



GENERIC PHARMA

Comprometidos con el bienestar y la salud



INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

HONDURAS

**DICIEMBRE
2022**



UNIONFARMA



VETFARMA



MEDIEQUIPOS

DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A.
Estado de Situación Financiera Comparativo MES
Al 31 de Diciembre del 2022

(Expresados en Moneda Nacional, "Lempiras" - Nota 3)

ACTIVOS	Notas	31-dic-22	%	31-dic-21	%	Variación	%
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4 y 5)	L 15,728,018	14%	L 4,428,671	4%	L 11,299,347	255%
Inversiones Financieras	(6)	L 35,217,216	31%	L 35,490,033	30%	-L 272,817	-1%
Inventarios de medicamentos	(7)	L 56,870,470	49%	L 34,294,243	29%	L 22,576,227	66%
Inventarios en Plaza		L 54,327,758	96%	L 14,514,418	42%	L 39,813,341	274%
Inventarios en Transito		L 2,542,712	4%	L 19,779,825	58%	-L 17,237,113	-87%
Cuentas por Cobrar Clientes y Empleados	(8)	L 5,261,990	5%	L 5,685,224	5%	-L 423,234	-7%
Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas	(8)	L 557,288	0%	L 15,477,628	13%	-L 14,920,340	-96%
Cuentas por Cobrar Socios	(8)	L -	0%	L -	0%	L -	0%
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	(8)	L 43,277	0%	L 19,256,016	17%	-L 19,212,739	-100%
Crédito Fiscal	(9)	L 227,557	0%	L 1,223,354	1%	-L 995,798	-81%
Gastos Pagados por Anticipado	(9)	L 1,196,376	1%	L 477,979	0%	L 718,397	150%
Anticipo a Proveedores	(9)	L 11,500	0%	L 245,884	0%	-L 234,384	-95%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		L 115,113,692	90%	L 116,579,032	91%	-L 1,465,339	-1%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Patente de Marca	(10)	L 204,013	2%	L 204,013	2%	L -	0%
Propiedad, Planta y Equipo Neto (Terrenos, Edificios, Mobiliario y Equipo, Vehículos) menos depreciación acumulada.	(11 y 12)	L 12,335,271	97%	L 11,717,700	97%	L 617,571	5%
Otros Activos No Financieros No Corrientes	(13)	L 202,480	2%	L 177,499	1%	L 24,981	14%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		L 12,741,764	10%	L 12,099,212	9%	L 642,552	5%
TOTAL ACTIVOS		L 127,855,457	100%	L 128,678,244	100%	-L 822,788	-1%
PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTES							
Proveedores Nacionales y Extranjeros	(14)	L 12,491,411	27%	L 6,416,747	16%	L 6,074,663	95%
Cuentas por pagar Socios C/P	(15)	L -	0%	L -	0%	L -	0%
Retenciones por Pagar y Reserva Patronal	(16)	L 11,019,477	23%	L 12,147,206	30%	-L 1,127,729	-9%
Préstamos por Pagar C/P	(17)	L 23,533,152	33%	L 22,069,264	27%	L 1,463,888	7%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		L 47,044,039	40%	L 40,633,216	33%	L 6,410,823	16%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Cuentas por pagar Socios L/P	(15)	L 14,170,692	20%	L 17,718,750	21%	-L 3,548,058	-20%
Préstamos por Pagar L/P	(17)	L 20,987,766	29%	L 27,396,742	33%	-L 6,408,976	-23%
Partes Relacionadas	(18)	L 36,799,919	51%	L 37,724,069	46%	-L 924,150	-2%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		L 71,958,376	60%	L 82,839,561	67%	-L 10,881,185	-13%
TOTAL PASIVOS		L 119,002,416	100%	L 123,472,777	100%	-L 4,470,362	-4%
PATRIMONIO NETO							
Capital Social Suscrito		L 25,000	0%	L 25,000	0%	L -	0%
Utilidades retenidas (Por Resultados Acumulados de años anteriores)		L 5,180,467	59%	L 1,313,815	25%	L 3,866,652	294%
Utilidades del Periodo		L 3,647,574	41%	L 3,866,652	74%	-L 219,078	-6%
TOTAL PATRIMONIO NETO		L 8,853,041	100%	L 5,205,467	100%	L 3,647,574	70%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		L 127,855,457	100%	L 128,678,244	100%	-L 822,788	-1%
		-L 0.00		L -		L 0.00	
Activos Contingentes		L 12,185,039.52		Pasivos Contingentes		L 12,185,039.52	

Las notas que se acompañan, forman parte integral de los estados financieros.

Lic. Fabricio Javier Sandoval
Contador General No. 43990-1



Ing. Hector Sanchez
Gerente General



DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A.
Estado de Resultados Integral Y Ganancias Comparativo Acumulado

Al 31 de Diciembre del 2022

(Expresados en Moneda Nacional, "Lempiras" - Nota 3)

