

LOGIFARMA S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021

CONTENIDO

	Página
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultado Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estado de Flujo de Efectivo.....	6
Certificación de Estados Financieros Individuales a diciembre 31 de 2022.....	7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información general...	8
Nota 2. Bases de preparación.....	9
Nota 3. Políticas contables significativas.....	11
Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo.....	15
Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	15
Nota 6. Activos por impuestos corrientes.....	16
Nota 7. Inventarios.....	16
Nota 8. Otros activos financieros corrientes.....	16
Nota 9. Propiedad planta y equipo.....	17
Nota 10. Activos intangibles.....	17
Nota 11. Beneficios a empleados.....	17
Nota 12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	18
Nota 13. Pasivos por impuesto corrientes.....	18
Nota 14. Otros pasivos financieros corrientes.....	18
Nota 15. Patrimonio.....	19
Nota 16. Ingresos de actividades ordinarias.....	19
Nota 17. Costo de venta.....	20
Nota 18. Gastos de administración.....	20
Nota 19. Ingresos financieros y otros ingresos.....	21
Nota 20. Costos financieros y otros gastos.....	21
Nota 21. Gastos por impuesto a las ganancias...	21
Nota 22. Contingencias y compromisos.....	22
Nota 23. Hechos ocurridos después del período que se informa.....	22
Nota 24. Aprobación de los estados financieros.....	22

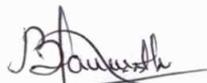
LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

LOGIFARMA S.A.S.
Estado de Situación Financiera Individual
A 31 De Diciembre De 2022 Comparados Con El 31 De Diciembre De 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	2022	2021
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	365.399.471	669.872.154
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	22.845.531.561	17.905.920.563
Activos por impuestos	6	1.814.472.434	-
Inventarios	7	9.748.165.402	8.789.204.087
Otros activos financieros	8	<u>546.096.291</u>	<u>500.000.000</u>
Total activos corrientes		35.319.665.159	27.864.996.804
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	1.354.639.751	945.721.965
Activos intangibles	10	<u>503.243.598</u>	<u>206.475.386</u>
Total activos no corrientes		1.857.883.349	1.152.197.351
Total activos		<u>37.177.548.508</u>	<u>29.017.194.155</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
beneficios a empleados	11	549.130.287	182.408.272
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	12	19.835.661.384	16.256.090.273
Pasivo por impuesto corrientes	13	4.523.816.644	2.791.124.985
Otros pasivos financieros corrientes	14	<u>19.599.950</u>	<u>2.794.059</u>
Total pasivos corrientes		24.928.208.265	19.232.417.589
Total pasivos		<u>24.928.208.265</u>	<u>19.232.417.589</u>
PATRIMONIO			
Patrimonio	15	600.000.000	600.000.000
Resultado del período		2.464.563.677	8.711.158.862
Resultados acumulados		<u>9.184.776.566</u>	<u>473.617.704</u>
Total patrimonio		12.249.340.243	9.784.776.566
Total pasivos y patrimonio		<u>37.177.548.508</u>	<u>29.017.194.155</u>


ELIANA M. REDONDO PEREIRA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.140.871.761


LAURIE M. BARANDON CALVO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 255511-T


ARMANDO MARIO GARCIA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 38379-T
DESIGNADO POR ACEA SAS

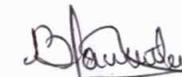
LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

LOGIFARMA S.A.S.
Estado De Resultado Integral Individual
Del 1 De Enero Al 31 De Diciembre De 2022
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	16	127.441.387.045	90.776.029.166
Costo de ventas	17	99.386.138.367	66.068.367.024
Utilidad bruta		28.055.248.678	24.707.662.142
Otros ingresos	19	4.458.058	2.698.598
Gastos Operacionales		-	6.041.869.073
Gastos de administración	18	20.936.173.646	6.460.976.111
Otros gastos	20	325.784.368	212.151.217
Resultados de actividades de la operación		21.257.499.956	12.712.297.803
Ingreso financiero	19	1.699.141.499	1.132.413.024
Costos financieros	20	498.488.544	333.911.501
Costo financiero neto		1.200.652.955	798.501.523
Utilidad/Pérdida antes de impuestos		7.998.401.677	12.793.865.862
Impuestos a las ganancias	21	5.533.838.000	4.082.707.000
Utilidad del año		2.464.563.677	8.711.158.862
Resultado integral total		2.464.563.677	8.711.158.862


