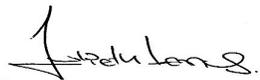




MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA
900.094.992-9

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2022	ANALISIS VERTICAL %	DICIEMBRE 2021	ANALISIS VERTICAL %
ACTIVOS				
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalente Efectivo	\$ 3.370.670.572	6,81%	\$ 11.318.859.404	17,58%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	\$ 24.167.878.985	48,80%	\$ 32.077.975.706	49,82%
Activos por impuestos corrientes		0,00%	\$ -	0,00%
Inventarios	\$ 1.818.080.596	3,67%	\$ 714.499.737	1,11%
Total Activos Corrientes	\$ 29.356.630.153	59,28%	\$ 44.111.334.847	68,51%
Activo no corriente				
Inversiones e Instrumentos Derivados	\$ 12.174.951	0,02%	\$ 198.874.290	
Acciones	\$ 19.250.899.213	38,88%	\$ 18.000.899.213	27,96%
Total Inversiones	\$ 19.263.074.164		\$ 18.199.773.503	
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 442.534.264	0,89%	\$ 854.270.067	1,33%
Menos: Depreciaciones acumulada	\$ 407.391.488	-0,82%	\$ 449.811.201	-0,70%
total Propieda Planta y equipo	\$ 35.142.776		\$ 404.458.866	
Total Activos no Corrientes	\$ 19.298.216.940	38,97%	\$ 18.604.232.369	28,59%
Otros Activos				
Intangibles	\$ 178.605.000	0,36%	\$ 226.352.002	0,35%
Activo por Impuesto diferido		0,00%	\$ 2.079.577	0,00%
Gastos pagados por Antic	\$ 685.950.092	1,39%	\$ 1.438.060.424	2,23%
Total Otros Activos	\$ 864.555.092	61,03%	\$ 1.666.492.002	71,10%
TOTAL ACTIVOS	\$ 49.519.402.185	100%	\$ 64.382.059.218,0	100%
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Pasivos Financieros	\$ 148.637.391	0,31%	\$ 311.206.573	0,61%
Proveedores	\$ 13.928.465.162	29,16%	\$ 19.573.363.874	38,22%
Cuentas por pagar	\$ 29.885.971.478	62,56%	\$ 30.394.056.475	59,34%
Deudas Accionista	\$ -	0	\$ 30.505.834	
Dividendos	\$ 2.775.000.000	5,81%	\$ 52.400.000	0,10%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 809.149.572	1,69%	\$ 665.930.936	1,30%
Obligaciones Laborales	\$ 75.250.382	0,16%	\$ 76.536.060	0,15%
Pasivos Estimados y Provisiones		0,00%	\$ -	0,00%
Otros Pasivos		0,00%	\$ -	0,00%
Total Pasivo Corriente	\$ 47.622.473.984	99,69%	\$ 51.103.999.752	99,72%
Pasivo a Largo Plazo				
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 148.369.461	0,31%	\$ 113.599.060	0,22%
Pasivos financieros	\$ 0		\$ -	
total Pasivo No Corriente	\$ 148.369.461	0,31%	\$ 113.599.060	0,22%
TOTAL PASIVO	\$ 47.770.843.445	100,00%	\$ 51.217.598.812	100,00%
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital Social	\$ 300.000.000	17,16%	\$ 300.000.000	2,28%
Reservas	\$ 62.649.911	3,58%	\$ 62.649.911	0,48%
Resultado del Ejercicio	\$ 23.641.706	1,35%	\$ 3.475.386.637	26,40%
Resultado Ejercicios Anteriores	\$ 235.891.668	13,49%	\$ 8.075.600.659	61,34%
Ajuste Adopción NIIF	\$ 1.126.375.455	64,42%	\$ 1.250.823.198	9,50%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.748.558.739	100,00%	\$ 13.164.460.405	100,00%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	\$ 49.519.402.185	100,00%	\$ 64.382.059.218	100,00%