INGRESOS		Notas	31-dic-22	%	31-dic-21	%	Variación		%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		(19)	L 120,774,055	97%	L 118,993,478	99%	L 1,780,578	1%	
Distribuidores - Marcas			L 30,295,277	25%	L 40,322,595	34%	-L 10,027,318	-25%	
Hospitalaria			L 11,177,940	9%	L 9,470,259	8%	L 1,707,681	18%	
Veterinaria			L 7,265,193	6%	L 2,251,549	2%	L 5,013,644	223%	
Material de Desechos Hospitalarios			L 219,492	0%	L 194,799	0%	L 24,693	13%	
Material de Reposición Periódica			L 4,903,407	4%	L 5,597,640	5%	-L 694,233	-12%	
Partes Relacionadas			L 5,055,132	4%	L 1,334,978	1%	L 3,720,154	279%	
Licitaciones			L 10,996,707	9%	L 14,365,541	12%	-L 3,368,834	-23%	
Línea K			L 53,438,212	44%	L 48,198,950	41%	L 5,239,263	11%	
REBAJAS S/VENTAS			-L 16,902	0%	-L 424,982	0%	L 408,080	-96%	
DEVOLUCIONES S/VENTAS			-L 2,560,401	-2%	-L 2,317,849	-2%	-L 242,552	10%	
VENTAS NETAS			L 120,774,055	100%	L 118,993,478	100%	L 1,780,578	1%	
COSTO DE VENTAS									
COSTO DE MERCADERIA VENDIDA		(20)	L 82,574,660	68%	L 74,267,552		L 8,307,108	11%	
Distribuidores - Marcas			L 9,981,346	8%	L 14,228,837	19%	-L 4,247,491	-30%	
Hospitalaria			L 5,361,570	4%	L 5,771,811	8%	-L 410,241	-7%	
Veterinaria			L 4,267,773	4%	L 1,405,656	2%	L 2,862,116	204%	
Material de Desechos Hospitalarios			L 224,233	0%	L 133,506	0%	L 90,727	68%	
Material de Reposición Periódica			L 4,324,205	4%	L 4,160,318	6%	L 163,887	4%	
Partes Relacionadas			L 4,482,888	4%	L -	0%	L 4,482,888	0%	
Licitaciones			L 8,188,036	7%	L 9,383,031	13%	-L 1,194,995	-13%	
Línea K			L 45,744,609	38%	L 39,184,393	53%	L 6,560,217	17%	
VARIACION DE COSTOS DE INVENTARIO			L -	0%	L -	0%	L -	0%	
TOTAL COSTOS NETOS			L 82,574,660	68%	L 74,267,552	100%	L 8,307,108	11%	
UTILIDAD BRUTA		(21)							
Distribuidores - Marcas			L 20,313,931	17%	L 26,093,758	58%	-L 5,779,827	-22%	
Hospitalaria			L 5,816,369	5%	L 3,698,448	8%	L 2,117,922	57%	
Veterinaria			L 2,997,420	2%	L 845,893	2%	L 2,151,528	254%	
Material de Desechos Hospitalarios			-L 4,741	0%	L 61,293	0%	-L 66,034	-108%	
Material de Reposición Periódica			L 579,202	0%	L 1,437,322	3%	-L 858,120	-60%	
Partes Relacionadas			L 572,244	0%	L 1,334,978	3%	-L 762,734	-57%	
Licitaciones			L 2,808,671	2%	L 4,982,510	11%	-L 2,173,839	-44%	
Línea K			L 7,693,603	6%	L 9,014,557	20%	-L 1,320,954	-15%	
TOTAL UTILIDAD BRUTA			L 38,216,297	34%	L 45,150,908	105%	-L 6,934,611	-15%	
GASTOS OPERATIVOS									
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(23)	L 14,288,254	12%	L 15,130,183	38%	-L 841,929	-6%	
GASTOS DE VENTAS Y MERCADEO		(24)	L 16,186,828	13%	L 18,323,528	46%	-L 2,136,699	-12%	
GASTOS FINANCIEROS		(26)	L 5,171,710	4%	L 5,973,294	15%	-L 801,584	-13%	
GASTOS NO DEDUCIBLES		(27)	L 473,873	0%	L 366,751	1%	L 107,122	29%	
TOTAL GASTOS			L 36,120,665	30%	L 39,793,756	100%	-L 3,673,091	-9%	
UTILIDAD OPERATIVA			L 2,078,730	2%	L 4,932,170	4%	-L 2,853,440	-58%	
OTROS INGRESOS		(22)	L 3,263,750	3%	L 677,369	1%	L 2,586,381	382%	
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS			L 5,342,480	4%	L 5,609,539	5%	-L 267,059	-5%	
Impuesto Sobre La Renta		(28)	L 1,454,088	1%	L 1,494,072	1%	-L 39,984	-3%	
Aportación Solidaria Temporal		(28)	L 240,818	0%	L 248,814	0%	-L 7,997	-3%	
UTILIDAD NETA			L 3,647,574	68%	L 3,866,652	69%	-L 219,078	82%	

Lic. Fabricio Javier Sandoval
Contador General No. 43990-1



Ing. Hector Sanchez
Gerente General



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1

Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

Historia de la Empresa: La empresa DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A. es una sociedad anónima, debidamente registrada e inscrita en los entes gubernamentales requeridos, DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A. fue fundada el ocho de noviembre del 2000 como una sociedad mercantil de responsabilidad limitada y reconocida por el estado mediante escritura pública según el registro público No. 149, debidamente inscrita bajo asiento número 25 y tomo 474 y modificado su capital y transformada la Sociedad a Sociedad Anónima bajo el asiento numero 10 tomo 567, ambas inscritas en el Registro de la Propiedad Mercantil en la ciudad de Tegucigalpa, municipio del Distrito Central. Entre los fines principales de la sociedad, se encuentra brindar la distribución comercial de medicamentos y productos farmacéuticos en toda la república de Honduras y todo acto de comercio lícito.

Régimen Jurídico: La empresa DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A. es una sociedad que de acuerdo a sus estatutos contiene una asamblea general y Junta de Socios que regula y vela por la buena práctica jurídica.

Obligaciones legales y fiscales: Tanto en el desarrollo del proceso jurídico, como en el cumplimiento de los aspectos legales y fiscales de la sociedad, no se presentan elementos que hayan evidenciado que dañen las obligaciones y responsabilidades que DROGUERIA GENERIC PHARMA GP debe cumplir de acuerdo a los lineamientos establecidos en las leyes vigentes de Honduras, estos elementos van desde el cumplimiento de los impuestos, retenciones y deducciones de acuerdo a las obligaciones legales de la sociedad.

Cumplimiento de estatutos y toma de decisiones: Durante el desarrollo del proceso de cumplimiento de los estatutos en congruencia con las actividades y giros de la sociedad, el proceso de toma de decisiones que se encuentra definido y establecido en la escritura constitutiva, está bajo la autoridad del socio y representante legal

José Luis Rodríguez Idiáquez quien a su vez representa la Gerencia General de DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A.

Capital Social: El capital social inicial es de L. 25,000.00.

Nota 2

Base de Presentación de los Estados

Financieros Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de Diciembre de 2022.

Imagen Fiel

Los estados financieros en conjunto del DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A. al 31 de Diciembre de 2022, que se acompañan, han sido preparados conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA's) y que son aplicados a sociedades mercantiles, muestran la imagen fiel con salvedad de los activos, pasivos, y de los resultados integrales.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el Banco Central de Honduras es el Lempira.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Nota 3

SUMARIO DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Contables Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Deudores Cuentas por Cobrar

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social. Las transacciones efectuadas por las ventas al crédito, son y fueron registrados por el monto de la factura a la cuenta de clientes, incluyendo los pagos por pronto pago, descuentos y devoluciones que se realiza al cliente.

