

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.
NIT. 900.512.251-4
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA SOCIEDAD
LOS PATIOS, NORTE DE SANTANDER

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Resultados Integrales, Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2023, los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

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

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: La ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S. posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S. a las fechas de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 26 de febrero de 2024.

CLAUDIA PATRICIA ROMERO CLAVIJO
C.C. 27.592.948
Representante Legal

NUBIA MILENA CASTILLO CARRILLO
Contador Público
Tarjeta Profesional 281999-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
LOS PATIOS - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		131,357,000	41,624,000
1110 Bancos		1,489,506,000	256,054,000
1120 Cuentas de Ahorro		-	-
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo		1,620,863,000	297,678,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7		
1305 Clientes		16,396,725,000	16,553,180,000
Total Cuentas Comerciales por cobrar		16,396,725,000	16,553,180,000
Activo por impuestos Corrientes	8		
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		101,259,000	73,637,000
Total activos por impuestos corrientes		101,259,000	73,637,000
Activo Financiero	9		
1225 Inversiones		500,000,000	-
1325 Cuentas por Cobrar a Accionistas		3,643,488,000	3,430,446,000
1365 Cuentas por Cobrar a Trabajadores		94,000	194,000
1332 Cuentas de Operación Conjunta		5,104,000	5,104,000
1380 Deudores Varios		1,608,512,000	5,691,648,000
1330 Anticipos y Avances		2,695,713,000	936,832,000
Total activo financiero		8,452,911,000	10,064,224,000
Inventario Corriente	10		
1435 Medicamentos		408,117,000	10,978,334,000
Total Inventario Corriente		408,117,000	10,978,334,000
ACTIVO CORRIENTE		26,979,875,000	37,967,053,000
Propiedad Planta y Equipo	11		
1508 Construcciones en Curso		-	724,416,000
1516 Construcciones y Edificaciones		1,816,563,000	16,450,000
1520 Maquinaria y Equipo		24,316,000	36,246,000
1524 Equipo de Oficina		198,844,000	283,901,000
1528 Equipo de Computación y Comunicación		310,063,000	603,055,000
1532 Equipo Medico Cientifico		112,668,000	281,700,000
1540 Flota y Equipo de Transporte		231,403,000	155,000,000
Total Propiedad Planta y Equipo		2,693,857,000	2,100,768,000
Activos Intangibles	12		
1625 Bienes recibidos en arrendamiento financiero		-	-
1635 Licencias		769,992,000	778,436,000
1605 Credito Mercantil		31,800,000	42,400,000
Total Activos intangibles		801,792,000	820,836,000
Activos por impuesto no corriente	13		
1710 Activos por impuestos diferidos		15,840,000	5,188,000
Total Activos por impuestos diferidos		15,840,000	5,188,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
LOS PATIOS - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
Activos no Financieros	14		
1330 Depositos para contratos		7,700,000	3,145,000
1705 Gastos pagados por anticipado		-	-
Total Activos no financieros		7,700,000	3,145,000
ACTIVO NO CORRIENTE		3,519,189,000	2,929,937,000
TOTAL ACTIVO		30,499,064,000	40,896,990,000
PASIVOS	15		
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		5,590,529,000	8,392,233,000
2335 Costos y Gastos por pagar		481,262,000	931,092,000
2355 Deudas con Accionistas			
2380 Acreedores Varios		576,762,000	576,762,000
Total pasivos financieros		6,648,553,000	9,900,087,000
Cuentas Comerciales por Pagar			
2205 Proveedores		28,102,000	3,837,327,000
Total Cuentas por pagar comerciales		28,102,000	3,837,327,000
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		34,806,000	41,263,000
2368 Retención en la Fuente ICA		-	26,813,000
2805 Anticipo Recibido de los clientes		2,138,625,000	363,946,000
2820 Cuentas de Operación Conjunta		-	-
Total Otros pasivos no financieros		2,173,431,000	432,022,000
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2404 Impuesto de Renta y Complementario		15,428,000	144,139,000
2412 Impuesto De Industria y Comercio		27,989,000	35,663,000
2495 Impuesto Nacional al Consumo			
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar		29,657,000	2,452,000
Total Pasivos por impuestos corrientes		73,074,000	182,254,000
Beneficios a Empleados			
2370 Retencion y aportes nomina		20,099,000	44,089,000
2380 Acreedores Varios		32,423,000	73,640,000
2505 Salarios por pagar		2,674,000	19,559,000
2510 Cesantias Consolidadas		181,764,000	289,479,000
2515 Intereses sobre Cesantias		20,575,000	28,879,000
2520 Prima de Servicios		42,000	3,286,000
2525 Vacaciones Consolidadas		104,268,000	178,204,000
Total Beneficios a empleados		361,845,000	637,136,000
PASIVO CORRIENTE		9,285,005,000	14,988,826,000
Pasivos Financieros No Corrientes			
2105 Obligaciones Financieras a Largo Plazo		3,250,283,000	9,711,142,000
Total Pasivos Financieros No Corrientes		3,250,283,000	9,711,142,000
Pasivos por Impuestos No Corrientes			
2725 Pasivos por impuesto diferidos		20,330,000	28,153,000
Total Pasivos por impuesto diferidos		20,330,000	28,153,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
LOS PATIOS - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
PASIVO NO CORRIENTE		3,270,613,000	9,739,295,000
TOTAL PASIVO		12,555,618,000	24,728,121,000
PATRIMONIO	16		
3105 Capital Emitido		4,000,000,000	4,000,000,000
3310 Reservas		1,266,583,000	1,077,954,000
3705 Ganancias Acumuladas		10,902,286,000	9,204,627,000
3605 Utilidad del ejercicio		1,774,577,000	1,886,288,000
Resultado en Nif		-	-
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIO DE I PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS		17,943,446,000	16,168,869,000
TOTAL PATRIMONIO		17,943,446,000	16,168,869,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		30,499,064,000	40,896,990,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
LOS PATIOS - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2,023	2,022
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	17		
4101 Unidad Funcional de Consulta Externa		23,456,432,000	14,674,038,000
4130 Unidad funcional de apoyo terapeutico		1,710,024,000	-
4135 Comercio al Por mayor de medicamentos		5,560,867,000	23,495,600,000
4135 Descuentos comerciales		(1,077,377,000)	(1,600,942,000)
4175 Devoluciones en Ventas		(1,433,416,000)	(2,542,536,000)
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		28,216,530,000	34,026,160,000
No Operacionales (menos Intereses)			
4205 Otras ventas		8,400,000	21,919,000
4210 Rendimientos Financieros		-	-
4220 Arrendamientos		146,399,000	10,997,000
4235 Servicios		56,241,000	-
4248 Utilidad en Venta de Bienes		427,814,000	-
4250 Recuperaciones		-	38,960,000
4255 Indemnizaciones		-	11,888,000
4295 Diversos		19,732,000	25,307,000
Total No Operacionales (menos Intereses)		658,586,000	109,071,000
Costo de Ventas	18		
6101 Prestación de servicios de salud		(536,825,000)	(523,872,000)
6105 Costo prestación de servicios de salud		(537,752,000)	(118,614,000)
6110 Unidad Funcional de Consulta externa		(5,798,245,000)	(4,648,639,000)
6125 Unidad Funcional de Apoyo y Diagnostico		(145,515,000)	(66,972,000)
6135 Comercio al por mayor de medicamentos		(10,621,900,000)	(18,902,812,000)
6135 Descuentos comerciales		74,198,000	294,005,000
6135 Otros Descuentos		388,000	1,195,474,000
Total Costo de Ventas		(17,565,651,000)	(22,771,430,000)
Ganancia bruta		11,309,465,000	11,363,801,000
Gastos de Administración	19		
5105 Gastos de personal		(2,363,045,000)	(4,021,166,000)
5110 Honorarios		(389,388,000)	(180,462,000)
5115 Impuestos		(221,531,000)	(297,027,000)
5120 Arrendamientos		(758,954,000)	(100,073,000)
5125 Contribuciones y afiliaciones		(9,244,000)	(25,733,000)
5130 Seguros		(3,544,000)	(21,363,000)
5135 Servicios		(1,546,618,000)	(688,427,000)
5140 Gastos legales		(16,734,000)	(16,840,000)
5145 Mantenimiento y reparaciones		(57,104,000)	(75,638,000)
5150 Adecuacion e instalacion		(126,465,000)	(88,323,000)
5155 Gasto de viaje		(172,030,000)	(171,946,000)
5160 Depreciaciones		(240,983,000)	(219,329,000)
5165 Amortizaciones		(141,971,000)	(38,398,000)
5195 Diversos		(335,696,000)	(577,054,000)
5199 Provisiones		-	(53,047,000)
Total Gastos de Administración		(6,383,307,000)	(6,574,826,000)