JULIETH VANESSA LEMUS
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE


ELIZABETH HERNANDEZ VARGAS
REVISORIA FISCAL
TP 160764-T


ANGELICA MARIA MORALES COLLAZOS
CONTADOR
TP 97626-T



MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA
900.094.992-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>DICIEMBRE 2022</u>	<u>ANALISIS VERTICAL %</u>	<u>DICIEMBRE 2021</u>	<u>ANALISIS VERTICAL %</u>
INGRESOS POR VENTAS	\$ 27.277.665.097	100,0%	\$ 51.969.136.483	100,0%
DEVOLUCIONES EN VENTA	\$ 5.955.896.943	21,83%	\$ 4.103.348.325	7,90%
Otros Ingresos operacionales				0,00%
VENTAS NETAS	<u>\$ 21.321.768.154</u>	<u>78,17%</u>	<u>\$ 47.865.788.158</u>	<u>92,10%</u>
COSTOS DE VENTAS	\$ 15.298.783.039	56,09%	\$ 35.153.354.210	67,64%
UTILIDAD BRUTA	<u>\$ 6.022.985.115</u>	<u>22,08%</u>	<u>\$ 12.712.433.948</u>	<u>24,46%</u>
GASTOS OPERACIONALES				
Administración	\$ 3.881.659.688	14,23%	\$ 4.788.425.454	9,21%
Ventas	\$ 185.548.460	0,68%	\$ 158.678.834	0,31%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>\$ 4.067.208.147,89</u>	<u>14,91%</u>	<u>\$ 4.947.104.288</u>	<u>9,52%</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>1.955.776.967</u>	<u>7,17%</u>	<u>7.765.329.660</u>	<u>14,94%</u>
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
Ingresos No Operacionales	\$ 850.284.847	3,12%	\$ 1.168.794.625	2,25%
Egresos No Operacionales	\$ 926.715.470	3,40%	\$ 4.657.520.589	8,96%
TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>- 76.430.624</u>		<u>- 3.488.725.964</u>	
RESULTADO NO OPERACIONAL	<u>1.879.346.344</u>	<u>6,89%</u>	<u>4.276.603.696</u>	<u>8,23%</u>
RESULTADO NETO ANTES DEL IMPUESTOS	<u>\$ 1.879.346.344</u>	<u>6,89%</u>	<u>\$ 4.276.603.696</u>	<u>8,23%</u>
Impuestos	\$ 1.068.823.905	1,03%	\$ 2.028.673.000	1,54%
impuesto diferido	\$ 786.880.733		\$ 1.227.455.941	
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 23.641.706</u>	<u>0,09%</u>	<u>\$ 3.475.386.637</u>	<u>6,69%</u>

JULIETH VANESSA LEMUS
 REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE

ELIZABETH HERNANDEZ VARGAS
 REVISORIA FISCAL
 TP 160764-T

ANGELICA MARIA MORALES COLLAZOS
 CONTADOR
 TP 97626-T



MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA
900.094.992-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>DICIEMBRE 31 2022</u>	<u>DICIEMBRE 31 2021</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
<i>Saldo Inicial</i>	300.000.000	300.000.000
<i>Aumento (disminución) durante el ejercicio</i>	0	0
Saldo Final	300.000.000	300.000.000
<u>RESERVAS</u>		
<i>Saldo Inicial</i>	62.649.911	62.649.911
<i>Aumento durante el ejercicio</i>	0	0
<i>Readquisición de Acciones (Disminución)</i>	0	0
Saldo Final	62.649.911	62.649.911
<u>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</u>		
<i>Saldo Inicial</i>	0	0
<i>Aumento (disminución) durante el ejercicio</i>	0	0
Saldo Final	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	23.641.706	3.475.386.637
<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>		
<i>Resultado del Ejercicio Anterior</i>	235.891.668	8.075.600.659
<i>Apropiado para Dividendos</i>	0	0
<i>Apropiado para Reservas</i>	0	0
<i>Apropiado para Impto a la Riqueza</i>	0	0
<i>Ajuste Adopción NIIF</i>	1.126.375.455	1.250.823.198
Saldo al Final del Período	1.362.267.123	9.326.423.857
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	1.748.558.739	13.164.460.405