Provisión para Cuentas Incobrables

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento, se provisiona el valor de los derechos que se estimen incobrables. Las provisiones constituidas se presentan como un menor valor de los deudores y se ajustan mensualmente de acuerdo con su evolución, aplicando el método individual el cual se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada una de las cuentas por cobrar.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo es determinado usando el método de costos promedios. El valor neto de realización, comprenden todos los costos derivados de su adquisición y conversión de los mismos, así como otros costos que ha incurrido para darle su condición y ubicación actual.

Activos Fijos

Los activos están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. La depreciación es calculada con base en el método de línea recta conforme a las vidas útiles estimadas de los activos, como se detalla a continuación:

Edificios	20 Años
Vehículos	5 Años
Mobiliario y Equipo de Oficina	10 Años
Equipo de Computo	3 Años
Maquinaria y Equipo	5 Años

Cuando el saldo en libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, es dado de baja inmediatamente hasta su monto recuperable.

Las ganancias y pérdidas provenientes del retiro o venta son determinadas comparando el monto recibido con el saldo en libros del activo y se incluyen en el estado de resultados.

Registro de Los Proveedores

Las operaciones efectuadas por las compras al crédito, son y fueron registrados por el monto de la factura a la cuenta de proveedores convertida a la moneda local por tratarse de proveedores extranjeros.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación legal o constructiva como resultado de un suceso pasado, es probable que se requieran salidas de recursos para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Impuestos sobre beneficios

La sociedad DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A. está obligado a declarar y presentar los impuestos sobre beneficios por tratarse de una sociedad legalmente inscrita, sin embargo, no ha declarado el impuesto sobre honorarios por servicios profesionales del 12.5% según artículo No.50 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Aplicación de los registros y movimientos contables

Los registros y movimientos contables en su conjunto, fueron realizados mediante el uso de un sistema contable llamado SOFTLAND (ERP de Gestión Financiera), que conllevaron a realizar los valores reflejados en los estados financieros adjuntos.

Criterios empleados para el registro y valoración de gastos de personal y servicios

Los gastos de personal y servicios se registraron en función del devengo de los mismos, no teniendo compromisos por pensiones u otros conceptos asimilables que deban ser objeto de consideración en las cuentas. Las deducciones fueron debidamente efectuadas al momento de la valoración de los salarios, así como los cálculos de la retención en la fuente que fueron debidamente deducidos y pagados.

Indemnizaciones Laborales

Las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados de las compañías según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones del Código del Trabajo de Honduras, pueden llegar a serles pagadas en caso de despido injustificado. La Compañía considera las erogaciones de esta naturaleza como gastos del ejercicio en que se incurrten.

Ingresos por Ventas de Bienes

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando se facturan sea esto al crédito o al contado.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros, requieren que la administración de los fondos, realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros; así como los ingresos y gastos por el año informado. Los activos y pasivos, son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la organización, y que las diferentes partidas tengan valores confiablemente medidos. Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la administración de los fondos a la fecha de los estados financieros, se modifican con respecto a las actuales circunstancias, los estimados y supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

Registro de Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, se registran al tipo de cambio según la tasa vigente a la fecha de las transferencias recibidas, y los saldos relacionados se ajustan al tipo de cambio vigente a las fechas de cierre; las variaciones derivadas de la fluctuación de la moneda, se registran en los resultados del año corriente.

Unidad Monetaria y Tipo de Cambio

Los estados financieros han sido preparados en lempiras, moneda de curso legal en Honduras, que se muestran con el símbolo L en los estados financieros adjuntos. El tipo de cambio del lempira con relación al dólar estadounidense, en el mercado interbancario:

Al 31 de Diciembre del 2022

L.	24.5978	Tasa de Compra
L.	24.7208	Tasa de Venta

NOTAS DE CARÁCTER CUANTITATIVO

Nota 4	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	Acumulado Al		Vrs Presupuesto Acumulado Al				
		31-dic-22		31-dic-21		Variación	%	
	Caja General	L.	-	L.	-	L.	-	0%
	Caja Chica Licitaciones	L.	3,000.00	L.	3,000.00	L.	-	0%
	Caja Chica Operaciones	L.	4,000.00	L.	4,000.00	L.	-	0%
		L.	7,000.00	L.	7,000.00	L.	-	0%

Nota 5	DEPOSITOS EN BANCOS DEL INTERIOR	Acumulado AI		Vrs	Año Anterior AI			
			31-dic-22		31-dic-21	Variación	%	
	BAC- HNL 104350284	L.	55,753.14	L.	2,562,406.94	L.	-2,506,653.80	-98%
	LAFISE HNL -114503000981	L.	12,845.76	L.	196,802.58	L.	-183,956.82	-93%
	PROMERICA HNL 60000000748431	L.	29,886.54	L.	1,581.00	L.	28,305.54	1790%
	Banco ATLANTIDA HNL 10111035084	L.	3,360.54	L.	134,405.06	L.	-131,044.52	-97%
	BAC-USD 108202087	L.	54,409.60	L.	1,103,319.65	L.	-1,048,910.05	-95%
	LAFISE UDS -114603000221	L.	80,888.39	L.	22,587.66	L.	58,300.73	258%
	PROMERICA USD 50000000748357	L.	61,688.08	L.	32,898.91	L.	28,789.17	88%
	BAC Florida Bank	L.	15,241,385.51	L.	364,905.65	L.	14,876,479.86	4077%
	BAC HNL 730420561 Cta de LINEA K	L.	6,444.14	L.	1,626.91	L.	4,817.23	296%
	BAC HNL 730420571 Cta de LICITACIONES	L.	174,356.70	L.	1,137.10	L.	173,219.60	15233%
		L.	15,721,018.40	L.	4,421,671.46	L.	11,299,346.94	256%

