

NOTA 1. Entidad que reporta

La Sociedad LUXO MEDICA S.A.S. Fue constituida mediante documento privado, del 17 de Agosto de 2012 otorgado en Bogotá, inscrito bajo el No. 01699583 del libro IX en la cámara de comercio de Bogotá el día 21 de Agosto de 2012. Se inscribió en la cámara de comercio de Barranquilla el 20 de agosto de 2015 bajo el No. 294.643, del libro respectivo.

El 20 de agosto de 2015 bajo el No. 294.644 del libro respectivo, la sociedad LUXO MEDICA S.A.S. cambió su domicilio a la ciudad de Barranquilla.

La sociedad tiene por objeto social principal, la comercialización de equipos médicos, así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle 85 No. 47 – 61 Ofic. 2K Edificio Jacur 85, en la ciudad de Barranquilla (Colombia); el término de duración de la compañía es indefinido.

Los Estados Financieros que soportan estas revelaciones comprenden el periodo desde el 01 de enero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024.

Negocio en Marcha

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

NOTA 2. Base de preparación de los Estados Financieros

a. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 3022 de 2013; Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NCIF al 1 de enero de 2015 para propósitos de transición a las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por LUXO MEDICA S.A.S.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

a. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la Compañía a la tasa de cambio de la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio en la fecha de la medición inicial.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión por lo general son reconocidas en resultados.

b. Instrumentos financieros

(i) Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al costo amortizado.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengo a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:

(a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,

(b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

(ii) Capital social

El capital social está conformado por acciones comunes las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

(iii) Pasivos financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

Los pasivos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan tipo de interés contractual cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

(iv) Deterioro de activos financieros

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en bancarota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

(c) Propiedad, planta y equipo

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

(ii) Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Compañía y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

(iii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

• Construcciones y Edificaciones	45 años
• Maquinaria y equipo	10 años
• Equipo de oficina	10 años
• Flota y equipo de transporte	10 años
• Equipo de computación y comunicación	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(d) Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método del promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

(e) Costos por intereses

Los costos por intereses se registran en resultados como costos financieros a menos que se pueda capitalizar en un activo apto.

(f) Deterioro de activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. En el caso de las plusvalías y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas se prueban por deterioro cada año

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

(g) Beneficios a empleados

(i) Beneficios a empleados corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si LUXO MEDICA S.A.S. Posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Sueldos y aportes a la seguridad social

Las obligaciones por salarios y aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones y Bonificaciones del personal

La empresa reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto establecido con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

La empresa también reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación por bonificaciones del personal mediante el método del devengado y se determina de acuerdo a disposiciones internas de la compañía vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

(ii) Planes de aportación definida

Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

(iii) Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando LUXO MEDICA S.A.S. no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios y cuando la entidad reconoce los costos de reestructuración. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan.

(h) Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Ingresos

(i) Ventas de bienes y servicios

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos o efectivamente se ha prestado el servicio al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

(j) Ingresos financieros y costos financieros

Están compuestos por ingresos, rendimientos de cuentas corrientes, de ahorro en inversiones en fiducias. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes

(k) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los de vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

(l) Impuestos a las ganancias

A las ganancias

El gasto o ingreso por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

(i) Compensación y clasificación

La Compañía sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tienen la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La Compañía sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponde a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

Instrumentos financieros

Administración del riesgo financiero

La Compañía se encuentra expuesta a un conjunto de riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Dichos riesgos se gestionan mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición y supervisión, buscando la manera más adecuada para minimizar potenciales efectos adversos.

Marco de administración de riesgo

(i) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía, si en algún momento su contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente del efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

(ii) Exposición al riesgo de crédito

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha del informe fue:

Concepto	2024	2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	11.770.127.681	8.956.109.201
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.891.918.958	2.777.293.625
TOTALES	15.662.046.640	11.733.402.826

(iii) Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La exposición de LUXO MEDICA S.A.S. Al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La revisión de LUXO MEDICA S.A.S. Incluye calificaciones externas, cuando están disponibles y se está manejando financiación externa por parte de una entidad crediticia, quien realiza la financiación de los equipos directamente a los clientes.