ELIANA M. REDONDO PEREIRA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.140.871.761


LAURIE M. BARANDON CALVO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 255511-T


ARMANDO MARIO GARCIA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 38379-T
DESIGNADO POR ACEA SAS

LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

LOGIFARMA S.A.S.
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
A 31 De Diciembre De 2022 Comparados Con El 31 De Diciembre De 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>Otros componentes de patrimonio</u>					Total patrimonio
	Capital suscrito y pagado	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	
Saldos al 1 de enero de 2021	100.000.000	-	-	-	-	100.000.000
utilidad del año				8.711.158.862	473.617.704	9.184.776.566
Aumento/Disminución de capital social común	500.000.000		-	-		500.000.000
Dividendos decretados						-
Otro resultado integral:						-
Ganancia o pérdida por conversión de moneda extranjera						-
Ganancia o pérdida calculo actuarial de beneficios para empleados						-
Total otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	600.000.000	-	-	8.711.158.862	473.617.704	9.784.776.566
Saldos al 1 de enero de 2022	600.000.000	-	-	8.711.158.862	473.617.704	9.784.776.566
utilidad del año				2.464.563.677		2.464.563.677
Aumento/Disminución de capital social común				8.711.158.862	8.711.158.862	-
Dividendos decretados						-
Otro resultado integral:						-
Ganancia o pérdida por conversión de moneda extranjera						-
Ganancia o pérdida calculo actuarial de beneficios para empleados						-
Total otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2022	600.000.000	-	-	2.464.563.677	9.184.776.566	12.249.340.243



ELIANA M. REDONDO PEREIRA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.140.871.761



LAURIE M. BARANDON CALVO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 255511-T



ARMANDO MARIO GARCIA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 38379-T
DESIGNADO POR ACEA SAS

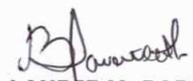
LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

LOGIFARMA S.A.S.
Estado de Flujos de Efectivo Individual
A 31 de Diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2022
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
(Perdida) utilidad neta del ejercicio	2.464.563.677
Depreciación de propiedades, planta y equipo	189.345.825
Amortización	87.502.394
Complementarios (est. Resultado)	-
Impuesto de renta	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	2.741.411.896
(Aumento) Disminución en Deudores	(4.921.960.679)
(Aumento) Disminución en Activos por Impuestos	(1.814.472.434)
(Aumento) Disminución en Inventario	(958.961.315)
(Aumento) Disminución en Intangibles y Ppye	(705.685.998)
(Aumento) Disminución en Otros activos financieros corrientes	(46.096.291)
Aumento (Disminución) en Cuentas por pagar	3.579.571.113
Aumento (Disminución) en Impuestos, gravámenes y tasas pasiva	1.732.691.659
Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	366.722.015
Aumento (Disminución) en Otros pasivos financieros corrientes	16.805.891
Aumento (Disminución) en Otros pasivos no financieros, no corrientes	-
Aumento (Disminución) en Otros pasivos	-
Recursos utilizados en las actividades de operación	(2.751.386.039)
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisición de planta y equipo	(294.498.540)
Obligaciones financieras	-
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	(294.498.540)
Flujo de efectivo por las actividades de financiación:	
Aumento (Disminución) de capital	-
Prima en colocación de cuotas	-
Pago de obligaciones financieras	-
Disminución otras reservas	-
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto en el efectivo durante el periodo	(304.472.683)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	669.872.154
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	365.399.471


ELIANA M. REDONDO PEREIRA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.140.871.761


LAURIE M. BARANDON CALVO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 255511-T


ARMANDO MARIO GARCIA JIMENEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 38379-T
DESIGNADO POR ACEA SAS

Certificación de Estados Financieros Individuales a diciembre 31 de 2022

LOGIFARMA S.A.S.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de LOGIFARMA S.A.S., certificamos que hemos preparado los Estados Financieros individuales de la compañía a 31 de diciembre de 2022 y comparados con 31 de diciembre de 2021 junto con sus notas explicativas y que antes de ser puesto a disposición de los socios y demás usuarios, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Compañía, existen y se han reconocido en estos durante los años terminados en esas fechas
2. Todos los hechos económicos realizados por la compañía, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2022 se han reconocido en los estados financieros.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus importes apropiados acorde con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
4. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidas a cargo de la compañía a diciembre 31 de 2022.
5. Todos Los hechos económicos con impacto en la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los pertinentes estados financieros.