Nota 6	INVERSIONES FINANCIERAS				Acumulado AI	Vrs	Año Anterior AI			
					31-dic-22	31-dic-21		Variación	%	
	BAC- Certificado a Plazo Fijo			L.	943,620.94	L.	922,810.56	L.	20,810.38	2.26%
	BAC Honduras 400775721/1.50%/25-Sep-2018 a 25-Sep-2023	\$	15,977.85	L	393,019.96	L	385,927.91	L.	7,092.05	1.84%
	BAC Honduras 400803481/6.50%/11-Dic-2018 a 11-Dic-2023	\$	20,737.09	L	510,086.68	L	497,113.71	L.	12,972.97	2.61%
	BAC Honduras 400947521/6.50%/19-May-2020 a 20-Nov-2023	\$	1,647.07	L	40,514.30	L	39,768.94	L.	745.36	1.87%
	LAFISE-Certificado a Plazo Fijo			L.	31,744,941.69	L.	32,064,515.39	L.	-319,573.70	-1.00%
	Banco LAFISE/114611000870/3.25%/27/Ago/2018 a 02-sep-23	\$	14,580.89	L	358,657.82	L	354,213.40	L.	4,444.42	1.25%
	Banco LAFISE/114611000869/3.25%/27/Ago/2018 a 02-sep-23	\$	53,928.78	L	1,326,529.34	L	1,310,564.74	L.	15,964.61	1.22%
	Banco LAFISE/114611000874/3.25%/05/Sep/2018 a 20-sep-23	\$	28,189.93	L	693,410.26	L	671,763.84	L.	21,646.42	3.22%
	Banco LAFISE/114611000878/3.25%/13/Sep/2018 a 20-sep-23	\$	48,521.57	L	1,193,523.87	L	1,185,447.15	L.	8,076.72	0.68%
	Banco LAFISE/114611000879/3.50%/13/Sep/2018 a 20-sep-23	\$	303,044.68	L	7,454,232.43	L	7,395,987.42	L.	58,245.01	0.79%
	Banco LAFISE/114611000880/3.25%/13/Sep/2018 a 20-sep-23	\$	28,428.95	L	699,289.63	L	673,373.07	L.	25,916.56	3.85%
	Banco LAFISE/114611000884/2.75%/10/Oct/2018 a 15-oct-23	\$	95,942.29	L	2,359,969.26	L	2,340,259.03	L.	19,710.23	0.84%
	Banco LAFISE/114611000887/2.75%/12/Oct/2018 a 19-oct-23	\$	87,401.90	L	2,149,894.46	L	2,124,010.53	L.	25,883.93	1.22%
	Banco LAFISE/114611000894/3.50%/08/Nov/2018 a 15-nov-23	\$	48,410.54	L	1,190,792.78	L	1,178,475.85	L.	12,316.93	1.05%
	Banco LAFISE/114611000896/3.50%/27/Nov/2018 a 27-nov-23	\$	88,525.81	L	2,177,540.17	L	2,155,196.25	L.	22,343.91	1.04%
	Banco LAFISE/114611000897/3.50%/27/Nov/2018 a 27-nov-23	\$	28,570.09	L	702,761.36	L	695,550.27	L.	7,211.09	1.04%
	Banco LAFISE/114611000907/2.00%/04/Nov/2019 a 15-feb-23	\$	124,317.78	L	3,057,943.89	L	3,190,826.93	L.	-132,883.04	-4.16%
	Banco LAFISE/114611000911/3.50%/02/Abr/2019 a 02-abr-23	\$	58,558.62	L	1,440,413.22	L	1,517,541.54	L.	-77,128.31	-5.08%
	Banco LAFISE/114611000912/3.50%/03/Abr/2019 a 06-abr-23	\$	73,567.55	L	1,809,599.88	L	1,910,060.72	L.	-100,460.84	-5.26%
	Banco LAFISE/114611000915/3.50%/25/Abr/2019 a 12-may-23	\$	32,922.98	L	809,832.88	L	849,837.29	L.	-40,004.42	-4.71%
	Banco LAFISE/114611000918/3.50%/22/Abr/2019 a 21-may-23	\$	165,645.34	L	4,074,510.94	L	4,267,928.05	L.	-193,417.10	-4.53%
	Banco LAFISE/114611000946/1.70%/21/Ago/2020 a 30-Ago-23	\$	10,002.50	L	246,039.49	L	243,479.32	L.	2,560.18	1.05%
	PROMERICA-Certificado a Plazo Fijo			L.	2,528,653.84	L.	2,502,707.12	L.	25,946.72	1.04%
	Banco PROMERICA 75994/2.50%/18-Nov-2018 a 18-Nov-2023	\$	40,000.00	L	983,912.00	L	973,816.00	L.	10,096.00	1.04%
	Banco PROMERICA 69973/2.50%/04-Abr-2018 a 04-Abr-2023	\$	45,000.00	L	1,106,901.00	L	1,095,543.00	L.	11,358.00	1.04%
	Banco PROMERICA 83851/2.50%/21-Ago-2020 a 21-Ago-2023	\$	7,800.00	L	191,862.84	L	189,894.12	L.	1,968.72	1.04%
	Banco PROMERICA 83853/2.50%/21-Ago-2020 a 21-Ago-2023	\$	10,000.00	L	245,978.00	L	243,454.00	L.	2,524.00	1.04%
				L.	35,217,216.47	L.	35,490,033.07	L.	-272,816.60	-0.77%

Nota 7	INVENTARIOS		31-dic-22		31-dic-21		Variación	%
	Inventarios en Plaza (Ver Anotes de Inventario)	L.	54,327,758.25	L.	14,514,417.70	L.	39,813,340.55	274.30%
	Inventarios en Transito (CIBELES)	L.	2,542,711.85	L.	19,779,825.15	L.	-17,237,113.30	-87.14%
		L.	56,870,470.10	L.	34,294,242.85	L.	22,576,227.25	65.83%

