

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 2023

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 la 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 con el 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 2023		
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS		
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		471.609.000
CAJA	1.216.000	
BANCOS	15.472.000	
DEUDORES COMERCIALES	169.789.000	
INVENTARIO MERCANCIAS	239.089.000	
ANTICIPO IMPUESTOS	46.043.000	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4.432.000
EQUIPO DE COMPUTACION	4.432.000	
TOTAL ACTIVOS	NOTA 2	476.041.000
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		336.745.000
OBLIGACIONES	78.865.670	
PROVEEDORES	223.560.359	
CUENTAS POR PAGAR	26.098.770	
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	309.071	
OBLIGACIONES LABORALES	7.911.130	
TOTAL PASIVOS	NOTA 3	336.745.000
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	41.615.000	
APORTES SOCIALES	19.783.720,00	
RESERVA LEGAL	2.137.000	
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	28.539.000	
RESULTADO EJERCICIO	47.221.280	
TOTAL PATRIMONIO	NOTA 4	139.296.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		476.041.000
 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 2023, 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 2023, ONCOMED SALUD SAS, muestra activos por valor de: cuatrocientos setenta y seis millones cuarenta y un mil pesos m/cte. (\$ 476.041.000) 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: un millón doscientos dieciséis mil pesos m/cte. (\$ 1.216.000), en la cuenta 1110 Bancos Nacionales se registra un valor de quince millones cuatrocientos setenta y dos mil pesos m/cte. (\$ 15.472.000)

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 sesenta y nueve millones setecientos ochenta y nueve mil pesos m/cte. (\$ 169.789. 000.00). El plazo que da la empresa son 60 días.

INVENTARIOS

Refiere a las existencias de Inventario disponible para la venta. Su saldo es por valor de doscientos treinta y nueve millones ochenta y nueve pesos m/cte. (\$ 239.089.000)

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

Y en la cuenta de anticipos a favor de la empresa esta representada por un valor de cuarenta y seis millones cuarenta y tres mil pesos m/cte. (\$ 46.043.000).

NOTA 3 - PASIVO

A 31 de diciembre 2023, esta clase refleja un saldo de: trescientos treinta y seis millones setecientos cuarenta y cinco mil pesos M/cte. (\$ 336.745.000) 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.

PROVEEDORES NACIONALES

El saldo con Proveedores asciende a doscientos veintitrés millones quinientos sesenta mil trescientos cincuenta y nueve pesos m/cte. (\$223.560.359), los proveedores nos otorgan un plazo entre 60 y 90 días

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS – CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor causado al 31 de diciembre 2023, de Impuestos Gravámenes e impuestos por valor de: trescientos nueve mil setenta y un pesos m/cte. (\$ 309.071).

Obligaciones por un valor de setenta y ocho millones ochocientos sesenta y cinco mil seiscientos setenta (\$78.865.670), cuantas por pagar a particulares por un valor de veinte seis millones noventa y ocho mil setecientos setenta (\$26.098.770), y obligaciones laborales por valor de siete millones novecientos once mil ciento treinta pesos (\$7.911.130)

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 2023 es de ciento treinta y nueve millones doscientos noventa y seis mil pesos M/cte. (\$ 139.296.000)

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 2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS

		1.996.101.000
VENTAS	1.953.656.000	
OTROS INGRESOS	<u>42.445.000</u>	
TOTAL INGRESOS BRUTOS	NOTA 5	1.996.101.000
DEVOLUCIONES EN VENTAS		<u>32.330.000</u>
TOTAL INGRESOS NETOS		1.963.771.000
COSTO DE VENTAS	NOTA 6	1.719.280.000
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		244.491.000
GASTOS DE ADMINISTRACION	103.215.000	
GASTOS EN VENTAS	<u>59.860.000</u>	
TOTAL GASTOS	NOTA 7	<u>163.075.000</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		81.416.000
IMPUESTO DE RENTA		<u>28.495.600</u>
RESERVA LEGAL		<u>5.699.120</u>
UTILIDAD NETA	NOTA 8	<u><u>47.221.280</u></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 del año 2023 ONCOMED SALUD SAS. obtuvo ingresos por ventas Brutas de venta de productos farmacéuticos y medicinales por la suma de: mil novecientos noventa y seis millones ciento un mil pesos M/cte. (\$ 1.996.101.000)