La exposición máxima al riesgo de crédito para préstamos y partidas por cobrar a la fecha del periodo sobre el que se informa por tipo de cliente fue:

Tipo de cliente	2024	2023
Clientes nacionales	889.012.968	1.158.864.026
Clientes del exterior	357.699.016	1.012.001.252
TOTALES	1.246.711.984	2.170.865.278

(iv) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros.

La Compañía administra el riesgo de liquidez a través de un recaudo efectivo sobre los Deudores Comerciales y ventas de contado, lo cual permite cumplir con las obligaciones contraídas.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

(v) Riesgo de moneda

La Compañía actualmente maneja operaciones en moneda extranjera, por lo tanto, se encuentra expuesta a este tipo de riesgo, principalmente por la fluctuación de la divisa en la que se negocien las compras en el exterior.

(vi) Riesgo de tasa de interés

La Compañía adopta una política conservadora en su exposición a los cambios en las tasas de interés manteniendo intereses de mercado.

(vii) Administración de capital

La política de LUXO MEDICA S.A.S. Es mantener los índices financieros óptimos, manteniendo en nivel de endeudamiento, teniendo políticas de pago a 30 y 60 días y generando siempre mayores ingresos para la compañía y recaudo de cartera.

NOTA 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de:

Concepto	2024	2023
Caja	\$ 4.000.000	\$ 4.000.000
Banco Davivienda Colombia	\$ 2.458.560.513	\$ 670.323.709
Bancolombia	\$ 5.375.858.775	\$ 1.212.394.339
Banco Davivienda Panamá	\$ 2.768.921.906	\$ 6.488.222.720
Fiducia Bancolombia	\$ -	\$ -
Fondo de inversión Superior 63488	\$ 1.162.786.488	\$ 581.168.433
TOTALES	\$ 11.770.127.681	\$ 8.956.109.201

Las conciliaciones bancarias no presentan partidas conciliatorias significativas que puedan afectar los estados financieros. No existe ningún tipo de restricción sobre los saldos aquí presentados.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

Concepto	2024	2023
Clientes nacionales	\$ 889.012.968	\$ 1.158.864.026
Clientes del exterior	\$ 357.699.016	\$ 1.012.001.252
Anticipos y avances de exterior	\$ 1.392.886.480	\$ 67.409.496
Otros anticipos	\$ 33.172.177	\$ 8.049.654
Activos por impuestos corrientes	\$ 281.385.000	\$ -
Anticipo retenciones en la fuente	\$ 374.829.727	
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 36.689.151	\$ 4.471.202
Otras cuentas por cobrar	\$ 526.244.438	\$ 526.497.995
TOTALES	\$ 3.891.918.958	\$ 2.777.293.625

- En la cuenta de clientes nacionales y del exterior se encuentra el valor de las ventas realizadas a créditos por parte de la compañía a un plazo de 30, 45 y 60 días.
- Los anticipos y avances corresponden a valores girados a proveedores del exterior para el despacho de mercancías que posteriormente serán facturadas.
- En otras cuentas por cobrar se registran saldos de préstamos realizados a otros terceros y sobre los cuales la compañía, ejerce acción de cobro.
- Anticipo por impuestos corrientes, corresponde al anticipo de renta pagado para el año 2024.
- En las cuentas por cobrar a trabajadores se tienen prestamos realizados a colaboradores.

NOTA 6. Inventarios

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Mercancías no fabricada por la empresa	\$ 17.851.427.000	\$ 13.419.895.487
Inventario en tránsito	\$ -	\$ 3.149.323.000
TOTALES	\$ 17.851.427.000	\$ 16.569.218.487

Representa la existencia de bienes disponibles para la venta y el inventario en tránsito son los equipos que al cierre del período se encuentran en zona franca pendientes de nacionalización.