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
LOS PATIOS - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2,023	2,022
Gastos de ventas			
	20		
5205 Gastos de personal		-	(39,812,000)
5110 Honorarios		-	(1,639,000)
5215 Impuestos		-	(52,000)
5220 Arrendamientos		-	(40,583,000)
5235 Servicios		(661,000)	(16,610,000)
5240 Gastos Legales		-	(428,000)
5245 Mantenimientos y reparaciones		-	(516,000)
5250 Adecuacion e instalacion		-	(2,050,000)
5295 Diversos		-	(2,701,000)
Total Gastos de ventas		(661,000)	(104,391,000)
Otros Gastos			
	21		
5305 Financieros menos Intereses		(152,197,000)	(174,984,000)
5310 Perdida en venta y retiro de bienes		-	(8,310,000)
5315 Gastos extraordinarios		(2,718,000)	(365,000)
5395 Diversos		(317,573,000)	(266,440,000)
Total Otros Gastos		(472,488,000)	(450,099,000)
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		4,453,009,000	4,234,485,000
4210 Ingreso Financieros (Intereses)		494,403,000	354,584,000
5305 Gastos Financieros (Intereses)	22	(2,150,639,000)	(1,540,905,000)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(1,656,236,000)	(1,186,321,000)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		2,796,773,000	3,048,164,000
5404 Gasto por Impuesto a las Ganancias	23	(1,022,196,000)	(1,161,876,000)
RESULTADO DEL PERIODO		1,774,577,000	1,886,288,000
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		1,774,577,000	1,886,288,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT. 900.512.251-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
LOS PATIOS - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	Por el año terminado el 31 de Diciembre de		
	Nota	2023	2022
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	25		
Utilidad del ejercicio:		1,774,577,000	1,886,288,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		240,983,000	219,329,000
(+) Amortizaciones:		-	21,516,000
(-) Ingresos por recuperaciones:			
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Disminucion de Activo cuentas comerciales por cobrar		156,455,000	-
(+) Disminucion de Activo Financiero		1,611,313,000	1,767,139,000
(+) Disminucion de Activo de inventarios		10,570,217,000	
(+) Disminucion de Activo no financiero		-	1,218,000
(+) Disminucion de Activo impuestos corrientes		-	53,099,000
(+) Incremento de Pasivo no Financiero corriente		1,741,409,000	216,281,000
(+) Incremento de Pasivo por impuestos corrientes		-	149,862,000
(+) Incremento de Pasivo Beneficios a empleados		-	215,986,000
(+) Incremento de Pasivo por impuesto no corriente		-	
(+) Incremento de Pasivo no Financiero No corriente		-	-
(+) Incremento de Pasivo Financiero Corriente		-	-
(+) Incremento de Pasivo Financiero No Corriente		-	-
(-) Incremento de Activo Impuestos corrientes		27,622,000	-
(-) Incremento de Activo inventarios:		-	4,762,911,000
(-) Incremento de Activo por impuesto no corriente		10,652,000	4,351,000
(-) Incremento de Activo No financiero		4,555,000	-
(-) Incremento de Activo cuentas comerciales por cobrar		-	5,889,423,000
(-) Disminucion de Pasivo Financiero		3,251,534,000	
(-) Disminucion de Pasivo Cuentas comerciales por Pagar		3,809,225,000	2,237,469,000
(-) Disminucion de Pasivos Por Impuestos Corrientes		109,180,000	-
(-) Disminución de Pasivo Beneficios a empleados		275,291,000	
(-) Disminucion de Pasivo Financiero no Corriente		6,460,859,000	-
(-) Disminucion de Pasivo Por Impuesto No Corriente		7,823,000	5,303,000
Efectivo generado en actividades de operación		2,138,213,000	(8,368,739,000)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Venta de inversiones:			
(+) Venta de Propiedad Planta y Equipo:		418,406,000	46,665,000
(-) Compra de propiedad planta y equipo		1,220,940,000	1,507,838,000
(-) Compra de intangibles		12,494,000	137,478,000
(+) Incremento de Pasivo Financiero Corriente		-	2,517,531,000
(+) Incremento de Pasivo Financiero No Corriente		-	7,323,704,000
Total de efectivo por actividades de inversión		(815,028,000)	8,242,584,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT. 900.512.251-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
LOS PATIOS - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	Por el año terminado el 31 de Diciembre de		
	Nota	2023	2022
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo recibido por aumento de capital de socios			
Efectivo recibido de prestamos a Corto Plazo			
Efectivo pagado por la readquisición de acciones			
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo			
Efectivo pagado por dividendos		-	-
Otros			
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		-	-
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		1,323,185,000	(126,155,000)
Efectivo al comienzo del período		297,678,000	423,833,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		1,620,863,000	297,678,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.
NIT. 900.512.251-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado el 31 de Diciembre de 2023