Dado en Barranquilla a los 31 días del mes de marzo de 2023

Atentamente,



ELIANA M. REDONDO PEREIRA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.140.871.761



LAURIE M. BARANDON CALVO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 255511-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Entidad Reportante

LOGIFARMA SAS fue constituida por escritura pública No 356 de 21 de febrero de 2006 de la notaría 09 de Barranquilla, con una duración indefinida. Durante la vida social de la Compañía se han efectuado algunas modificaciones a la escritura de constitución, la última reforma se efectuó en agosto 17 de 2021.

Su sede principal se encuentra radicada en Colombia en la ciudad de Barranquilla, con domicilio en la Vía 40 # 59 – 68 Parque Industrial y Comercial VIA 40

Actividad Principal

4645 comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador.

El órgano de administración de la compañía está comprendido por la Asamblea General de Accionista, la cual sesionará ordinariamente una vez al año entre el 01 de enero y el 31 de marzo de cada año, para en cumplimiento de sus funciones regulares; y en forma extraordinaria podrá celebrarse en cualquier época del año.

Responsabilidades- RUT

- 05- Impto. Renta y complementario régimen ordinario
- 07- Retención en la fuente a título de renta
- 14- Informante de exógena
- 16- Obligado a facturar por ingresos bienes
- 42- Obligado a llevar contabilidad
- 48- Impuestos sobre las ventas – IVA
- 52- Facturador electrónico

Objeto Principal

El objeto social principal es la compraventa, importación, fabricación, distribución, dispensación, y comercialización de cualquier clase de medicamentos en el área de la salud y para el consumo humano y productos hospitalarios.

Nota 2. Bases de preparación

Base de presentación

Los Estados Financieros Individuales de LOGIFARMA, han sido preparados de conformidad con lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, reglamentada sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 mediante el decreto 3022 de 2013, compilados por medio de la expedición del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 definiendo el nuevo marco técnico normativo de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, el cual en lo referente a la aplicación normativa de las entidades que pertenecen al grupo 2 ha sido modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2483 de 2018.

Las Normas Colombianas de Información Financiera aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

De acuerdo con la clasificación de la normativa para los preparadores de información financiera, la compañía pertenece al Grupo 2.

El análisis y estudio de esta información por parte de distintos usuarios, les permitirá tomar decisiones acordes con la razonabilidad de estos.

Características de la Información Financiera

Los estados financieros individuales fueron preparados dando cumplimiento a las características cualitativas de la información financiera de comprensibilidad, relevancia, materialidad o importancia relativa, fiabilidad, esencia sobre forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad, equilibrio entre el costo y el beneficio, costo o esfuerzo desproporcionado.

Empresa en Funcionamiento

Una entidad puede realizar sus operaciones durante un futuro predecible, sin necesidad de ser liquidada o de cesar en sus operaciones y, por lo tanto, sus activos y pasivos son reconocidos sobre la base de que los activos serán realizados y los pasivos cancelados en el curso normal de las operaciones comerciales.

Una consideración especial de la hipótesis de negocio en marcha es que la entidad tiene los recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones cuando ellas sean exigibles en el futuro predecible.

A menos de que la entidad este ante una situación de cierre inminente o en proceso de liquidación, esta debe preparar sus estados financieros bajo la presunción de que continuara operando como un negocio en marcha.

A la fecha de este informe la compañía considera no tener situaciones no conocidas o consideradas que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

Por lo anterior se concluye que los Estados Financieros son preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha aplicando el marco normativo para empresas en funcionamiento.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes Estados Financieros individuales de la compañía se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

LOGIFARMA S.A.S. presenta un juego completo de estados financieros:

- ❖ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA: se informan los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- ❖ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL: se clasificarán las transacciones de acuerdo la función del gasto (método del costo).

- ❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO: reflejará el incremento o disminución de los activos netos, y otros cambios, incluyendo pérdidas o ganancias, generados por las actividades durante el ejercicio.
- ❖ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: se muestran las bases para la evaluación de la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y otros medios líquidos equivalentes, así como las necesidades para la utilización de esos flujos de efectivo.
- ❖ NOTAS Y REVELACIONES: incluyen un resumen de las políticas contables más significativas, los datos específicos en cuanto a las transacciones, y otra información explicativa; Las notas se presentarán forma sistemática. Cada partida del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral contendrá una revelación explicativa a las cifras de casa estado.

Nota 3. Políticas contables significativas

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales a 31 de diciembre de 2022

Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo los recursos monetarios controlados, de los cuales espera beneficios económicos futuros y serán considerados como activos financieros. Se reconoce como efectivo en caja el valor contenido en billetes y monedas existentes en cajas menores. Se reconocen como efectivo en bancos el valor mantenido en instituciones financieras.

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado de acuerdo con el alcance de la sección 11 de la NIIF para PYMES.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción. Los activos financieros corrientes se miden por el importe del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor, la Compañía reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Se dejará de reconocer, total o parcialmente, una inversión de administración de liquidez cuando expiren los derechos sobre los flujos financieros se renuncie a ellos o los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre estos valores y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo

Cuentas por cobrar

La compañía reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades y de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero.

Sólo se reconocerán cuentas por cobrar cuando la Compañía haya ejecutado un contrato, verbal o escrito y como consecuencia surjan derechos de cobro reales.

La Compañía medirá inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la transacción del efectivo a recibir, es decir, por el valor expresado en la factura o documento que las origine, de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales para dichas cuentas por cobrar.

Conforme al reconocimiento de glosas, la Compañía reconocerá la cuenta por cobrar al cliente y éste reconocerá el pasivo que se genera, se debe tener en cuenta la notificación generada por las glosas. En este caso, el valor del activo para la Compañía deberá ajustarse por los acuerdos generados de la conciliación de glosas.

La Compañía evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar o activos financieros, realizando un análisis individual por tercero de toda su cartera siempre y cuando esta tenga 90 días o más de vencimiento evaluando su deterioro de valor.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros, se procederá a reconocer un deterioro o pérdida en el Estado de Resultados de la Compañía.

Si la cartera presenta mora de 360 o más días, esta debe considerarse como una pérdida en el estado de resultado al ciento por ciento (100%) previa certificación

expedida por el área jurídica. Lo anterior, se reclasificarán a cuentas de difícil cobro. Las cuentas por cobrar totalmente provisionadas no podrán darse de baja ni reconocerse en cuentas de orden, ni similares, aunque haya pasado un tiempo considerable, pues deberán continuar en los registros contables por su saldo menos los deterioros de valor acumulados, aunque el valor en libros llegue a ser cero.

Inventarios

Se reconocen inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. Son inventarios, aquellos activos que adquiere la Compañía para el suministro de medicamentos de acuerdo con su objeto social.

Los inventarios por pérdida o deterioro debemos considerar su fecha de vencimientos, robos, daño de empaques, afectaciones naturales, factores externos emitidos por entidades de control, afectación de las condiciones ambientales del producto y fraudes, serán reconocidos al gasto afectando el estado de resultado.

En los casos que se pueda establecer responsabilidad en cabeza del empleado que tiene a cargo el inventario se reconoce una cuenta por cobrar al trabajador y será descontada de acuerdo con lo establecido en el contrato laboral.

Propiedad planta y equipo

La Compañía reconoce como un elemento de propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y propósitos administrativos. Estos no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable, proporcionan beneficios económicos futuros y su costo puede medirse con fiabilidad.

La Compañía determino que para ser causado un activo como propiedades, planta y equipo el costo de adquisición debe ser igual o superior de \$500.000

Los activos cuyo costo de adquisición sea menor a \$500.000 se reconocen directamente al gasto.

La Compañía medirá un elemento de propiedad, planta y equipo, por su costo; y posteriormente lo mide por su costo menos la depreciación acumulada y menos el deterioro del valor acumulado a que dé lugar.

El método de depreciación es el de línea recta.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo es el tiempo que estima la Compañía que estos elementos van a generar beneficios económicos. Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
ACTIVO	VIDA UTIL (Años)	VALOR RESIDUAL	METODO DE DEPRECIACION
Terrenos	No aplica	0	No aplica
Edificaciones	45 años	0	Lineal
Equipos de oficina	10 años	0	Lineal
Maquinaria y equipo	10 años	0	Lineal
Computadores	5 años	0	Lineal
Vehículos	10 años	0	Lineal

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago de bienes y servicios que se han adquirido con acreedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si su pago tiene vencimiento a un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación o del acuerdo comercial, si este fuera superior a un año). En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable.

