

NOTAS FINANCIERAS DE LA EMPRESA ONCOMED SALUD SAS
NIT: 901.127.356-1

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A
DICIEMBRE 31 DE 2022

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

La Empresa ONCOMED SALUD SAS, se matriculo en el registro mercantil bajo el número 177-083 desde el 25 de octubre del año 2017, con domicilio en la a ciudad de Pasto. Su duración es por tiempo indefinido.

La Empresa ONCOMED SALUD SAS. Posee un plan estratégico conformado por la visión, la misión, la política de calidad, los valores y principios corporativos y los objetivos generales.

VISIÓN: “La Empresa ONCOMED SALUD SAS. en el año 2050, estará posicionada en la región como líder comercial en los departamentos de Nariño, Cauca y Putumayo, reconocida por su experiencia y calidad.”

MISIÓN “Comercializar y distribución y venta de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados con empresas privadas, Empresas Sociales del Estado, Instituciones prestadores de Salud, Alcaldías, Fuerzas Armadas de Colombia y entre otras en aras de garantizar el suministro de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador que nos permita satisfacer las expectativas de nuestros clientes”

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES: Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros de ONCOMED SALUD SAS, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas po0r el International Accounting Standards Board (IASB), regulados bajo el Decreto 3022 de 2013 y la Ley 1314 de 2.009. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable.

Deudores: La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y esta valorizado por el método promedio ponderado.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser calculada su depreciación en la misma proporción. La

depreciación respectiva se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil.

Diferidos: Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un (1) año, y activos diferidos originados principalmente en: papelería y útiles de oficina amortizados a (2) años.



Obligaciones laborales: las obligaciones consolidadas que la empresa tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales se encuentran al día en todo concepto.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos siempre se contabilizan igual que los costos y gastos por el sistema de causación.

Impuestos: ONCOMED SALUD SAS es una empresa Comercial del régimen ordinario por lo cual declara impuesto de renta, responsable en ventas del régimen común, en cuanto a los Impuestos Distritales, es contribuyente del impuesto de Industria y Comercio, avisos y tableros, presentados y cancelados oportunamente en forma anual, de acuerdo con las fechas establecidas por la Dirección Distrital de Impuestos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ONCOMED SALUD S.A.S. NIT 901.127.356-1		
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022		
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS		
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE 277.512.000		
CAJA	2.684.000	
BANCOS	36.146.000	
DEUDORES COMERCIALES	126.277.000	
INVENTARIO MERCANCIAS	92.216.000	
ANTICIPO IMPUESTOS	20.189.000	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 4.432.000		
EQUIPO DE COMPUTACION	4.432.000	
TOTAL ACTIVOS	NOTA 2	281.944.000
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE 189.977.000		
I.V.A. POR PAGAR	259.000	
RETEFUENTE POR PAGAR	3.726.000	
PROVEEDORES	145.693.000	
CUENTAS POR PAGAR	23.224.000	
RESERVA IMPORRENTA	17.075.000	
TOTAL PASIVOS	NOTA 3	189.977.000
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	41.615.000	
RESERVA LEGAL	5.308.000	
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	16.505.000	
RESULTADO EJERCICIO	28.539.000	
TOTAL PATRIMONIO	NOTA 4	91.967.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		281.944.000
 MERCEDES HERNANDEZ FIGUEROA REPRESENTANTE LEGAL C. 27.394.781		
 ASTRID C. MONTENEGRO PONCE CONTADOR PUBLICO T.P. 209353-T		

Para brindar una mejor información de las cifras consignadas en los Estados Contables a 31 de diciembre de 2022, en los conceptos del Activo, del Pasivo y del Patrimonio, que son competencia de este informe se procede a realizar las aclaraciones por cada uno de los rubros que lo componen:

NOTA 2 – ACTIVO

A 31 de diciembre de 2022, ONCOMED SALUD SAS, muestra activos por valor de: Doscientos ochenta y un millones novecientos cuarenta y cuatro mil pesos m/cte., (\$ 281.944.000) clasificado así:

ACTIVO CORRIENTE

Bajo este concepto se registran los bienes y derechos de ONCOMED SALUD SAS susceptibles de convertirse en efectivo en un lapso no superior a un (1) año. Este grupo se compone de: Caja, Bancos, Inversiones, Cuentas comerciales por cobrar, Otros Deudores.

CAJA Y DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa el valor de los Fondos disponibles en caja, en las cuentas corrientes cuentas y de ahorro en moneda nacional, en la cuenta 1105 Caja se registra un valor de: Dos millones seiscientos ochenta y cuatro mil pesos m/cte. (\$ 2.684.000), en la cuenta 1110 Bancos Nacionales se registra en la cuenta de ahorros un valor de: Treinta y seis millones ciento cuarenta y seis pesos (\$ 36.146.000)

DEUDORES

En este grupo representa el valor de los derechos a favor de ONCOMED SALUD SAS por concepto de ventas de bienes, anticipos y avances, promesas de compraventas, cuentas por cobrar a trabajadores, préstamos a particulares, anticipo de impuestos y provisiones en deudores. Con un saldo de: Ciento cuarenta y seis millones setenta y ocho mil pesos m/cte. (\$ 146.078.000)

INVENTARIOS

Refiere a las existencias de Inventario disponible para la venta. Su saldo es por valor de Noventa y dos millones doscientos dieciséis mil pesos m/cte. (\$ 92.216.000)

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se contabilizan los Activos Fijos de propiedad de ONCOMED SALUD SAS. utilizados para el desarrollo de su objeto social, que son: Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y computación. Estos bienes están contabilizados al costo histórico.