LUXO MEDICA S.A.S
900.546.977 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

Todas las partidas del inventario están clasificadas dentro de los Activos Corrientes, a razón que LUXO MEDICA S.A.S. Espera realizarlo o venderlo dentro de su ciclo normal de operación, sin exceder los doce meses siguientes al 31 de diciembre de 2024 y 2023, respectivamente.

NOTA 7. Otros activos no financieros

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Bienes recibidos en dación de pago	\$ 1.000.000.000	\$ 1.780.224.820
TOTALES	\$ 1.000.000.000	\$ 1.780.224.820

Corresponde a los bienes muebles que recibe la compañía por parte de los clientes, con el fin de realizar el pago de sus cuentas por cobrar y están representados en vehículos que posteriormente se hace la gestión para venderlos y convertir en dinero.

NOTA 8. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Derechos a uso	\$ -	\$ 100.000.000
Construcciones y Edificaciones	\$ 1.281.820.000	\$ 931.040.000
Maquinaria y equipo	\$ 5.535.810	\$ 5.535.810
Equipo de oficina	\$ 90.384.019	\$ 40.379.624
Equipo de computación y comunicación	\$ 105.470.297	\$ 74.413.029
Flota y equipo de transporte	\$ 1.238.179.848	\$ 766.759.447
Depreciación acumulada	\$ (306.234.023)	\$ (286.713.648)
TOTALES	\$ 2.415.155.951	\$ 1.631.414.262

La propiedad, planta y equipo corresponde a los activos utilizados dentro del giro ordinario del negocio y que no piensan ser enajenados en el corto plazo. El derecho a uso, corresponde a un vehículo adquirido a través de leasing financiero y según el estándar internacional para pymes se debe presentar en su medición posterior como Activo Fijo.

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 9. Otros Activos

Los otros activos corresponden a activos intangibles el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Intangibles - Licencia de Software	\$ 96.733.318	\$ -
Intangibles - Marca Tentrek Laser	\$ 3.900.000.000	\$ -
TOTALES	\$ 3.996.733.318	\$ -

Corresponde a la licencia de ERP Odoo, adquirido durante el 2024 para optimizar las operaciones en el sistema de información de la compañía.

Se reconoció la marca registrada de Tentrek Laser, de la cuál es propietaria la empresa y registros sanitarios ante el Invima.

NOTA 10. Otros pasivos financieros

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Obligaciones financieras	\$ 63.254.135	\$ 60.654.906
TOTALES	\$ 63.254.135	\$ 60.654.906

Las obligaciones financieras corrientes son las que se deben cumplir dentro de los doce meses siguientes al corte de los Estados Financieros. Las cuales se detallan a continuación:

Tarjeta de crédito Bancolombia	\$ 63.254.135	\$ 53.094.841
Leasing financiero vehículo	\$ -	\$ 7.560.065
Crédito Banco Davivienda	\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 63.254.135	\$ 60.654.906

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Proveedores nacionales	\$ 5.538.598.225	\$ 5.087.178.719
Proveedores del exterior	\$ 3.302.233.475	\$ 3.260.184.918
Costos y gastos por pagar	\$ 69.636.020	\$ 111.321.946
Retención en la fuente	\$ 90.527.000	\$ 119.060.000
Retenciones y aportes de nomina	\$ 93.540.000	\$ 63.613.300
TOTALES	\$ 9.094.534.720	\$ 8.641.358.884

Corresponde a las obligaciones a corto plazo que se tienen por el desarrollo de las operaciones normales de la actividad económica de la Empresa.

- **Proveedores:** Son los que proveen a la Empresa de mercancía tanto nacional como del exterior.
- **Costos y gastos por pagar:** por conceptos de honorarios, servicios, servicios públicos, y otros gastos necesarios para el desarrollo de la actividad económica.
- **Retención la fuente:** Corresponde a la retención en la fuente a título de renta e Iva que se le aplica a los proveedores y acreedores por adquisición de bienes y/o servicios, la cual será declarada y cancelada en enero 2024.
- **Retención y aportes de nómina:** Corresponde a los aportes de seguridad social del mes de diciembre 2024, que serán cancelados en la PILA durante el mes de enero 2024.