JULIETH VANESSA LEMUS
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE

ELIZABETH HERNANDEZ VARGAS
REVISORIA FISCAL
TP 160764-T

ANGELICA MARIA MORALES COLLAZOS
CONTADOR
TP 97626-T



MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA
900.094.992-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2.022</u>		<u>2.021</u>
FLUJO DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RESULTADO DEL EJERCICIO	23.641.706	\$	3.475.386.637
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO			
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	105.909.097	\$	78.084.505
DETERIORO DE CARTERA	589.725.700	\$	-
IMPUESTO DIFERIDO	786.880.733,00	-\$	1.219.934.843
	1.506.157.236		2.333.536.299
FONDOS PROVISTOS POR LAS OPERACIONES			
DISMINUCION (AUMENTO) EN DEUDORES	7.519.245.311	-\$	1.654.754.506
DISMINUCION (AUMENTO) EN INVENTARIOS	- 1.103.580.859,00	\$	1.095.494.484
DISMINUCION (AUMENTO) EN INVERSIONES	- 1.063.300.660	-\$	198.874.290
DISMINUCION (AUMENTO) EN INTANGIBLES	2.079.576	\$	54.625.300
DISMINUCION (AUMENTO) EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	- 162.569.182	-\$	123.560.014
DISMINUCION (AUMENTO) EN INVENTARIOS			
DISMINUCION (AUMENTO) EN OTROS ACTIVOS (Impuesto diferido)			
DISMINUCION (AUMENTO) EN PROVEEDORES	- 5.644.898.712	-\$	4.166.376.887
DISMINUCION (AUMENTO) EN CUENTAS POR PAGAR	2.024.546.540	\$	7.003.329.634
DISMINUCION (AUMENTO) EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	- 212.414.365	-\$	28.038.314
DISMINUCION (AUMENTO) EN OBLIGACIONES FINANCIERAS			
DISMINUCION (AUMENTO) EN PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-	-\$	36.897.838
DISMINUCION (AUMENTO) EN OBLIGACIONES LABORALES	- 1.285.678	-\$	18.849.414
DISMINUCION (AUMENTO) EN OTROS PASIVOS		\$	-
DISMINUCION (AUMENTO) EN PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			0
	2.863.979.207		4.259.634.454
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ACTIVIDADES DE INVERSION			
INTANGIBLES			
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	10.800.000.000		
ADQUISICION DE PLANTA Y EQUIPO	37.324.948	\$	31.744.750
VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS DE LP			
	10.837.324.948		31.744.750
FLUJO DE CAJA NETO EN INVERSIONES DE INVERSION			
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	224.031.201		
	224.031.201		0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
DISMINUCION (AUMENTO) EN EL DISPONIBLE (+/-) EFECTIVO DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	-\$ 7.749.314.541	\$	4.227.889.704
	11.119.985.113		6.892.095.410
	3.370.670.572		11.119.985.114
DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO			

JULIETH VANESSA LEMUS
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE

ELIZABETH HERNANDEZ VARGAS
REVISORIA FISCAL
TP 160764-T

ANGELICA MARIA MORALES COLLAZOS
CONTADOR
TP 97626-T



MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA
NIT 900.094.992-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2022 y 2021



MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA

NIT 900.094.992-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Al 31 de diciembre del 2022 y 2021

NOTA 1. COMPAÑÍA QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

MEGATECNOLOGIA. es una empresa constituida de acuerdo a las leyes colombianas según escritura Pública número 1891 del 13 de Junio de 2003, notaria Octava de Cali e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 13 de Julio de 2006 bajo el número 8339 del libro IX. La sociedad tendrá como objeto principal la realización y/o ejecución de todos los actos y contratos regulados por la ley y la costumbre mercantil, entre ellos: todo lo relacionado con la comercialización, distribución, fabricación, diseño, producción, importación y exportación de toda clase de productos y servicios, médico, quirúrgico y hospitalario, que requiere los seres vivos para el mejoramiento de la salud, en lo preventivo y curativo.

La Compañía tiene su domicilio principal en el municipio de Cali, en el departamento del Valle del Cauca, República de Colombia. La Compañía tiene una duración Indefinida

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION.

a) Declaración de Cumplimiento.

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentada por el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013, unificado en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, el cual fue modificado por los Decretos 2496 del 2015, 2131 y 2132 del 2016, 2170 del 2017 y compilado y actualizado por el Decreto 2483 del 2018, emitidos por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público, y de Comercio, Industria y Turismo, han preparado sus estados financieros individuales de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas empresas aceptadas en Colombia-NCIF para Pymes, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) en mayo de 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros que son valorizados al costo amortizado.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA, se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”(COP), que es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, 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.

e) Modelo de Negocio

La Compañía tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y/o con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios, según corresponda.

g) Periodo Contable

La compañía tiene definido en sus estatutos sociales cerrar los ejercicios contables el 31 de diciembre de cada año para preparar y presentar a la Asamblea General de Accionistas los estados financieros para su aprobación.