La Propiedad Planta y Equipo, está representada por un valor de: Cuatro millones cuatrocientos treinta y dos mil pesos m/cte. (\$ 4.432.000). Representados en las cuentas, 1524, 1536 y 1545

NOTA 3 - PASIVO

A 31 de diciembre del 2022, esta clase refleja un saldo de: Ciento ochenta y nueve millones novecientos setenta y siete mil pesos M/cte. (\$189.977.000) Representado en los siguientes Grupos:

PASIVO CORRIENTE

Registra las obligaciones que posee ONCOMED SALUD SAS con exigibilidad mayor a un año. En él se registran, Obligaciones Financieras cuentas por pagar.



IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR 24-PROVEEDORES 22

Representa el valor causado al 31 de diciembre de 2022 de Impuestos Gravámenes, impuestos y tasas pagar y proveedores nacionales por valor de ciento ochenta y nueve millones novecientos setenta y siete mil pesos m/cte. (\$ 189.977.000),

NOTA 4 - PATRIMONIO

Este grupo representa los recursos aportados, bajo Capital de aportes de socios, Reserva Legal, Ganancias acumuladas, el Resultado del Presente ejercicio. Su valor a 31 de diciembre del 2022 es de: Noventa y un millones novecientos sesenta y siete mil pesos M/cte. (\$ 91.967.000)

ESTADO DE RESULTADOS

ONCOMED SALUD S.A.S. NIT 901.127.356-1		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022		
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS		
INGRESOS		
VENTAS	1.610.273.000	1.635.471.000
OTROS INGRESOS	<u>25.198.000</u>	
TOTAL INGRESOS BRUTOS	NOTA 5	1.635.471.000
DEVOLUCIONES EN VENTAS		<u>269.472.000</u>
TOTAL INGRESOS NETOS		1.365.999.000
COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO INICIAL DE M/CIAS	35.412.000	
COMPRAS NETAS	<u>1.222.785.000</u>	
TOTAL MERCANCIA DISPONIBLES	1.258.197.000	
INVENTARIO FINAL DE M/CIAS	<u>92.216.000</u>	
TOTAL COSTO DE VENTAS	NOTA 6	<u>1.165.981.000</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		200.018.000
GASTOS DE ADMINISTRACION	90.667.000	
GASTOS EN VENTAS	<u>60.566.000</u>	
TOTAL GASTOS	NOTA 7	<u>151.233.000</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		48.785.000
IMPUESTO DE RENTA		<u>17.074.750</u>
RESERVA LEGAL		<u>3.171.000</u>
UTILIDAD NETA	NOTA 8	<u>28.539.250</u>
 MERCEDES HERNANDEZ FIGUEROA REPRESENTANTE LEGAL C. 27.394.781		
 ASTRID C. MONTENEGRO PONCE CONTADOR PUBLICO T.P. 209353-T		

**INGRESOS POR VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES,
COSMETICOS Y DE TOCADOR, Y OTROS INGRESOS COMO DESCUENTOS
COMERCIALES.**

De enero a diciembre 31 año 2022 ONCOMED SALUD SAS. obtuvo ingresos por ventas Brutas de venta de productos farmacéuticos y medicinales por la suma de: Mil seiscientos treinta y cinco millones cuatrocientos setenta y un mil pesos M/cte. (\$ 1.635.471. 000.oo)

NOTA 5 - VENTAS NETAS

Las ventas netas de enero a diciembre de 2022 de la Empresa ONCOMED SALUD SAS, son por valor de: Mil Trescientos sesenta y cinco millones novecientos noventa y nueve mil pesos (\$ 1.365.999.000)

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

De enero a diciembre 31 año 2022, ONCOMED SALUD SAS, Incurrió en gastos operacionales por un valor de: Ciento cincuenta y un millones doscientos treinta y tres mil pesos m/cte. (\$ 151.233.000). Está representado principalmente en las cuentas de gastos de personal, servicios, gastos legales y gastos diversos.

NOTA 6 - COSTOS DE VENTAS.

De enero a diciembre 31 año 2022, el saldo de este rubro asciende a la suma de: Mil ciento sesenta y cinco millones novecientos ochenta y un mil pesos m/cte. (\$ 1.165.981. 000.oo), los cuales son todos los costos en que la empresa incurre directamente para el cumplimiento de su objeto, como son: costo de mercancías, gastos de contratación, inventarios dados de baja entre otros.