Nota 8	CUENTAS POR COBRAR	Acumulado Al		Vrs	Año Anterior Al			
		31-dic-22		31-dic-21	Variación			%
	Cuentas Por Cobrar Empleados (Ver Auxiliar)	L.	-	L.	-	L.	-	0%
	Cuentas Por Cobrar Cartera de Clientes (Cartera)	L.	5,261,990.00	L.	5,685,223.63	L.	-423,233.63	-7%
	Cuentas Por Cobrar Socios	L.	-	L.	-	L.	-	0%
	Cuentas Por Cobrar Compañías Relacionadas	L.	600,564.36	L.	15,477,628.01	L.	-14,877,063.65	-96%
	<i>Generic Pharma Nicaragua</i>	L.	557,287.76	L.	10,447,390.42	L.	-9,890,102.66	-95%
	<i>Biotech Panamá</i>	L.	-	L.	5,030,237.59	L.	-5,030,237.59	-100%
	<i>Otras cuentas por cobrar (Relacionadas y Roberto Sempe)</i>	L.	43,276.60	L.	-	L.	43,276.60	0%
	Cuentas Por Cobrar No Relacionadas	L.	-	L.	19,256,015.52	L.	-19,256,015.52	-100%
		L.	5,862,554.36	L.	40,418,867.16	L.	-34,556,312.80	-85%
	(-) Provisión de Cuentas Incobrables	L.	99,162.10	L.	-	L.	-	0%
	CUENTAS POR COBRAR (NETO)	L.	5,961,716.46	L.	40,418,867.16	L.	-34,457,150.70	-85%

Nota 9	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Acumulado Al		Vrs		Año Anterior Al		Variación	%
		31-dic-22		31-dic-21					
	Anticipos y Créditos a Impuestos	L.	1,196,376.46	L.	1,223,354.35	L.	-26,977.89	-2%	
	<i>Anticipos del Impuesto sobre la Renta (1%)</i>	L.	-	L.	16,677.43	L.	-16,677.43	-100%	
	<i>Pagos A cuenta</i>	L.	-	L.	1,036,814.10	L.	-1,036,814.10	-100%	
	<i>Aportación Solidaria</i>	L.	-	L.	169,862.82	L.	-169,862.82	-100%	
	<i>Créditos al Impuesto de Ventas</i>	L.	-	L.	-	L.	-	0%	
	<i>Impuestos Municipales</i>	L.	1,196,376.46			L.	1,196,376.46	0%	
	<i>Créditos al Impuesto de Consumo</i>	L.	-	L.	-	L.	-	0%	
	<i>Retención Sobre Intereses Bancarios</i>	L.	-	L.	-	L.	-	0%	
	Seguro de Vehículo	L.	-	L.	-	L.	-	0%	
	Otros Pagos Anticipados	L.	-	L.	477,979.48	L.	-477,979.48	-100%	
	Anticipo a Proveedores	L.	11,500.00	L.	202,606.95	L.	-191,106.95	-94%	
	Otros Documentos por Cobrar ND Laboratorios	L.	381,549.73	L.	43,276.60	L.	338,273.13	782%	
		L.	1,589,426.19	L.	1,947,217.38	L.	-357,791.19	-18%	

Nota 10	PATENTES Y MARCAS	Acumulado Al		Vrs		Año Anterior Al		Variación	%
		31-dic-22		31-dic-21					
	Marcas Registrada	L.	186,513.00	L.	186,513.00	L.	-	0%	
	Macro # 107 , registros 2	L.	17,500.00	L.	17,500.00	L.	-	0%	
		L.	204,013.00	L.	204,013.00	L.	-	0%	

Nota 11	ACTIVOS FIJOS	Acumulado Al		Vrs		Año Anterior Al		Variación	%
		31-dic-22		31-dic-21					
	Detalle								
	Equipo de Computo	L.	347,832.61	L.	347,832.61	L.	-	0%	
	Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	557,482.01	L.	557,482.01	L.	-	0%	
	Vehículos	L.	1,334,155.00	L.	1,298,540.54	L.	35,614.46	3%	
	Edificios	L.	5,424,954.00	L.	5,424,954.00	L.	-	0%	
	Software Contables	L.	1,619,071.08	L.	442,137.96	L.	1,176,933.12	266%	
	Terrenos	L.	6,022,529.84	L.	5,956,929.84	L.	65,600.00	1%	
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	L.	15,306,024.54	L.	14,027,876.96	L.	1,278,147.58	9%	

Nota 12	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	Acumulado Al		Vrs		Año Anterior Al		Variación	%
		31-dic-22		31-dic-21					
	Detalle								
	Depreciación Equipo de Computo	L.	-308,821.16	L.	-239,297.61	L.	-69,523.55	29%	
	Depreciación Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	-312,985.38	L.	-260,002.47	L.	-52,982.91	20%	
	Depreciación Vehículos	L.	-798,396.77	L.	-583,042.86	L.	-215,353.91	37%	
	Depreciación Edificios	L.	-1,365,054.05	L.	-1,096,518.83	L.	-268,535.22	24%	
	Depreciación Software Contables	L.	-185,496.08	L.	-131,314.97	L.	-54,181.11	41%	
	TOTAL ACTIVOS FIJOS	L.	-2,970,753.44	L.	-2,310,176.74	L.	-660,576.70	29%	
	VALOR NETO DE LOS ACTIVOS FIJOS	L.	12,335,271.10	L.	11,717,700.22	L.	617,570.88	5%	

Nota 13	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Acumulado Al		Vrs		Año Anterior Al		Variación	%
		31-dic-22		31-dic-21					
	Depósitos en Garantía Alquileres (Saldos Iniciales 2019)	L.	-	L.	102,880.00	L.	-102,880.00	-100%	
	Garantías de Participación/Cumplimiento	L.	202,480.00	L.	37,910.67	L.	164,569.33	454%	
	Deposito en Garantía por renta de contenedor/ Import	L.	-	L.	36,708.45	L.	-36,708.45	-100%	
		L.	202,480.00	L.	177,499.12	L.	24,980.88	14%	

Nota 14	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Acumulado Al		Vrs		Año Anterior Al		Variación	%
		31-dic-22		31-dic-21					
	Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales	L.	-	L.	30,780.75	L.	-30,780.75	-100%	
	Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	L.	12,491,410.60	L.	6,385,966.49	L.	6,105,444.11	96%	
		L.	12,491,410.60	L.	6,416,747.24	L.	6,074,663.36	95%	

Nota 15	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	Acumulado Al		Vrs		Año Anterior Al		Variación	%
		31-dic-22		31-dic-21					
	Douglas Jose Rodriguez Idiaquez C/P Largo Plazo Lempiras	L.	7,280,066.76	L.	10,828,125.00	L.	-3,548,058.24	-33%	
	Jose Luis Rodriguez Idiaquez C/P Largo Plazo Lempiras	L.	4,921,875.00	L.	4,921,875.00	L.	-	0%	
	Yenny Matamoros Banegas C/P Largo Plazo Lempiras	L.	1,968,750.00	L.	1,968,750.00	L.	-	0%	
		L.	14,170,691.76	L.	17,718,750.00	L.	-3,548,058.24	-20%	