Ingresos de Actividades Ordinarias

La Compañía reconocerá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir y excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas.

Costos y Gastos

La compañía reconoce sus costos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. La prestación del servicio se realiza en el territorio nacional mediante contratos celebrados entre la compañía y las EPS. La compañía presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la función de estos.

Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo.

Estos valores se registra el valor de la transacción y se analizan para determinar que no existan restricciones en su utilización, el efectivo de la entidad cumple con los criterios de reconocimiento y medición del efectivo y se utiliza para la gestión del efectivo de la entidad.

Representa los activos recibidos tanta en efectivo como en cheques para el normal desarrollo de las operaciones. Así mismo incluye la totalidad de los fondos que posee la compañía a su disposición, la compañía cuenta con una cuenta corriente de Bancolombia y una cuenta de ahorros en el exterior (Bancolombia – Puerto Rico) y tiene 10 aperturas de caja menores.

Efectivo y Equivalente al efectivo	2022	2021
Caja	16.119.000	15.119.000
Bancos	340.280.471	654.753.154
Total	356.399.471	669.872.154

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2022.

Nota 5. Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2022	2021
Clientes	31.771.492.493	17.849.531.815
Provisiones (Glosas)	-9.000.000.000	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	8.473.906	7.192.255
Anticipos y avances	60.314.243	48.602.746
Incapacidades	5.250.919	593.747
Total	22.845.531.561	17.905.920.563

La cartera a 31 de diciembre de 2022, incluyen los siguientes componentes:

- ✓ La facturación generada pendiente por radicar, que corresponde a los servicios efectivamente prestados, que han sido facturados, pero aún no se ha obtenido el radicado por parte de la EPS.
- ✓ La facturación radicada que corresponde a los servicios efectivamente prestados de los cuales ya se tiene el radicado por parte de la EPS.
- ✓ Se realizó castigo de cartera según lo estipulado en el manual de políticas contables utilizando las tarifas establecidas, y se reconoció una perdida por deterioro del valor en activos financieros en el Estado de Resultado por valor de \$742.456.670

LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

- ✓ Se realizó provisión de glosas por valor de \$9.000.000.000, la empresa se encuentra en proceso conciliatorio con la Eps Cajacopi.

NOTA 6. Activos por Impuestos Corrientes

Activos Por Impuestos Corrientes	2022	2021
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	993.502.000	-
Retención en la fuente	809.422.075	-
Sobrantes en liquidación privada de impuestos (Iva)	11.548.359	-
	1.814.472.434	0

NOTA 7. Inventarios

El inventario corresponde a las existencias de medicamentos en las diferentes farmacias que cuenta la compañía, a 31 de diciembre de 2022 LOGIFARMA S.A.S. cuenta con 84 dispensarios distribuidos en los departamentos de Atlántico, Bolívar, Guajira, Cesar, Sucre, Córdoba y Magdalena y una bodega principal.

El inventario es controlado mediante un software especial para su manejo y la formula del costo utilizada es Promedio Ponderado.

Inventarios corrientes	2022	2021
inventarios	9.748.165.402	8.789.204.087
Total	9.748.165.402	8.789.204.087

NOTA 8. Otros Activos Financieros Corrientes

Otros Activos Financieros Corrientes	2022	2021
CDT (Certificado de depósito a término)	546.096.291	500.000.000
Total	546.096.291	500.000.000

La compañía para el mes de septiembre del año 2021 adquirió 3 CDT con el banco Serfinanza S.A., estos CDT tienen un término a 180 días, y a la fecha se renuevan automáticamente, teniendo en cuenta la sección 7 para pymes no se reconocen como Equivalentes del efectivo porque no cumplen compromisos de pago a corto plazo, son tomado como propósitos de inversiones.

NOTA 9. Propiedad Planta Y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo están compuestos todos los bienes los cuales la entidad usa para llevar a cabo las funciones de su entidad y que por medio de uso se reconocerá un beneficio económico futuro. Se deprecian con la metodología de línea recta, la entidad no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren. Se miden al costo menos depreciación y deterioro, al finalizar este periodo se reconoció la depreciación, pero no hubo indicios de deterioro.