Atribuible a los propietarios de la Compañía

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	24	4,000,000,000	1,077,954,000	1,886,288,000	9,204,627,000	16,168,869,000
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022		4,000,000,000	1,077,954,000	1,886,288,000	9,204,627,000	16,168,869,000
Ganancia del periodo				1,774,577,000		1,774,577,000
Ajustes Contables						0
Total Otros Resultados Integrales		4,000,000,000	1,077,954,000	3,660,865,000	9,204,627,000	17,943,446,000
Contribuciones y Distribuciones						0
Aumento de Capital						0
Acciones Propias vendidas						0
Apropiación de reservas			188,628,801	(188,628,801)		0
Traslado a Ganancias Acumuladas				(1,697,659,199)	1,697,659,199	0
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	188,628,801	(1,886,288,000)	1,697,659,199	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2023		4,000,000,000	1,266,582,801	1,774,577,000	10,902,286,199	17,943,446,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.
NIT. 900.512.251-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

La empresa ORGANIZACION LADMEDIS S.A.S. es una sociedad constituida para realizar la actividad de distribución de productos farmacéuticos y medicinales, actividades de la práctica médica, actividades de medicina general y especializada sin internación, demás servicios relacionados con la salud humana prestados directamente o por intermedio de terceros. Busca satisfacer las necesidades de los clientes a través de la distribución de productos farmacéuticos e insumos médicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos asegure productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 20 de marzo de 2012, inscrita el 28 de marzo de 2012 en la Cámara de Comercio con matrícula No. 229001. La sociedad tendrá una duración indefinida. El domicilio principal de la agencia es la ciudad de Los Patios, Ubicada en la Av 10 No. 54 - 138 Barrio Terraza la Floresta.

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios. El órgano de administración de la empresa es la Junta de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa ORGANIZACION LADMEDIS S.A.S. presenta los Estados Financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

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

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

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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

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

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

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos Estados Financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la sociedad.

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de Estados Financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

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

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

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Organización Ladmedis S.A.S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus Estados Financieros de Transición y en sus Estados Financieros Comparativos conforme a las NIIF, dando cumplimiento a lo establecido en la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos Estados Financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a las NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los Estados Financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al Decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

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

5.2. Otros activos financieros

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

5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

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

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

5.4. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- d) Gastos de ventas.

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

5.5. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Organización Ladmedis S.A.S. en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de Propiedades, Planta y Equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

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

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

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

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

5.6. Activos Intangibles

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

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

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

5.7. Activos No Financieros

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

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

5.8. Beneficios a los Empleados.

Organización Ladmedis S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

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

5.9. Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

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

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

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

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

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

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

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

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta a una tarifa del 35%.

Impuesto Diferido

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

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

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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

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

5.10. Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo está en los anticipos y depósitos recibidos de los clientes, por los contratos capitados (modelos utilizados para el pago de los medicamentos) que consiste en la aceptación de un grupo de riesgo conformado por personas ubicadas en un territorio específico, para el caso de población asegurada a una EPS. El precio per cápita se constituye sobre el valor promedio del costo de los servicios atribuibles a una persona en un período determinado, sobre su seguimiento contenido en una nota técnica que refleja una probabilidad esperada de uso, también incluye la acusación de la retención en la fuente.

5.11. Reconocimiento de Ingresos

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

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

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

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

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de productos farmacéuticos y medicinales, y la prestación de servicio IPS.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

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

5.12. Presentación de Estados Financieros

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

Presentación razonable

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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

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

Hipótesis de negocio en marcha

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

Base contable de causación

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

Uniformidad en la presentación

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

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, Organización Ladmedis SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

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

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

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

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2023 y 2022.

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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

CODIGO	CAJA	2023	2022
110505	Caja General	127,267,000	28,734,000
110510	Caja Menor	4,090,000	12,890,000
Total caja		131,357,000	41,624,000

CODIGO	BANCOS	2023	2022
111005	Colpatría Cta. Cte. No. 1361007715	2,008,000	2,008,000
111005	BBVA Cta. Cte. No. 306036690	716,603,000	110,769,000
111005	Bogotá Cta.Cte. No. 260195664	-	-
111005	Davivienda Cta.Cte. No. 0560067569989642	-	3,613,000
111005	Bancolombia cat cte No. 834-869178-61	360,352,000	21,241,000
111005	BBVA Cta. Cte. No. 306046319	315,228,000	6,413,000
111005	Agrario cta cte No. 351010010186	6,542,000	6,543,000
111005	BBVA Cta. Cte. No. 0306690100046772	1,755,000	4,482,000
111005	Banco de Bogotá Cta Corriente #165575218	916,000	916,000
111005	Banco de Bogotá Cta Corriente #260450689	1,943,000	433,000
111005	Banco Bogotá cta cte # 380771121	5,821,000	7,544,000
111005	Cta ahorros Fiduciaria Bancolombia P.A. FTP Ladmedis # 834000048	78,336,000	92,045,000
112005	Banco de Occidente Cta. Cte. #600916894	2,000	2,000
112005	Bancoomeva cta cte #230103257006	-	45,000
Total Bancos		1,489,506,000	256,054,000

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

1,620,863,000 297,678,000

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de diciembre 2.023 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente:

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O MAS DIAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	2,827,948,000	2,755,429,000	568,445,000	11,880,831,000	18,032,653,000

A 31 de diciembre 2.022 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente:

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O MAS DIAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	4,124,780,000	2,018,123,000	1,131,306,000	10,914,899,000	18,189,108,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

Al 31 de diciembre de 2023 comparado con diciembre de 2022 se presentan los siguientes saldos.