Nota 16	ACREEDORES VARIOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		31-dic-22		31-dic-21		Variación		%	
	Impuesto sobre ventas	L.	-	L.	-	L.	-		0%	
	Retención del 1%	L.	-	L.	173.52	L.	-173.52		-100%	
	Retención del 12.5%	L.	39,247.55	L.	2,571,594.88	L.	-2,532,347.33		-98%	
	Retención del 25%	L.	9,891.68	L.	-	L.	9,891.68		0%	
	Retención en la fuente	L.	28,048.89	L.	23,378.54	L.	4,670.35		20%	
	Retencion del 10% Intereses, Premios y Otros	L.	-	L.	10,715.51	L.	-10,715.51		-100%	
	Impuesto sobre la Renta	L.	332,594.54	L.	1,494,072.43	L.	-1,161,477.89		-78%	
	Aportacion Solidaria	L.	54,206.80	L.	248,814.48	L.	-194,607.68		-78%	
	Nominas y Retenciones por Pagar	L.	16,427.01	L.	787,786.60	L.	-771,359.59		-98%	
	Provision de Derechos y Prestaciones Sociales	L.	1,402,234.24	L.	-	L.	1,402,234.24		0%	
	Otras Cuentas Por Pagar	L.	9,140,684.17	L.	7,010,669.58	L.	2,130,014.59		30%	
	Otros	L.	8,339,681.86	L.	6,856,215.27	L.	1,483,466.59		22%	
	Depósitos NO Identificados	L.	801,002.31	L.	154,454.31	L.	646,548.00		419%	
		L.	11,023,334.88	L.	12,147,205.54	L.	-1,123,870.66		-9%	
Nota 17	PRESTAMOS POR PAGAR A CORTO Y LARGO PLAZO		31-dic-22		31-dic-21		Variación		%	
	Prestamos por Pagar Largo Plazo	L.	562,917.30	L.	711,872.32	L.	-148,955.02		-21%	
	LAFISE - Prestamos Prendarios VEHICULOS L/P	L.	562,917.30	L.	711,872.32	L.	-148,955.02		-21%	
	LINEAS DE CREDITO Y PRESTAMOS CORTO Y LARGO PLAZO	L.	17,724,348.11	L.	10,749,599.24	L.	6,974,748.87		65%	
	Préstamo Bac-Honduras L/P (Edificio y Terreno OFIBODEGA)	L.	6,930,650.07	L.	7,413,734.33	L.	-483,084.26		-7%	
	Préstamo Promerica C/P (Remodelación y Mob)	L.	1,007,619.81	L.	999,264.01	L.	8,355.80		1%	
	Línea de Crédito LAFISE C/P	L.	9,786,078.23	L.	2,336,600.90	L.	7,449,477.33		319%	
	Back To Back - CORTO PLAZO	L.	22,525,531.90	L.	22,069,263.64	L.	456,268.26		2%	
	Back To Back LAFISE C/P	L.	22,525,531.90	L.	22,069,263.64	L.	456,268.26		2%	
	Préstamo Yenny Matamoros L/P	L.	3,708,120.00	L.	15,935,270.00	L.	-12,227,150.00		-77%	
			L.	44,520,917.31	L.	49,466,005.20	L.	-4,945,087.89		-10%
	Nota 18	PARTES RELACIONADAS		31-dic-22		31-dic-21		Variación		%
		Fondos GP Nicaragua L/P	L.	36,799,919.11	L.	37,724,069.41	L.	-924,150.30		-2%
		Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas L/P	L.	-	L.	-	L.	-		0%
		L.	36,799,919.11	L.	37,724,069.41	L.	-924,150.30		-2%	
Nota 19	INGRESOS		Acumulado Al		Vrs Presupuesto		Acumulado Al			
	VENTAS		31-dic-22		Presupuesto		Variación		%	
	Distribuidores	L.	30,295,276.77	L.	54,686,629.37	L.	-24,391,352.60		55%	
	Hospitalaria	L.	11,177,939.64	L.	15,096,165.56	L.	-3,918,225.92		74%	
	Veterinaria	L.	7,265,192.84	L.	8,423,332.46	L.	-1,158,139.62		86%	
	Material de Desechos Hospitalarios	L.	219,491.71	L.	346,027.09	L.	-126,535.38		63%	
	Material de Reposición Periódica	L.	4,903,406.93	L.	12,362,125.57	L.	-7,458,718.64		40%	
	Partes Relacionadas	L.	5,055,131.58	L.	-	L.	5,055,131.58		0%	
	Licitaciones	L.	10,996,706.86	L.	10,996,706.86	L.	-		100%	
	Línea K	L.	53,438,212.35	L.	53,438,212.35	L.	-		100%	
	DESCUENTOS Y REBAJAS S/VENTAS	L.	-16,902.17	L.	-	L.	-16,902.17		0%	
	DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS	L.	-2,560,401.04	L.	-1,093,732.59	L.	-1,466,668.45		234%	
			L.	22,581,556.47	L.	28,539,822.61	L.	-5,958,266.14		79%
	Nota 20	COSTO DE VENTAS		31-dic-22		Presupuesto		Variación		%
		Distribuidores	L.	9,981,346.27	L.	21,078,045.61	L.	-11,096,699.34		47%
		Hospitalaria	L.	5,361,570.29	L.	7,962,598.11	L.	-2,601,027.82		67%
Veterinaria		L.	4,267,772.62	L.	4,661,184.93	L.	-393,412.31		92%	
Material de Desechos Hospitalarios		L.	224,233.02	L.	260,269.28	L.	-36,036.26		86%	
Material de Reposición Periódica		L.	4,324,205.43	L.	10,049,655.56	L.	-5,725,450.13		43%	
Partes Relacionadas		L.	4,482,887.84	L.	-	L.	4,482,887.84		0%	
Licitaciones		L.	8,188,035.63	L.	8,188,035.63	L.	-		100%	
Línea K		L.	45,744,609.14	L.	45,744,609.14	L.	-		100%	
		L.	82,574,660.24	L.	97,944,398.26	L.	-97,944,398.26		84%	
Nota 21		MARGEN DE CONTRIBUCION		31-dic-22		31-dic-21		Variación		101%
		Distribuidores	L.	20,313,930.50	L.	33,608,583.76	L.	-13,294,653.26		60%
		Hospitalaria	L.	5,816,369.35	L.	7,133,567.45	L.	-1,317,198.10		82%
		Veterinaria	L.	2,997,420.22	L.	3,762,147.53	L.	-764,727.31		80%
	Material de Desechos Hospitalarios	L.	-4,741.31	L.	85,757.81	L.	-90,499.12		-6%	
	Material de Reposición Periódica	L.	579,201.50	L.	2,312,470.01	L.	-1,733,268.51		25%	
	Material de Reposición Periódica	L.	572,243.74	L.	-	L.	572,243.74		0%	
	Licitaciones	L.	2,808,671.23	L.	2,808,671.23	L.	-		100%	
	Línea K	L.	7,693,603.21	L.	7,693,603.21	L.	-		100%	
			L.	38,216,297.40	L.	56,311,068.41	L.	-16,628,102.56		68%
	MARGEN BRUTO		L.	38,216,297.40	L.	56,311,068.41	L.	-16,628,102.56		68%