Propiedades, Planta y Equipo	2022	2021
Maquinaria y equipo	22.071.644	-
Equipo de oficina	1.031.517.817	715.632.364
Equipo de computación y comunicación	631.806.424	369.804.524
Flota y equipo de transporte	45.000.000	45.000.000
Depreciación acumulada	-375.756.134	-184.714.923
Total	1.354.639.751	945.721.965

NOTA 10. Activos Intangibles

La compañía no cuenta con sedes propia todas son en arriendo, se realizaron remodelaciones a las instalaciones de la oficina principal, Caf Riohacha, Caf Tierralta y Caf Megamall (Valledupar), teniendo en cuenta su valor material y de acuerdo con los requerimientos de los Estándares Internacionales, este valor se reconoce como activo por su derecho de uso y su amortización se realizará a 5 años o antes si se llegara a terminar el contrato de arriendo.

Activos Intangibles	2022	2021
Remodelaciones	597.865.836	213.595.226
Amortización acumulada	-94.622.238	-7.119.840
Total	503.243.598	206.475.386

NOTA 11. Beneficios A Empleados

Corresponden a los valores derivados de la relación laboral de las personas con la entidad, se miden al costo y están vinculados con requerimientos laborales propios del país, son exigibles para la entidad y de corto plazo para cumplir con su exigibilidad.

LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

Beneficios a Empleados	2022	2021
Salarios por pagar	2.763.579	136.889
Cesantías consolidadas	276.427.327	84.872.431
Intereses de cesantías	28.729.787	9.137.567
Vacaciones Consolidadas	143.610.409	44.895.565
Retenciones y aportes de nómina	97.599.185	43.365.820
Total	549.130.287	182.408.272

NOTA 12. Cuentas Comerciales Por Pagar Y Otras Cuentas Por Pagar

Están medidos al costo de la transacción, son exigibles para la entidad y corresponden al curso de las actividades, son de corto Plazo.

Cuentas Comerciales por Pagar	2022	2021
Proveedores nacionales	19.127.329.715	14.580.044.286
Costos y gastos por pagar	708.331.669	1.676.045.987
Total	19.835.661.384	16.256.090.273

NOTA 13. Pasivos Por Impuestos Corrientes

En este rubro se agrupan los valores correspondientes a los requerimientos fiscales, se miden al costo de la transacción y provienen de cálculos fiscales.

Pasivos por Impuestos Corrientes	2022	2021
Retefuente Por Pagar	303.551.804	240.281.811
Reteica Por Pagar	51.525.994	55.507.675
Impuesto de Renta	3.914.637.654	2.351.499.977
Impuesto a las ventas	-	4.464.522
Impuesto de industria y comercio por pagar	254.101.192	139.371.000
Total	4.523.816.644	2.791.124.985

NOTA 14. Otros Pasivos Financieros Corrientes

En este rubro se reconoce un pasivo financiero por una tarjeta de crédito del banco Bancolombia reconocida a valor razonable de la deuda a la fecha de corte. Reconociendo interés a la tasa de mercado del momento de la deuda indicada en el extracto de la entidad financiera. Se realiza el pago dentro de los términos comerciales normales, y su uso es para disponibilidad de compras y no como crédito financiero.

LOGIFARMA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

Otros pasivos financieros, corrientes	2022	2021
Tarjeta de crédito Bancolombia # 9404	19.599.950	2.794.059
Total	19.599.950	2.794.059

Nota 15. Patrimonio

Al 31 de diciembre el patrimonio comprendía:

Patrimonio	2022	2021
Capital emitido	600.000.000	600.000.000
Resultado del periodo	2.464.563.677	8.711.158.862
Ganancias (pérdidas) acumuladas	9.184.776.566	473.617.704
Total	12.249.340.243	9.784.776.566

Capital social emitido

El capital emitido está conformado por 300.000 acciones de valor nominal \$2.000

Nota 16. Ingresos de actividad ordinaria.