13	DEUDORES	2023	2022
130505	Cientes varios	18,032,653,000	18,189,108,000
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	18,032,653,000	18,189,108,000
	Menos Provision de Cartera	(1,635,928,000)	(1,635,928,000)
	Neto cliente	16,396,725,000	16,553,180,000

NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los Estados Financieros. El activo por impuestos corresponde a saldo a favor en la declaración del impuesto a las ventas y anticipo de impuesto por retención en la fuente.

1355	ANTICIPO DE IMPUESTO	2023	2022
135505	Anticipo impuesto de Renta	-	-
135510	Impuesto de Industria y Comercio	44,760,000	44,938,000
135515	Retencion en la fuente	-	-
135517	Iva Retenido	-	1,399,000
135518	Retencion de impuesto de Industria y Comercio	54,993,000	25,794,000
135520	Sobrante en Liquidación Privada IVA	1,506,000	1,506,000
135595	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	101,259,000	73,637,000

NOTA 9. ACTIVO FINANCIERO

El activo financiero está representado por las cuentas por cobrar a trabajadores por concepto de perdida de inventario bajo su responsabilidad. Están respaldadas por autorizaciones de descuento por nómina.

1225	INVERSIONES	2023	2022
122505	Certificado de Depositos a termino	500,000,000	-
	Total cuentas por cobrar a Trabajadores	500,000,000	-

1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2023	2022
136595	Cuentas por cobrar a trabajadores	94,000	194,000
	Total cuentas por cobrar a Trabajadores	94,000	194,000

1325	CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	2023	2022
132505	Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	3,643,488,000	3,430,446,000
	Total cuentas por cobrar a accionistas	3,643,488,000	3,430,446,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

1330	ANTICIPOS Y AVANCES	2023	2022
133005	A proveedores	47,249,000	9,369,000
133015	A Trabajadores	-	40,000
133095	Otros	2,648,464,000	927,423,000
Total Anticipos y Avances		2,695,713,000	936,832,000

1332	CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA	2023	2022
133205	Cuentas de Operación Conjunta	5,104,000	5,104,000
Total cuentas de operación conjunta		5,104,000	5,104,000

1380	DEUDORES VARIOS	2023	2022
138020	Cuentas por cobrar a terceros	230,613,000	1,508,172,000
138095	Deudores Varios	1,377,899,000	4,183,476,000
Total Deudores Varios		1,608,512,000	5,691,648,000

TOTAL ACTIVO FINANCIERO		8,452,911,000	10,064,224,000
--------------------------------	--	----------------------	-----------------------

NOTA 10. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente está representando por la productos farmacéuticos y medicinales disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

14	INVENTARIOS	2023	2022
1435	Medicamentos	408,117,000	10,978,334,000
TOTAL INVENTARIO CORRIENTE		408,117,000	10,978,334,000

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Organización Ladmedis S.A.S. reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de diciembre del 2.023 y 2.022 son los siguientes:

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN CURSO	2023	2022
150805	2 Bodegas sector Lomitas Lote 4 y 5	-	724,416,000
	Depreciación NIIF	-	-
	Total Construcciones en curso	-	724,416,000
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2023	2022
151605	Construcciones y Edificaciones	1,890,592,000	82,254,000
	Depreciación NIIF	(74,029,000)	(65,804,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	1,816,563,000	16,450,000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	2023	2022
152005	Equipos	51,236,000	62,738,000
	Depreciación NIIF	(26,920,000)	(26,492,000)
	Total Maquinaria y Equipo	24,316,000	36,246,000
1524	EQUIPO DE OFICINA	2023	2022
152405	Muebles y Enseres	242,263,000	295,221,000
152410	Equipos	127,406,000	140,726,000
	Depreciación NIIF	(170,825,000)	(152,046,000)
	Total Equipo de Oficina	198,844,000	283,901,000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2023	2022
152805	Equipos de procesamiento de datos	707,980,000	915,597,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	1,472,000	1,472,000
152895	Otros	3,862,000	1,488,000
	Depreciación NIIF	(403,251,000)	(315,502,000)
	Total Equipo de Computación	310,063,000	603,055,000
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2023	2022
153205	Medico	110,310,000	281,162,000
153210	Odontológico	74,053,000	69,940,000
153295	Otros	(95,026,000)	23,331,000
	Depreciación NIIF	23,331,000	(92,733,000)
	Total Equipo de Médico Científico	112,668,000	281,700,000
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2023	2022
154005	Autos, camionetas y camperos	234,725,000	155,000,000
	Depreciación NIIF	(3,322,000)	-
	Total Flota y Equipo de Transporte	231,403,000	155,000,000
	Total Propiedades Planta y Equipo	2,693,857,000	2,100,768,000
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	2,693,857,000	2,100,768,000

VIDA ÚTIL

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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

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

Clase de Activo	Vida útil estimada	
	en años	
Edificaciones	45	años
Muebles y enseres	10	años
Equipo de oficina	10	años
Equipo de computo	5	años
Equipo de comunicaciones	5	años
Equipo médico científico	8	años

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

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

NOTA 12 ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

16	ACTIVOS INTANGIBLES	2023	2022
1605	CREDITO MERCANTIL	2023	2022
160510	Adquirido o comprado	135,000,000	135,000,000
16051091	Amortización NIIF	(103,200,000)	(92,600,000)
	Total Crédito Mercantil	31,800,000	42,400,000
1625	DERECHOS	2023	2022
162505	Derechos de autor	357,811,000	365,209,000
162535	Bienes recibidos en arrendamiento financiero	400,000,000	400,000,000
	Total Derechos	757,811,000	765,209,000
1635	LICENCIAS	2023	2022
163596	Licencias Software	12,494,000	95,913,000
	Amortización Licencias NIIF	(313,000)	(82,686,000)
	Total Licencias	12,181,000	13,227,000
	TOTAL INTANGIBLES	801,792,000	820,836,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES

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

17	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022
170520	Seguros y Finanzas	12,658,000	-
171016	Programas para computador	-	-
171076	Impuesto diferido	3,182,000	5,188,000
	Total activo por impuesto diferido	15,840,000	5,188,000

NOTA 14. ACTIVOS NO FINANCIEROS

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros, y cargos diferidos por impuesto.