NOTA 12. Pasivos por impuestos corrientes:

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 836.094.000	\$ 944.093.000
Impuesto de industria y comercio	\$ 125.553.000	\$ 115.287.000
Impuesto de renta y complementarios	\$ 1.519.006.880	\$ 666.694.153
TOTALES	\$ 2.480.653.880	\$ 1.726.074.153

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

- El impuesto a las ventas por pagar - IVA, corresponde al VI bimestre del año 2024 que será declarado y pagado en Enero de 2025.
- El impuesto de industria y comercio, corresponde al VI bimestre del año 2024 que será declarado y pagado en enero de 2025.
- El valor de Impuesto de renta corresponde al saldo por impuesto a pagar de la declaración de renta y complementario del año gravable 2024, que será declarado y cancelado en mayo de 2025.

NOTA 13. Beneficios a empleados

El saldo corresponde a las obligaciones laborales que tiene la empresa con los empleados, por concepto de prestaciones sociales.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre:

Concepto	2024	2023
Salarios por pagar	\$ 23.063.776	\$ -
Cesantías consolidadas	\$ 162.401.015	\$ 148.645.133
Vacaciones consolidadas	\$ -	\$ 9.920.406
TOTALES	\$ 185.464.791	\$ 158.565.539

NOTA 14. Otros pasivos no financieros

El saldo de otros pasivos corresponde a anticipos recibidos de nuestros clientes para venta de mercancías y prestación de servicios en fechas posteriores.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre:

Concepto	2024	2023
Anticipos y avances recibidos	\$ 21.970.220.335	\$ 16.280.238.731
TOTALES	\$ 21.970.220.335	\$ 16.280.238.731

NOTA 15. Patrimonio

Representa el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por los accionistas, ya sea directamente o como consecuencia del desarrollo de los negocios; comprenden:

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

Capital emitido- El capital de la sociedad está representado en 2.500 acciones con un valor nominal de \$ 20.000.00 cada una, las cuales han sido suscritas y pagadas en su totalidad.

Reserva Legal – Es una apropiación que la Compañía destina de las utilidades obtenidas durante el año, para fines específicos. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas, y se constituye con el 10% de las utilidades netas del período hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado.

Ganancias:

Ganancias del ejercicio neta – Corresponde a las utilidades obtenidas en ejercicio gravable producto del desarrollo de las actividades de la compañía.

Ganancias de ejercicios anteriores – Corresponde a las utilidades acumuladas de los ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Adopción por primera vez NIIF – Corresponde al resultado de la depuración de la contabilidad y adopción de los estándares internacionales, los cuales se manejan en el rubro de utilidades acumuladas.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Capital emitido	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Reserva legal	\$ 25.000.000	\$ 25.000.000
Ganancia del ejercicio	\$ 2.283.673.363	\$ 1.473.225.874
Ganancias acumuladas	\$ 4.776.612.861	\$ 3.303.386.986
Adopción por primera vez NIIF	\$ (4.244.678,00)	\$ (4.244.678,00)
TOTALES	\$ 7.131.041.545	\$ 4.847.368.183

NOTA 16. Ingresos por actividades ordinarias

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Comercio al por mayor y menor	\$ 31.445.347.849	\$ 32.546.337.077
Prestación de servicios	\$ 423.510.614	\$ 368.464.230
Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ (1.361.657.187)	\$ (2.127.251.423)
TOTALES	\$ 30.507.201.277	\$ 30.787.549.884

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

El ingreso de la compañía, corresponde a la venta de equipos médicos y biomédicos de última generación, elementos de bioseguridad y la prestación de servicios técnicos relacionados con la misma tecnología.