Al 31 de diciembre los ingresos de actividades ordinarias estuvieron conformados así:

Ingresos de Actividades Ordinarias	2022	2021
comercio al por mayor y al por menor	158.620.027	81.447.511
servicios sociales y de salud	134.316.811.874	91.174.848.391
devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	-7.034.044.856	-480.266.736
Total	127.441.387.045	90.776.029.166

La compañía empezó su operación con la EPS CAJACOPI el 01 de julio del año 2020, realizando dispensación de medicamentos a los usuarios de la EPS en 35 dispensarios distribuidos en los departamentos de Córdoba, Sucre, Bolívar, Magdalena y Guajira, la modalidad de contratos es Capitado y Evento PBS y NO PBS, atendía una población de 279.873 usuarios, el 01 de enero del año 2021 la compañía firma contratos con la EPS para atención de usuarios en los departamentos de Atlántico y Cesar, a corte de 31 de diciembre de 2022 está atendiendo un total de 941.480 usuarios, y cuenta con 84 dispensarios y una bodega principal.

Los ingresos se miden al costo de la transacción y corresponden a la actividad de la entidad, estos son causados en el momento en que se transfieren los riesgos ventajas y desventajas al cliente de la propiedad del bien.

Nota 17. Costo De Venta

Al 31 de diciembre los costos de operación estuvieron conformados así:

Costo de venta	2022	2021
costo de ventas y de prestación de servicios	99.386.138.367	66.068.367.024
	99.386.138.367	66.068.367.024

Representa los valores causados por concepto de costos de medicamentos para la dispensación en los diferentes dispensarios bajo modalidad de contratos por capitación y eventos, y todos los elementos necesarios para prestar el servicio.

Nota 18. Gastos de administración.

Al 31 de diciembre los gastos de administración estuvieron conformados así:

Gatos de administración	2022	2021
Gastos de Personal	3.448.083.451	1.999.785.563
Honorarios	2.834.989.053	1.260.409.175
Impuestos	50.624.402	727.056.241
Arrendamientos	1.437.784.824	470.941.349
Seguros	27.444.743	16.827.841
Servicios	1.572.186.388	878.237.385
Gastos Legales	8.469.440	14.696.410
Mantenimiento y Reparaciones	133.166.503	88.997.486
Adecuacion e Instalación	-	5.469.745
Gastos de Viaje	68.253.945	-
Depreciaciones	189.345.825	186.378.363
amortizaciones	87.502.394	-
Diversos	1.335.866.008	812.176.553
Deteriro de cartera	742.456.670	-
Provisión de glosas	9.000.000.000	-
Total	20.936.173.646	6.460.976.111

Los gastos de la entidad corresponden al resultado de las actividades propias de la entidad y en los que ella debe incurrir para poder lograr su funcionamiento, de manera detallada cada actividad tiene una cuenta de gasto y le permite a la entidad entender su panorama financiero y de sostenibilidad.

Nota 19. Ingresos y otros ingresos.

Ingresos de Actividades Financieras / Otros Ingresos	2022	2021
Financieros	1.699.141.499	1.132.413.024
Diversos	4.458.058	2.698.598
Total	1.703.599.557	1.135.111.622

En el año 2022, se recibieron descuentos financieros de los proveedores por las siguientes categorías:

- ✓ Regulación de precios
- ✓ Descuentos por pronto pago
- ✓ Descuentos comerciales condicionados

Nota 20. Costos financieros y otros gastos.

Los costos financieros y otros gastos a cierre de las vigencias 2022 y 2021 se presentan a continuación:

Costo Financiero	2022	2021
Financieros	498.488.544	333.911.501
Gastos Diversos	325.784.368	212.151.217
Total	824.272.912	546.062.718

Nota 21. Impuestos A Las Ganancias.

A continuación, se refleja el impuesto a las Ganancias para el cierre de las vigencias 2022 y 2021

Gasto por Impuesto a las Ganancias	2022	2021
Impuesto a las Ganancias	5.533.838.000	4.082.707.000
Total	5.533.838.000	4.082.707.000

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía establecen que el impuesto de renta de esta debe ser liquidado a una tarifa general del 35% para el año 2022.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia.

Nota 22. Contingencia y compromisos

La administración y sus asesores legales consideran que no existe la necesidad de contabilizar provisiones por procesos o litigios que cursan en la actualidad.

Nota 23. Hechos ocurridos después del periodo que se informa.

Entre el 01 de enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

Nota 24. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2023



ELIANA M. REDONDO PEREIRA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.140.871.761



LAURIE M. BARANDON CALVO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 255511-T