1335	DEPOSITOS	2023	2022
133515	Para contratos	7,700,000	3,145,000
	Total Anticipos, Avances y Depósitos	7,700,000	3,145,000
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,700,000	3,145,000
	TOTAL ACTIVO	30,499,064,000	40,896,990,000

NOTA 15. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos para la realización del objeto social.

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de obligaciones financieras, costos y gastos por pagar y deudas con accionistas.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

PASIVOS FINANCIEROS		2023	2022
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
210510	Banco de Bogotá	764,194,000	1,922,953,000
210510	Bancolombia	2,812,148,000	3,890,308,000
210510	Banco Colpatría	-	24,999,000
210510	Banco Davivienda	-	266,520,000
210510	Banco BBVA	658,333,000	1,056,500,000
210510	Banco Occidente	115,308,000	963,993,000
210510	Bancoomeva	-	266,960,000
	Total Obligaciones Financieras	4,349,983,000	8,392,233,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

2195	OBLIGACIONES CON PARTICULARES	2023	2022
219505	Particulares	1,240,546,000	-
	Total Obligaciones con Particulares	1,240,546,000	-

2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2023	2022
233525	Honorarios	42,918,000	113,769,000
233540	Arrendamientos	3,000	34,253,000
233550	Servicios Públicos	25,968,000	25,714,000
233550	Seguros	-	-
233560	Gastos de viaje	-	-
233595	Otros	412,373,000	757,356,000
	Total Costos y Gastos Por Pagar	481,262,000	931,092,000

2380	ACREEDORES VARIOS	2023	2022
238095	Otros	576,762,000	576,762,000
	Total Acreedores varios	576,762,000	576,762,000

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	6,648,553,000	9,900,087,000
----------------------------------	----------------------	----------------------

La Organización Ladmedis S.A.S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos.

	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	2023	2022
--	--------------------------------------	-------------	-------------

22	PROVEEDORES	2023	2022
220501	Proveedores varios	28,102,000	3,837,327,000
	Total Proveedores	28,102,000	3,837,327,000

TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES	28,102,000	3,837,327,000
--	-------------------	----------------------

	PASIVOS NO FINANCIEROS	2023	2022
--	-------------------------------	-------------	-------------

Está representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente y Anticipos recibidos de clientes. En el caso de los anticipos de clientes en el 2020 Medimas tiene un anticipo por concepto de pago anticipado para el despacho de medicamentos de un contrato específico.

2365	RETENCION EN LA FUENTE	2023	2022
2365	Retención en la Fuente por Pagar	34,806,000	41,263,000
	Total Retención en la Fuente	34,806,000	41,263,000

	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2023	2022
2368	Retención Industria y Comercio	-	26,813,000
	Total Retención en la Fuente	-	26,813,000

28	OTROS PASIVOS	2023	2022
280505	Anticipos y avances recibidos	2,138,625,000	363,946,000
	Total Anticipo de Clientes	2,138,625,000	363,946,000

TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	2,173,431,000	432,022,000
-------------------------------------	----------------------	--------------------

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2023	2022
---	--	-------------	-------------

La Organización Ladmedis S.A.S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los Estados Financieros.

2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS Y CREE	2023	2022
240405	De Renta y Complementarios	15,428,000	144,139,000
	Total Vigencia Fiscal Corriente	15,428,000	144,139,000
2408	IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2023	2022
240801	Impuestos sobre las ventas por pagar	29,657,000	2,452,000
	Total Impuesto a las ventas	29,657,000	2,452,000
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	2023	2022
241205	Industria y Comercio	27,989,000	35,663,000
	Total Industria Y Comercio	27,989,000	35,663,000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		73,074,000	182,254,000

BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
250501	Salarios por pagar	2,674,000	19,559,000
251010	Cesantías Consolidadas	181,764,000	289,479,000
251501	Intereses a las Cesantías	20,575,000	28,879,000
252001	Prima de Servicios	42,000	3,286,000
252501	Vacaciones Consolidadas	104,268,000	178,204,000
237005	Aportes a EPS	9,976,000	19,667,000
237006	Aportes a ARL	1,943,000	5,664,000
237010	Aportes a Caja de Compensación Familiar	8,180,000	18,751,000
237040	Otros	-	7,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	32,423,000	73,640,000
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	361,845,000	637,136,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9,285,005,000	14,988,826,000

PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos que reflejados este rubro son producto del cálculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables Niif y las partidas fiscales.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

21	OBLIGACIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO	2023	2022
210510	Banco de Bogotá	1,018,187,000	1,715,805,000
210510	Bancolombia	2,094,393,000	5,352,563,000
210510	Banco BBVA	-	658,333,000
210510	Bancoomeva	-	21,067,000
210510	Banco Occidente	137,703,000	236,828,000
210510	Particulares	-	1,726,546,000
	Total Obligaciones Financieras	3,250,283,000	9,711,142,000

27	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022
2725	Impuesto diferido Pasivo	20,330,000	28,153,000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	20,330,000	28,153,000
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,270,613,000	9,739,295,000
	TOTAL PASIVO	12,555,618,000	24,728,121,000

NOTA 16. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el siguiente capital inicial: Es aportado por dos socios personas naturales, uno con los noventa y siete puntos cinco por ciento (97.5%), el señor Lizardo Antonio Amaya Díaz y la otra con los dos puntos cinco por ciento (2.5%), la señora Ana Xatly Romero Clavijo. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

En la Junta General de Accionistas celebrada en el mes de marzo del año 2.023 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2.022, las cuales se dejan formando parte del patrimonio como utilidades acumuladas, una vez contabilizada la correspondiente reserva legal del 10%.