Nota 22	OTROS INGRESOS	Acumulado Al		Vrs Presupuesto Acumulado Al		
		31-dic-22		Presupuesto	Variación	%
	Ingresos Por Servicios (Convenio Promocional)	L. 254,528.22	L.	339,130.00	L. -84,601.78	75%
	Ingresos Financieros Gravables	L. 24,243.08	L.	26,000.00	L. -1,756.92	93%
	Ingresos Financieros No Gravables	L. 2,371,714.19	L.	-	L. 2,371,714.19	0%
	Ajuste Por Diferencial Cambiario	L. 613,264.39	L.	-	L. 613,264.39	0%
	Sobrante de Inventario	L. -	L.	-	L. -	0%
		L. 3,263,749.88	L.	365,130.00	L. 2,898,619.88	894%

Nota 23	GASTOS ADMINISTRATIVOS	Acumulado Al		Vrs Presupuesto Acumulado Al		
		31-dic-22		Presupuesto	Variación	%
	Gastos Junta Directiva	L. 843,822.50	L.	785,520.00	L. 58,302.50	107%
	<i>Dietas</i>	L. -	L.	298,520.00	L. -298,520.00	0%
	<i>Almuerzos</i>	L. 6,767.52	L.	60,000.00	L. -53,232.48	11%
	<i>Gastos de Viaje</i>	L. 652,576.33	L.	271,000.00	L. 381,576.33	241%
	<i>Gastos de Representación</i>	L. 184,478.65	L.	156,000.00	L. 28,478.65	118%
	Personal Administrativo	L. 3,239,920.79	L.	3,237,912.01	L. 2,008.78	100%
	<i>Sueldos y Salarios</i>	L. 2,098,678.77	L.	1,891,760.00	L. 206,918.77	111%
	<i>Horas Extras</i>	L. 47,522.57	L.	24,000.00	L. 23,522.57	198%
	<i>Comisiones</i>	L. -	L.	300,000.00	L. -300,000.00	0%
	<i>Bonificaciones</i>	L. 165,493.63	L.	232,400.00	L. -66,906.37	71%
	<i>Decimo tercer mes</i>	L. 206,522.17	L.	195,946.67	L. 10,575.50	105%
	<i>Decimo cuarto mes</i>	L. 182,022.22	L.	195,946.67	L. -13,924.45	93%
	<i>Prestaciones Laborales</i>	L. 195,600.00	L.	195,946.67	L. -346.67	100%
	<i>Aporte Patronal Asociación-INFOP</i>	L. 45,023.36	L.	24,241.60	L. 20,781.76	186%
	<i>Aporte Patronal IHSS</i>	L. 173,593.07	L.	102,000.00	L. 71,593.07	170%
	<i>Aporte Patronal RAP</i>	L. 104,512.22	L.	75,670.40	L. 28,841.82	138%
	Otros Beneficios al Personal Administrativo	L. 524,748.39	L.	744,300.00	L. -219,551.61	71%
	<i>Capacitaciones</i>	L. 48,797.79	L.	73,600.00	L. -24,802.21	66%
	<i>Gastos de Hospedaje</i>	L. 38,172.05	L.	60,000.00	L. -21,827.95	64%
	<i>Gastos de Alimentación</i>	L. 99,934.41	L.	157,000.00	L. -57,065.59	64%
	<i>Gastos de Transporte</i>	L. 228,510.65	L.	192,000.00	L. 36,510.65	119%
	<i>Depreciación de vehículo</i>	L. 104,052.50	L.	146,400.00	L. -42,347.50	71%
	<i>Estacionamientos</i>	L. 1,293.00	L.	13,000.00	L. -11,707.00	10%
	<i>Peajes</i>	L. -	L.	-	L. -	0%
	<i>Obsequios</i>	L. -	L.	25,300.00	L. -25,300.00	0%
	<i>Celebraciones</i>	L. -	L.	36,000.00	L. -36,000.00	0%
	<i>Material de Bioseguridad/Uniformes</i>	L. -	L.	41,000.00	L. -41,000.00	0%
	Servicios Públicos	L. 324,333.76	L.	450,000.00	L. -125,666.24	72%
	<i>Servicio telefónico</i>	L. 139,645.99	L.	156,000.00	L. -16,354.01	90%
	<i>Energía Eléctrica</i>	L. 92,409.87	L.	180,000.00	L. -87,590.13	51%
	<i>Agua</i>	L. 4,148.65	L.	-	L. 4,148.65	0%
	<i>Conexión Internet</i>	L. 88,129.25	L.	114,000.00	L. -25,870.75	77%
	Instalaciones y Mantenimiento	L. 674,070.76	L.	631,800.00	L. 42,270.76	107%
	<i>Alquileres y Rentas</i>	L. 384,641.71	L.	325,800.00	L. 58,841.71	118%
	<i>Mantenimiento Y Reparaciones</i>	L. 103,785.37	L.	76,800.00	L. 26,985.37	135%
	<i>Limpieza</i>	L. 75,708.64	L.	36,000.00	L. 39,708.64	210%
	<i>Mantenimiento de Vehículos</i>	L. 102,235.04	L.	183,600.00	L. -81,364.96	56%
	<i>Seguridad</i>	L. 7,700.00	L.	9,600.00	L. -1,900.00	80%
	Otros Seguros	L. 165,815.58	L.	272,400.00	L. -106,584.42	61%
	<i>Seguros de Gastos Médicos</i>	L. 7,583.25	L.	14,400.00	L. -6,816.75	53%
	<i>Seguro de Mobiliario Y Equipo</i>	L. 48,624.60	L.	102,000.00	L. -53,375.40	48%
	<i>Seguros de Importación</i>	L. -	L.	-	L. -	0%
	<i>Otros Seguros</i>	L. 109,607.73	L.	156,000.00	L. -46,392.27	70%
	Cuotas de Suscripción	L. 406,789.43	L.	906,420.00	L. -499,630.57	45%
	<i>Cámara de Industria y comercio</i>	L. 2,280.00	L.	4,800.00	L. -2,520.00	48%
	<i>Regencia y Registros Sanitarios</i>	L. 404,509.43	L.	901,620.00	L. -497,110.57	45%
	Suministros de Oficina	L. 74,206.68	L.	76,000.00	L. -1,793.32	98%
	<i>Papelería y Útiles</i>	L. 63,955.22	L.	52,000.00	L. 11,955.22	123%
	<i>Otros Suministros/cafeteria</i>	L. -	L.	24,000.00	L. -24,000.00	0%
	Gastos por Depreciaciones	L. 660,576.70	L.	648,000.00	L. 12,576.70	102%
	<i>Depreciación de Equipo de Cómputo</i>	L. 69,523.55	L.	180,000.00	L. -110,476.45	39%
	<i>Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina</i>	L. 52,982.91	L.	72,000.00	L. -19,017.09	74%
	<i>Depreciación de Vehículos</i>	L. 215,353.91	L.	72,000.00	L. 143,353.91	299%
	<i>Depreciación de Edificio</i>	L. 268,535.22	L.	276,000.00	L. -7,464.78	97%
	<i>Software (Amortizaciones)</i>	L. 54,181.11	L.	48,000.00	L. 6,181.11	113%
	Impuestos al Gobierno	L. 561,922.86	L.	68,000.00	L. 493,922.86	826%
	<i>Estatales</i>	L. -	L.	-	L. -	0%
	<i>Municipales</i>	L. 462,301.44	L.	43,000.00	L. 419,301.44	1075%
	<i>Matricula Vehicular</i>	L. -	L.	25,000.00	L. -25,000.00	0%
		L. 7,476,207.45	L.	7,820,352.01	L. -344,144.56	96%