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

3.1. Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Si se generan ingresos y gastos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

3.3. Efectivo y equivalente de efectivo

Se incluyen dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios del mercado.

3.4. Instrumentos Financieros

3.4.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan

3.4.2. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de adquisición y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte.

Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el gasto.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades planta y equipo.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

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

Cuando un elemento de propiedades planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

· **Depreciación**

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la compañía espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez

estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Compañía analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Compañía analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del

activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Compañía estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.7. Arrendamientos.

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en estado de resultados.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Amortización e Intangibles

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

3.9. Activos Intangibles.

Los activos intangibles incluyen licencias de software adquiridas. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.10. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se aprueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existe indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida el inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida el inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del gasto.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se

3.11. Impuesto a la renta, Autorretención Renta e Impuesto Diferido

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y autorretención renta.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta y autorretención renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuesto corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.12. Capital Suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3.13. Ingresos

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre las ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación.

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

3.14. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otro. Estos criterios son analizados por la gerencia en base a la experiencia del negocio.

3.15. Activos por Impuesto Diferido

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar en base en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

3.16 Negocio en Marcha

La empresa a disminuido sus ingresos durante en el año 2022 en comparación al año 2021, según concepto de la gerencia y demás directivas, la empresa se ha mantenido con contratos importantes que según las normas vigentes de negocio en marcha no hay una preocupación inmediata de parálisis o cierre de la compañía



MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
NIT 900.094.992-9

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	CUENTAS DEL ACTIVO	
	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
CAJA	8.400.000	8.400.000
BANCOS	3.362.270.572	11.111.585.113
Total efectivo y equivalentes de efectivo	3.370.670.572	11.119.985.113

MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA reconoce como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios. Se mantienen recursos accesibles en las cuentas bancarias para el cumplimiento de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos, el propósito en el funcionamiento de la empresa, evitando de esta manera sanciones legales. A 31 de Diciembre de 2022 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Cientes Nacionales	26.517.452.220	34.357.747.437
Antipo de impuestos	82.327.000	43.082.000
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cxc	26.599.779.220	34.400.829.437

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales, constantemente se realiza como medida de control la conciliación de las cuenta directamente con los deudores para de esta manera mantener al día la cartera. Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta que realiza la empresa MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA en la razón de su objeto empresarial.

NOTA 6. INVENTARIOS

INVENTARIOS	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
inventarios	1.818.080.596	714.499.737
Total inventarios	1.818.080.596	714.499.737

El inventario en MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIA, constituye las partidas del activo corriente que están disponibles para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una empresa en el almacén valorada al costo de adquisición. Para el año 2022 se incremento el stock disponible para la venta el cual se espera que para el año 2023 represente para la empresa un aumento significativo en las utilidades.

NOTA 7. INVERSIONES

	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Inversiones e Instrumentos Derivados	\$ 12.174.951	\$ 198.874.290
Acciones	\$ 19.250.899.213	\$ 18.000.899.213
total Inversiones en Sociedad	19.263.074.164	18.199.773.503

Las inversiones corresponden a las acciones en la sociedad ASMET SALUD EPS, la cual se incremento con la adquisición de un fidecomiso del BANCO DE BOGOTA .

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Equipo de Oficina	257.997.279	243.312.431
Equipo de Computacion	161.811.841	148.702.941
Flota y equipo de Transporte	22.725.144	462.254.696
Menos Depreciacion	(407.391.488,3)	(449.811.201,3)
Total propiedad planta y equipo	35.142.776	404.458.866

La propiedad planta y equipo, está conformada por un equipos que posee MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S para el desarrollo y giro normal de sus

operaciones Se registra al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta aplicado mensualmente.

NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Intangibles	\$ 178.605.000	226.352.002
Activo por Impuesto diferido		2.079.577
Gastos pagados por Antic	\$ 685.950.091	1.438.060.424
Total gastos pagados por anticipado	864.555.091	1.666.492.002

MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S se contabiliza el impuesto diferido en su totalidad. Si los impuestos diferidos surge del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Pasivos Financieros	148.637.391	311.206.573
	0	0
Total obligaciones financieras	148.637.391	311.206.573

MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S al finalizar el año 2022 las obligaciones financieras por concepto de tarjetas de credito con entidades financieras han sido canceladas en su totalidad , lo cual permite a la empresa contar con recursos para cualquier eventualidad.