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

3	PATRIMONIO	2023	2022
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Lizardo Antonio Amaya Díaz	3,900,000,000	3,900,000,000
310505	Ana Xatly Romero Clavijo	100,000,000	100,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	1,266,583,000	1,077,954,000
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	1,774,577,000	1,886,288,000
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	10,902,286,000	9,204,627,000
	Total Patrimonio	17,943,446,000	16,168,869,000

NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social como intermediaria tales como El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos y medicinales, y la prestación de servicio IPS.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

Durante los periodos de enero a diciembre de 2.023 comparado con el mismo periodo del año 2.022 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES			
4110	Unidad funcional de Consulta Externa	23,456,432,000	14,674,038,000
4130	Unidad funcional de apoyo terapeutico	1,710,024,000	
4135	Comercio al por mayor y al por menor de productos farmaceuticos	5,560,867,000	23,495,600,000
4135	Descuentos comerciales	(1,077,377,000)	(1,600,942,000)
	Total Ingresos Operacionales	29,649,946,000	36,568,696,000
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(1,433,416,000)	(2,542,536,000)
4205	Otras ventas	8,400,000	21,919,000
4220	Arriendos	146,399,000	10,997,000
4235	Servicios	56,241,000	
4248	Utilidad en Venta de Bienes	427,814,000	-
4250	Recuperaciones	-	38,960,000
4255	Indemnizaciones	-	11,888,000
4295	Diversos	19,732,000	25,307,000
	Total ingresos no operacionales	658,586,000	109,071,000
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	28,875,116,000	34,135,231,000

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

Representa el costo de la mercancía vendida, y el costo por la prestación de servicios médicos así:

6	COSTO DE VENTAS	2023	2022
6101	Prestación de servicios de salud	536,825,000	523,872,000
6105	Costo prestación de servicios de salud	537,752,000	118,614,000
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa*	5,798,245,000	4,648,639,000
6125	Unidad Funcional de Apoyo y Diagnostico	145,515,000	66,972,000
6135	Venta de medicamentos*	10,621,900,000	18,902,812,000
6135	Descuentos comerciales	(74,198,000)	(294,005,000)
6135	Otros descuentos	(388,000)	(1,195,474,000)
	TOTAL COSTO DE VENTAS	17,565,651,000	22,771,430,000

* Se refleja un incremento en el costo de la Unidad Funcional de Consulta Externa debido al aumento de los servicios prestados en las Ips

* Se refleja un detrimento en el costo por Venta de Medicamentos debido a la disminución en las ventas comerciales de la Organización

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

51	GASTOS DE ADMINISTRACION		
-----------	---------------------------------	--	--

5105	GASTOS DE PERSONAL	2023	2022
510506	Sueldos	1,375,424,000	2,397,629,000
510518	Comisiones	403,000	16,027,000
510524	Incapacidad	8,833,000	62,988,000
510527	Auxilio de Transporte	97,613,000	164,279,000
510530	Cesantías	125,617,000	224,387,000
510533	Intereses sobre cesantías	7,086,000	13,830,000
510536	Prima de Servicios	124,339,000	222,043,000
510539	Vacaciones	66,724,000	117,680,000
510545	Auxilios	14,457,000	28,084,000
510548	Bonificaciones	54,676,000	85,376,000
510551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	78,615,000	84,989,000
510560	Indemnizaciones Laborales	90,347,000	22,986,000
510563	Capacitacion al Personal	2,427,000	8,995,000
510568	Aportes ARP	12,772,000	26,092,000
510569	Aportes EPS	25,491,000	10,918,000
510570	Aportes a Fondos de Pensiones	166,257,000	347,033,000
510572	Aportes Caja de Comp. Familiar	58,563,000	119,279,000
510575	Aportes al ICBF	2,250,000	9,000
510578	Aportes al SENA	1,500,000	6,000
510584	Gastos medicos y Drogas	49,084,000	67,148,000
510595	Otros	567,000	1,388,000
	Total Gastos de Personal	2,363,045,000	4,021,166,000

5110	HONORARIOS	2023	2022
511025	Asesoría Jurídica	62,260,000	58,280,000
511030	Asesoría Financiera	46,438,000	20,252,000
511035	Asesoría Técnica	11,598,000	1,500,000
511095	Otros	269,092,000	100,430,000
	Total Honorarios	389,388,000	180,462,000

5115	IMPUESTOS	2023	2022
511505	Industria y comercio	62,927,000	75,829,000
511515	A la propiedad Raíz	3,912,000	7,853,000
511540	De vehículos	-	1,504,000
511595	Otros	154,692,000	211,841,000
	Total Impuestos	221,531,000	297,027,000

5120	ARRENDAMIENTOS	2023	2022
512010	Construcciones y Edificaciones*	668,083,000	99,960,000
512015	Maquinaria y Equipo	5,084,000	-
512025	Equipos de computacion y comunicación	59,475,000	-
512095	Otros	26,312,000	113,000
	Total Arrendamientos	758,954,000	100,073,000

* Por solicitud de la administración se procede a realizar un ajuste en las políticas internas contables, por lo tanto, los arrendamientos se reclasifican al costo

5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2023	2022
512510	Afiliaciones y sostenimiento	9,244,000	25,733,000
	Total Contribuciones y afiliaciones	9,244,000	25,733,000

5130	SEGUROS	2023	2022
513010	Cumplimiento	205,000	7,753,000
513020	Vida	1,922,000	11,292,000
513040	Flota y equipo de Transporte	983,000	2,318,000
513095	Otros	434,000	-
	Total Seguros	3,544,000	21,363,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

5135	SERVICIOS	2023	2022
513505	Aseo y vigilancia*	316,731,000	283,000
513510	Temporales	62,000	40,000
513515	Asistencia Técnica	150,000	170,000
513520	Procesamiento electrónico de datos	12,815,000	15,852,000
513525	Acueducto y alcantarillado	42,761,000	53,323,000
513530	Energía Eléctrica	273,336,000	311,165,000
513535	Teléfono	113,628,000	154,546,000
513550	Transportes, Fletes y Acarreos	680,527,000	38,995,000
513555	Gas	990,000	1,745,000
513560	Publicidad, propaganda y promoción	289,000	11,405,000
513595	Otros	105,329,000	100,903,000
	Total Servicios	1,546,618,000	688,427,000

* Por solicitud de la administración se procede a realizar un ajuste en las políticas internas contables, por lo tanto, los servicios que influyan directamente en la prestación del servicio por parte de las Ips, serán reclasificados al costo.