NOTA 7 - GASTO

De enero a diciembre 31 año 2022, los gastos en que incurrió la empresa fueron:

GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
510506	SUELDOS	17.521.133,00
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	961.800,00
510530	CESANTIAS	2.206.965,00
510533	INTERESES DE CESANTIAS	475.774,00
510536	PRIMA DE SERVICIOS	1.720.787,00
510539	VACACIONES	2.010.413,00
510551	DOTACION Y SUMINISTROS	724.990,00
510563	CAPACITACION PERSONAL	2.214.000,00
51056801	ARL POSITIVA	412.384,00
51056904	NUEVA EPS	76.400,00
51056905	SANITAS	236.400,00
51057001	COLPENSIONES	6.050.800,00
51057002	PORVENIR	1.772.524,00

510572	APORTES A CAJA DE COMPENSACION	3.089.645,00
510584	GASTOS MEDICOS	187.000,00
511006	HONORARIOS	1.100.000,00
511025	ASESORIAS EXTERNAS	2.200.000,00
511030	ASESORIA FINANCIERA	8.300.000,00
511035	ASESORIAS TENCICAS	4.581.996,00
5110950103	MESAJERIA	10.000,00
511555	IMPUESTO DIAN	357.000,00
512510	AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	348.000,00
513005	SEGUROS	480.040,00
513015	SEGUROS OLIVOS	35.391,00
513020	POLIZAS	1.248.786,00
513025	SEGUROS DE INCENDIOS	565.628,00
513035	SEGURO POR SUSTRACCION	606.006,00
513045	SEGURO DE EQUIPOS	25.783,00
513055	PARTICIPACION DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS	64.401,00
513060	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	107.100,00
51350501	SERVICIOS DE ASEO	1.680.000,00
51350502	PRESTACION DE SERVICIOS	800.000,00
51350503	SERVICIOS VARIOS	29.750,00
513521	SOPORTE TECNICO	3.469.445,00
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.374.100,00
513530	ENERGIA ELECTRICA	3.684.550,00
51353501	TELEFONO	68.289,00
51353502	CELULAR	126.979,00
513540	CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	3.404.100,00
514010	CAMARA DE COMERCIO	864.000,00
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	328.700,00
515015	REPARACION LOCATIVA	2.719.481,00
5155	GASTOS DE VIAJE	217.000,00
515505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	376.000,00
519506	GASTOS DIVERSOS Y OTROS	31.140,00
519520	GASTOS REPRESENTACION	375.200,00
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	174.900,00
51952503	ASEO Y INCINERACION	1.190.377,00
519530	UTILES DE PAPELERIA	831.269,00
51953001	UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	262.469,00
519535	COMBUSTIBLE	817.655,00
519540	ENVASES Y EMPAQUES	531.898,00
519545	TAXIS Y BUSES	20.000,00
519560	GASTO DE RESTAURANTE	246.900,00
519565	PARQUEADEROS	29.700,00
519575	DETECTOR DE HUMO BOMBEROS	86.000,00
519595	GASTOS VARIOS Y DEMAS	29.750,00

51959501	DESCUENTO EN GLOSAS	105.116,00
51959508	SEÑALIZACION	131.500,00
51959510	CALIBRACION TERMOHIGROMETRO	295.450,00
51959512	GASTO DE SERVICIO A TU DROGUERIA COPY	238.329,00
51959513	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.435.807,00
Total general		90.667.000,00

GASTOS DE VENTAS

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
520506	SUELDOS	39.400.000,00
520521	VIATICOS	180.000,00
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.861.000,00
520530	CESANTIAS	3.605.068,00
520533	INTERESE DE CESANTIAS	432.610,00
520536	PRIMA	3.605.068,00
520539	VACACIONES	1.641.682,00
520568	APORTE ADMINISTRATIVO DE RIESGO	205.668,00
520570	APORTE FONDO DE PENSION	3.872.000,00
520572	APORTE CAJA DE COMPENSACION	1.576.000,00
521030	ASESORIA FINANCIERA	600.000,00
523535	TELEFONO	401.096,00
523560	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	189.500,00
524525	MANTENIMIENTO Y EQUIPO DE COMPUTACION	12.911,00
529530	UTILES DE PAPELERIA	551.559,00
529535	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	431.838,00
Total general		60.566.000,00

IMPUESTOS Y PROVISIONES DE RENTA Y RESERVA LEGAL

Este rubro representado en provisión para impuestos de Renta y una Reserva Legal por un valor de Diez y siete millones setenta y cinco mil pesos (\$ 17.075.000) m/cte.

NOTA 8 - RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio al De enero a diciembre del año 2022, fue positivo y asciende a la suma de: Veintiocho millones quinientos treinta y nueve mil ciento veintidós pesos m/cte. (\$ 28.539. 000.00).



 ASTRID C. MONTENEGRO PONCE
 CONTADOR PÚBLICO
 209353-T

TARJETA PROFESIONAL

Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

209353-T

ASTRID CATALINA
MONTENEGRO PONCE
C.C. 36953521
RESOLUCION INSCRIPCION 754
UNIVERSIDAD MARIANA

FECHA 11/11/2015

DIRECTOR GENERAL

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA 223396



212000

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C



www.ideqs.com