NOTA 11. PROVEEDORES

PROVEEDORES	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Nacionales	13.928.465.162	19.573.363.874
Total proveedores	13.928.465.162	19.573.363.874

La cuenta proveedores hace referencia a todas las obligaciones que posee la empresa para el desarrollo de la actividad. Actualmente MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S tiene obligaciones de carácter corriente contraídas, generadas en concepto de adquisición de bienes con proveedores comerciales. Las cuentas por pagar a proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, la empresa a venido realizando un proceso de conciliación con los proveedores y cruce de cuentas que le permitan realizar programación de pagos y tener un estado de cuentas debidamente conciliado con los proveedores.

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Cuentas por pagar	29.885.971.478	30.394.056.475
Deudas Accionista	-	30.505.834
Dividendos	2.775.000.000	52.400.000
Total cuentas por pagar comerciales y otras cxp	32.660.971.478	30.476.962.309

Las cuentas por pagar comerciales de MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S estan representadas por las obligaciones contraídas por la entidad como resultado de ejecución de su objeto social

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades, retenciones e impuestos y las obligaciones a cargo de la entidad con asociados retirados.

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASA	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Impuesto de renta y complementarios	298.315.000	165.943.231
Impuesto a las ventas por pagar	453.516.572	695.930.936
Impuesto de industria y comercio	57.318.000	16.298.155

Total impuestos, gravámenes y tasa	809.149.572	878.172.322
---	--------------------	--------------------

Las provisiones e impuestos de MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S. es el resultado de la actividad comercial de la empresa fueron determinadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021. El saldo de esta cuenta corresponde a la liquidación de los impuestos correspondientes al año gravable 2022 : Impuesto a las ventas por pagar, Impuesto industria y comercio, renta y complementarios

NOTA 14. PASIVOS A LARGO PLAZO

PASIVOS A LARGO PLAZO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Pasivo por impuesto diferido	148.369.461	113.599.060
Pasivos Financieros		
Total pasivo A Largo plazo	148.369.461	113.599.060

Los pasivos por impuestos diferido tuvo un incremento leve entre el 2022 y 2021, a igual que los anticipos y avances recibidos

NOTA 15. PATRIMONIO

CUENTAS DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Capital social	300.000.000	300.000.000
Reservas	62.649.911	62.649.911
Resultado del ejercicio	23.641.706	3.475.386.637
Resultados de ejercicios anteriores	235.891.668	8.075.600.659
Ajustes de adopción NIIF	1.126.375.455	1.250.823.198
Total patrimonio	1.748.558.739	13.164.460.405

El capital social de MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S. está representado por acciones ordinarias, el capital se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera. El capital social está representado por acciones ordinarias de diversas clases que otorgan derechos y preferencias diferentes en las decisiones de la empresa. A Diciembre de 2022 y 2021 se presenta el ajuste por adopción de las NIIF

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Operacionales	27.277.665.097	51.969.136.483
Devoluciones en venta	5.955.896.943	4.103.348.325
Total ingresos de actividades ordinarias	21.321.768.154	47.865.788.158

Los ingresos de MEGATECNOLOGIA Y REHABILITACION COLOMBIANA S.A.S son generados por actividades ordinarias, las cuales corresponden a la venta de los productos no fabricada por la empresa. Los Costos en que incurre la Compañía para comercializar sus productos, costos indirectos de fabricación y contratos por prestación de servicios. Para el 2022 se tuvo una disminución en los ingresos operacionales con respecto al año 2021

COSTOS DE VENTA	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Costos de venta	15.298.783.039	35.153.354.210
Total costos de venta	15.298.783.039	35.153.354.210

GASTOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Administración	3.881.659.688	4.788.425.454
Ventas	185.548.460	158.678.834
Total gastos operacionales	4.067.208.148	4.947.104.288

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Ingresos No Operacionales	850.284.847	1.168.794.625
Egresos No Operacionales	926.715.470	4.657.520.589
Total ingresos y egresos No operacionales	(76.430.623,6)	(3.488.725.964,0)

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021
Impuesto de renta y complementarios	1.068.823.905	2.028.673.000
Impuesto diferido	786.880.733	1.227.455.941
Total impuesto de renta y complementarios	1.855.704.638	3.256.128.941