5140	GASTOS LEGALES	2023	2022
514005	Notariales	823,000	818,000
514010	Registro mercantil	6,716,000	7,748,000
514015	Trámites y Licencias	6,656,000	3,704,000
514095	Otros	2,539,000	4,570,000
	Total Gastos Legales	16,734,000	16,840,000

5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2023	2022
514510	Construcciones y edificaciones	1,731,000	316,000
514515	Maquinaria y Equipo	28,190,000	30,970,000
514520	Equipos de Oficina	533,000	4,898,000
514525	Equipo de Computación y comunicac.	118,000	3,174,000
514530	Equipo- Médico científico	18,552,000	18,377,000
514540	Flota y equipo de transporte	3,064,000	17,903,000
514545	Muebles y Enseres	4,916,000	-
	Total Mantenimiento y reparaciones	57,104,000	75,638,000

5150	ADECUACION E INSTALACION	2023	2022
515005	Instalaciones Eléctricas	17,297,000	31,872,000
515015	Reparaciones Locativas	108,078,000	56,289,000
515095	Otros	1,090,000	162,000
	Total Adecuación e Instalación	126,465,000	88,323,000

5155	GASTOS DE VIAJE	2023	2022
515505	Alojamiento y manutención	144,146,000	51,086,000
515515	Pasajes Aéreos	18,505,000	40,420,000
515520	Pasajes Terrestres	3,223,000	64,327,000
515595	Otros	6,156,000	16,113,000
	Total Gastos de Viaje	172,030,000	171,946,000

5160	DEPRECIACIONES	2023	2022
516005	Construcciones y edificaciones	8,225,000	8,225,000
516010	Maquinaria y Equipo	5,903,000	5,985,000
516015	Equipo de Oficina	34,124,000	37,035,000
516020	Equipo de Computación y Comunicac	154,233,000	146,744,000
516025	Equipo médico-científico	35,176,000	21,340,000
516035	Flota y Equipo de Transporte	3,322,000	-
	Total Depreciaciones	240,983,000	219,329,000

5165	AMORTIZACIONES	2023	2022
516510	Intangibles	61,251,000	30,094,000
516515	Cargos Diferidos*	80,720,000	8,304,000
516595	Otros*	-	-
	Total Amortizaciones	141,971,000	38,398,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

* Por solicitud de la administración se procede a realizar un ajuste en las políticas internas contables, por lo tanto, la amortización de los Cargos Diferidos y los Otros Diferidos son reclasificados al costo

5195	DIVERSOS	2023	2022
519505	Comisiones	6,080,000	-
519510	Libros, suscripciones y revistas	310,000	8,135,000
519520	Gastos de representación	46,685,000	88,481,000
519525	Elementos de aseo y cafetería	102,984,000	131,773,000
519530	Útiles, papelería	70,004,000	104,873,000
519535	Combustibles y lubricantes	11,618,000	21,072,000
519540	Envases y empaques	4,359,000	19,844,000
519545	Taxis y Buses	223,000	2,308,000
519550	Estampillas	86,000	-
519560	Casinos y Restaurantes	12,196,000	14,735,000
519565	Parqueaderos	572,000	3,257,000
519595	Otros	80,579,000	182,576,000
	Total Diversos	335,696,000	577,054,000
5199	Deterioro Cartera	-	53,047,000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	6,383,307,000	6,574,826,000

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

Los gastos se llevan por el sistema de causación, ocasionados en el desarrollo de las actividades normales, directamente relacionados con la gestión comercial y gastos de promoción.

Los Gastos Operacionales de Ventas al 31 de diciembre de 2.023 y 2.022 son los siguientes:

52	GASTOS DE VENTAS		
5205	GASTOS DE PERSONAL	2023	2022
520506	Sueldos	-	21,860,000
520527	Auxilio de Transporte	-	2,422,000
520530	Cesantías	-	1,497,000
520533	Intereses sobre cesantías	-	180,000
520536	Prima de Servicios	-	1,497,000
520539	Vacaciones	-	681,000
520545	Auxilios	-	2,680,000
520548	Bonificaciones	-	2,316,000
520551	Dotación y Suministro a Trabajadores	-	1,609,000
520568	Aportes ARP	-	184,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	-	2,914,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	-	1,211,000
520584	Gastos medicos y Drogas	-	654,000
	Total Gastos de Personal	-	39,812,000
5210	HONORARIOS	2023	2022
521025	Asesoría Jurídica	-	511,000
521030	Asesoría Financiera	-	1,128,000
	Total Honorarios	-	1,639,000
5215	IMPUESTOS	2023	2022
521595	Otros	-	52,000
	Total Impuestos	-	52,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

5220	ARRENDAMIENTOS	2023	2022
522010	Construcciones y Edificaciones	-	40,333,000
522025	Equipos de computacion y comunicaci3n	-	250,000
	Total Arrendamientos	-	40,583,000
5235	SERVICIOS	2023	2022
523505	Aseo y vigilancia	-	69,000
523525	Acueducto y alcantarillado	-	304,000
523530	Energía Eléctrica	-	3,894,000
523535	Teléfono	661,000	6,738,000
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	-	1,966,000
523560	Publicidad, propaganda y promocion	-	944,000
523595	Otros	-	2,695,000
	Total Servicios	661,000	16,610,000
5240	GASTOS LEGALES	2023	2022
524005	Notariales	-	16,000
524010	Registro mercantil	-	122,000
524015	Tramites y Licencias	-	3,000
524095	Otros	-	287,000
	Total Gastos Legales	-	428,000
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2023	2022
524510	Construcciones y edificaciones	-	-
524515	Maquinaria y Equipo	-	366,000
524520	Equipos de Oficina	-	150,000
	Total Mantenimiento y reparaciones	-	516,000
5250	ADECUACION E INSTALACION	2023	2022
525015	Reparaciones Locativas	-	2,050,000
	Total Adecuaci3n e Instalaci3n	-	2,050,000
5295	DIVERSOS	2023	2022
529520	Gastos de representaci3n	-	153,000
529525	Elementos de aseo y cafetería	-	667,000
529530	Utiles, papelería	-	1,327,000
529535	Combustibles y lubricantes	-	258,000
529540	Envases y empaques	-	-
529545	Taxis y Buses	-	10,000
529550	Estampillas	-	-
529560	Casinos y Restaurantes	-	167,000
529595	Otros	-	119,000
	Total Diversos	-	2,701,000
TOTAL GASTOS DE VENTAS		661,000	104,391,000