NOTA 17. Costo de ventas y prestación de servicios

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Costo de ventas por mercancía vendida	\$ 15.922.327.925	\$ 17.697.003.905
TOTALES	\$ 15.922.327.925	\$ 17.697.003.905

NOTA 18. Gastos de administración

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
De Personal	\$ 1.701.460.806	\$ 1.877.509.638
Honorarios	\$ 510.515.903	\$ 135.811.102
Impuestos	\$ 54.685.716	\$ 334.875.133
Arrendamientos	\$ 338.417.035	\$ 219.547.098
Seguros	\$ 6.198.806	\$ 7.681.428
Servicios	\$ 272.858.774	\$ 273.573.663
Legales	\$ 18.708.301	\$ 6.686.601
Mantenimiento y reparaciones	\$ 191.382.648	\$ 774.548.440
Gastos de viaje	\$ 4.174.698	\$ 2.058.764
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 63.174.280	\$ 86.388.496
Diversos	\$ 232.070.500	\$ 175.542.971
TOTALES	\$ 3.393.647.466	\$ 3.894.223.334

(En pesos colombiano, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 19. Gastos de ventas y distribución

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Gastos de personal	\$ 2.540.300.517	\$ 1.298.638.820
Honorarios	\$ 1.200.000	\$ 601.057.606
Impuestos	\$ 443.621.982	\$ 11.275
Arrendamientos	\$ 24.143.000	\$ 22.604.916
Servicios	\$ 2.933.227.361	\$ 2.877.593.205
Mantenimiento y reparaciones	\$ 83.309.127	\$ 8.349.243
Gastos de viaje	\$ 603.162.334	\$ 871.495.172
Diversos	\$ 369.253.587	\$ 308.491.212
TOTALES	\$ 6.998.217.908	\$ 5.988.241.449

NOTA 20. Otros gastos

El siguiente es el detalle al 31 de Diciembre:

Concepto	2024	2023
Multas, sanciones y gastos no deducibles	\$ 43.014.847	\$ 188.627.906
Impuestos asumidos	\$ 32.525.791	\$ 98.766.768
Donaciones	\$ 8.000.000	\$ 8.000.000
Descuentos comerciales condicionados	\$ 91.043.264	\$ -
TOTALES	\$ 174.583.902	\$ 295.394.674

NOTA 21. Costo financiero, neto

El siguiente es un detalle de las otras ganancias (pérdidas), neto por los años que terminaron el 31 de diciembre de:

Concepto	2024	2023
Rendimientos financieros	\$ 178.918.934	\$ 183.741.084
Diferencia en cambio (Ingresos)	\$ 58.174.593	\$ 38.130.111
Otros ingresos	\$ 12.568.390	\$ 35.089.783
Gastos financieros	\$ (187.753.433)	\$ (230.228.023)
Diferencia en cambio (Gastos)	\$ (277.652.346)	\$ (152.434.682)
Descuentos comerciales condicionados	\$ -	\$ (222.436.279)
TOTALES	\$ (215.743.862)	\$ (348.138.006)

Los rendimientos financieros, corresponden a los obtenidos por el saldo mantenido en las cuentas de ahorros, tanto nacionales, como del exterior y fondo de inversión colectiva; los gastos financieros lo constituyen las erogaciones generadas por el manejo de las cuentas bancarias, tales como comisiones por transferencias y ventas con tarjetas débito y crédito, y demás gastos bancarios; la diferencia en cambio resulta de las transacciones con los proveedores del exterior.

NOTA 22. Gasto por impuesto a las ganancias corriente.

Corresponde al impuesto de renta del 35%, generado de acuerdo a la utilidad fiscal del año 2.024

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

Concepto	2024	2023
Impuesto de renta y complementarios	\$ 1.519.006.852	\$ 1.091.322.642
TOTALES	\$ 1.519.006.852	\$ 1.091.322.642

NOTA 23. Explicación de la transición a las NCIF

Las políticas contables establecidas en la nota 3 se han aplicado en la preparación de los estados financieros para el período anual terminado el 31 de diciembre de 2024, de la información comparativa presentada en estos estados financieros para el período anual terminado el 31 de diciembre de 2024.

NOTA 24. Hechos ocurridos después del período que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024.



Ricardo Ernesto Ceballos Suarez
Representante Legal
C.C. 72.261.185



Yesith Enrique Natera Castro
Contador Público
T.P. No. 150860 - T