · PBX: (1) 4289146/7/8

Medellín: Calle 32B N° 65B-19 Belén - Fátima - Tel: (4) 349 1389

Cartagena: Avenida Crisanto luque Diag. 22 No. 44-63 Conjunto Comercial Crisanto luque Local 4 - Tel: (5) 6437369



SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A**Certificación a los Estados Financieros**

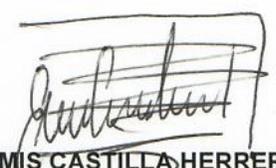
Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A. finalizados al 31 de diciembre de 2022, los cuales se han tomado fielmente de libros de SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A., por lo tanto:

- Los activos y pasivos de SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A. a la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 15 de marzo de 2023. Estos estados financieros fueron puestos a consideración del máximo órgano social el día 13 de marzo del año 2023 y fueron aprobados.



NILSON NORBEY MIRANDA
Representante legal
C.C. 79.694.683



NOHEMIS CASTILLA HERRERA
Contador
T.P. 240086-T



WILSON ESCORCÍA BELEÑO
Revisor Fiscal
T.P. 35901-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la asamblea de accionistas de:
SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA SA

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A, los cuales comprenden el estado de situación financieros, el estado de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por el control interno que la gerencia considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como, efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

En mi opinión, después de auditar los estados financieros individuales adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A. al 31 de diciembre de 2022, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el anexo del DUR 2420 de 2020.

Fundamentos de la opinión

La auditoría de los Estados Financieros adjuntos fue llevada de acuerdo a las NIAs expuesta en el Anexo 4 del DUR 2420 de 2015, a la cual hago alusión en el párrafo "Responsabilidad del Revisor Fiscal". Gozo de independencia mental frente a la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética emitidos por la IFAC y los establecidos en la Ley 43 de 1990

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos, y la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



WILSON RAFAEL ESCORCIA BELEÑO
Revisor Fiscal
T.P. 35901-T

20 DE MARZO DE 2023