NOTA 21. OTROS GASTOS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Organizaci3n Ladmedis SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de diciembre de 2.023 y 2.022 son los siguientes:

FECHA DE PUBLICACI3N	VERSI3N	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACI3N
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

53	OTROS GASTOS	2023	2022
530505	Gastos Bancarios	124,514,000	167,075,000
530515	Comisiones	27,358,000	7,661,000
530520	Intereses	-	-
530535	Descuentos comerciales condicionados	-	-
530595	Otros	325,000	248,000
	Total	152,197,000	174,984,000
531015	Perdida en venta de Propiedades, Planta y Equipo		7,309,000
531035	Perdida de otros activos		1,001,000
	Total	-	8,310,000
531520	Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	-	-
531520	Impuestos Asumidos	135,000	262,000
531595	Otros	2,583,000	103,000
	Total	2,718,000	365,000
539515	Indemnizaciones		15,915,000
539520	Multas Sanciones y Litigios	-	91,722,000
539525	Donaciones	306,881,000	34,125,000
539595	Otros	10,692,000	124,678,000
	Total	317,573,000	266,440,000
	TOTAL OTROS GASTOS	472,488,000	450,099,000

NOTA 22. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

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

Los saldos al 31 de diciembre de 2.023 y 2.022 son los siguientes:

INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS			
4210	INGRESOS FINANCIEROS	2023	2022
421005	Intereses	494,403,000	354,584,000
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	494,403,000	354,584,000
5305	GASTOS FINANCIEROS	2023	2022
530520	Intereses	2,150,639,000	1,540,905,000
	Total	2,150,639,000	1,540,905,000
	TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(1,656,236,000)	(1,186,321,000)

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024

NOTA 23. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. La tarifa para los años 2.023 y 2.022 es del 35%.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2023	2022
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	1,028,012,000	1,171,531,000
541005	Impuesto Diferido	(5,816,000)	(9,655,000)
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1,022,196,000	1,161,876,000

NOTA 24. INDICADORES FINANCIEROS 2023 -2022

	2023	2022
Razón Corriente	2.9	2.5
Nivel de Endeudamiento	41.2%	60.5%
Rendimiento del Patrimonio	9.9%	11.7%
Margen Neto de Utilidad	6.1%	5.5%
Capital de Trabajo	17,694,870,000	22,978,227,000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
22 DE ABRIL DE 2024	0.01	19 DE FEBRERO DE 2024



TATIANA BOTELLO
ASESOR CONTABLE Y TRIBUTARIO

Contadora Pública - Universidad Francisco de Paula Santander

Especialista en Tributaria - Universidad Libre de Colombia

DICTAMEN REVISORÍA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE 2023

Señores

**ACCIONISTAS
ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.**

Ciudad

Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujos de Efectivo con corte a la fecha indicada anteriormente, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.** a 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables a la entidad.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, Normas de Aseguramiento de la Información- NAI, Normas ISAE 3000, Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, incorporadas en el anexo técnico compilatorio N° 4 – 2019 del Decreto DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

En mi auditoría a los estados financieros me declaro en independencia de **ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.**, de conformidad con los requerimientos éticos del Código de ética IESBA, junto con los demás requerimientos y responsabilidades éticas establecidas en la Ley 43 de 1990 y el anexo 4 - 2019 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.



TATIANA BOTELLO
ASESOR CONTABLE Y TRIBUTARIO

Contadora Pública - Universidad Francisco de Paula Santander

Especialista en Tributaria - Universidad Libre de Colombia

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara y presenta por ser un periodo intermedio, conforme el anexo 4 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera; así como las directrices y orientaciones profesionales establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.**, las orientaciones de la Superintendencia Nacional de Salud. La administración tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

La Asamblea General de Accionistas de la entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas Internacionales de Auditoría -NIA, Normas ISAE 3000 y Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas de Aseguramiento de Información incorporadas en el anexo N° 4 -2019 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, teniendo en cuenta las disposiciones normativas aplicables a la empresa, y son el principio para analizar la situación financiera de la entidad.

El objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe



TATIANA BOTELLO
ASESOR CONTABLE Y TRIBUTARIO

Contadora Pública - Universidad Francisco de Paula Santander

Especialista en Tributaria - Universidad Libre de Colombia

de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Así mismo, como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Los valores de las cifras contenidas en los Estados Financieros de **ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.** fueron objeto de evaluación desde los principios y normas aplicables utilizados por la administración. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de diferentes pruebas y procedimientos de auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de los valores representados y expresar una opinión sobre los estados financieros.

Informe de auditoría sobre otros requerimientos legales y reglamentarios y control interno

Requerimientos Legales y Reglamentarios

Informo que, durante el año 2023, **ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.**

De conformidad a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 208 y 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

De acuerdo con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.

Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios dando cumplimiento a la Ley 1676 de 2013, artículo 86.



TATIANA BOTELLO
ASESOR CONTABLE Y TRIBUTARIO

Contadora Pública - Universidad Francisco de Paula Santander

Especialista en Tributaria - Universidad Libre de Colombia

Por otra parte, la empresa cumplió los requerimientos y normas aplicables establecidas por la superintendencia de salud y superintendencia de sociedades en el curso de su operación.

Sistema de Control Interno

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarse sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios: Normas legales que afectan la actividad de la entidad; Estatutos de la entidad; Actas de asamblea y de junta directiva; Manuales de funciones y procedimientos.

Mi conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, fueron desarrolladas de acuerdo a mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo y considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación, son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoría se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la entidad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.



TATIANA BOTELLO
ASESOR CONTABLE Y TRIBUTARIO

Contadora Pública - Universidad Francisco de Paula Santander

Especialista en Tributaria - Universidad Libre de Colombia

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría sobre el Sistema de Control Interno en una organización.

ALBA TATIANA BOTELLO APOLINAR
REVISOR FISCAL
TP. 147688-T

19 de febrero de 2024
Cúcuta, Norte de Santander