NOTA 5 - VENTAS NETAS

Las ventas netas de enero a diciembre 31 del año 2023 de la Empresa ONCOMED SALUD SAS, son por valor de mil novecientos sesenta y tres millones setecientos setenta y un mil pesos (\$ 1.963.771.000)

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

De enero a diciembre 31 del año 2023, ONCOMED SALUD SAS, Incurrió en gastos operacionales por un valor de ciento sesenta y tres millones setenta y cinco mil pesos m/cte. (\$ 163.075.000). 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 2023, el saldo de este rubro asciende a la suma de: mil setecientos diecinueve millones doscientos ochenta mil pesos m/cte. (\$ 1.719.280. 000), los cuales son todos los costos en que la empresa incurre directamente para el cumplimiento especialmente va dirigido a costo de mercancías, gastos de contratación, inventarios dados de baja entre otros.

NOTA 7. – GASTO

De enero a diciembre 31 año 2023, Los gastos en los que incurrió la empresa son:

GASTOS DE ADMINISTRACION		
CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
510506	SUELDOS	17.761.200,00
510512	JORNALES	108.000,00
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.912.100,00
510530	CESANTIAS	1.639.434,00
510533	INTERESES DE CESANTIAS	196.733,00
510536	PRIMA DE SERVICIOS	2.551.396,00
510539	VACACIONES	740.053,00
510551	DOTACION Y SUMINISTRO	1.457.700,00
510563	CAPACITACION PERSONAL	2.415.200,00
51056801	ARL POSITIVA	137.509,00
51057001	COLPENSIONES	2.032.932,00
51057002	PORVENIR	2.131.344,00

510572	APORTE A CAJA DE COMPEACION	1.050.448,00
510584	GASTO MEDICOS	87.000,00
511006	HONORAIROS	6.300.000,00
511025	ASESORIAS EXTERNANS	900.000,00
511030	ASESORIA FINANCIERA	4.950.000,00
511505	INDUSTRIA Y COMERCIO	4.498.000,00
512010	ARRENDAMIENTOS	25.476.604,00
512510	AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTOS	671.665,00
513010	SEGUROS	388.665,00
513025	SEGUROS DE INCENDIOS	254.537,00
513035	SEGUROS POR SUSTRACCION	928.445,00
513045	SEGUROS DE EQUIPOS	57.515,00
513055	PARTICIPACION DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS	479.974,00
513060	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	188.020,00
51350501	SERVICIOS DE ASEO	760.000,00
51350502	PRESTACION DE SERVICIOS	10.620.500,00
51351001	SERVICIOS TEMPRALES	680.000,00
513515	ASISITENCIA TECNICA	1.836.436,00
513521	SOPORTE TECNICO	1.000.000,00
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.410.040,00
513530	ENERGIA ELECTRICA	6.593.550,00
Total general		103.215.000,00

GASTO DE VENTAS

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
520506	SUELDOS	11.329.740
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	8.534.400
520530	CESANTIAS	6.980.068
520533	INTERESE DE CESANTIAS	850.617
520536	PRIMA	6.384.820
520539	VACACIONES	3.188.679
520551	DOTACION DE BRIGADA	213.000
520552	DOTACION DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD	13.000
520568	APORTE ADMINISTRATIVO DE RIESGO	399.465
520570	APORTE FONDO DE PENSION	7.930.476
520572	APORTE CAJA DE COMPENSACION	3.061.092
521035	ASESORIA TECNICA	150.000
523525	ACUEDUCTO	69.550
523550	TRANSPORTE Y DOMICILIOS	5.478.000
523560	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	98.000
524015	TRAMITES Y LICENCIAS	637.000
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	250.000
529525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.948.888
529535	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	22.000
529540	ENVASES Y EMPAQUES	312.205
529565	PARQUEADERO	9.000

Total general

59.860.000

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 treinta y cuatro millones ciento noventa y cuatro mil ciento veinte pesos m/cte. (\$ 34.194.120)

NOTA 8 - RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio al de enero a diciembre 31 del año 2023, fue positivo y asciende a la suma de: cuarenta y siete millones doscientos veintiún mil doscientos ochenta pesos m/cte. (\$47.221. 280).

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Astrid C. Montenegro Ponce".

ASTRID C. MONTENEGRO PONCE
CONTADOR PÚBLICO
209353-T

TARJETA PROFESIONAL

Ministerio de Comercio Industrial 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