Nota 24

GASTOS DE VENTAS Y MERCADEO

	Acumulado Al			Vrs Presupuesto Acumulado Al			%
	31-dic-22			Presupuesto	Variación		
Personal de Ventas y Promoción	L.	8,465,614.74	L.	11,762,026.00	L.	-3,296,411.26	72%
<i>Sueldos y Salarios</i>	L.	4,010,996.03	L.	5,394,000.00	L.	-1,383,003.97	74%
<i>Comisiones sobre venta</i>	L.	1,926,129.00	L.	3,528,800.00	L.	-1,602,671.00	55%
<i>Bonificaciones</i>	L.	-	L.	46,000.00	L.	-46,000.00	0%
<i>Decimo tercer mes</i>	L.	684,750.00	L.	747,400.00	L.	-62,650.00	92%
<i>Decimo cuarto mes</i>	L.	684,750.00	L.	747,400.00	L.	-62,650.00	92%
<i>Prestaciones Laborales</i>	L.	747,000.00	L.	747,400.00	L.	-400.00	100%
<i>Aporte Patronal Asociación-INFOP</i>	L.	45,023.34	L.	89,688.00	L.	-44,664.66	50%
<i>Aporte Patronal IHSS</i>	L.	172,463.68	L.	212,578.00	L.	-40,114.32	81%
<i>Aporte Patronal RAP</i>	L.	104,513.79	L.	215,760.00	L.	-111,246.21	48%
<i>Material de Bioseguridad</i>	L.	32,521.00	L.	33,000.00	L.	-479.00	99%
Otros Beneficios al Personal de Ventas y Promoción	L.	2,932,309.11	L.	3,875,548.00	L.	-943,238.89	76%
<i>Capacitaciones</i>	L.	-	L.	35,000.00	L.	-35,000.00	0%
<i>Gastos de Hospedaje</i>	L.	399,471.02	L.	1,323,614.00	L.	-924,142.98	30%
<i>Gastos de Alimentación</i>	L.	1,129,008.07	L.	707,070.00	L.	421,938.07	160%
<i>Gastos de Transporte</i>	L.	604,678.36	L.	725,064.00	L.	-120,385.64	83%
<i>Depreciación de vehículo</i>	L.	80,138.03	L.	921,800.00	L.	-841,661.97	9%
<i>Estacionamientos</i>	L.	5,638.00	L.	113,000.00	L.	-107,362.00	5%
<i>Peajes</i>	L.	-	L.	50,000.00	L.	-50,000.00	0%
<i>Uniformes</i>	L.	-	L.	25,300.00	L.	-25,300.00	0%
Publicidad y Promoción	L.	4,554,934.39	L.	5,260,406.00	L.	-705,471.61	87%
<i>Reclutamiento</i>	L.	133,735.14	L.	50,000.00	L.	83,735.14	267%
<i>Artículos Promocionales</i>	L.	-	L.	90,000.00	L.	-90,000.00	0%
<i>Investigaciones de Mercado</i>	L.	-	L.	317,500.00	L.	-317,500.00	0%
<i>Publicidad</i>	L.	230,271.23	L.	378,000.00	L.	-147,728.77	61%
<i>Seminarios, Eventos y Congresos</i>	L.	-	L.	200,000.00	L.	-200,000.00	0%
<i>Actividades en Farmacias</i>	L.	114,198.84	L.	351,000.00	L.	-236,801.16	33%
<i>Actividades Medicas</i>	L.	54,363.28	L.	423,000.00	L.	-368,636.72	13%
<i>Actividades en Hospitales</i>	L.	38,020.95	L.	114,000.00	L.	-75,979.05	33%
<i>Actividades con Distribuidores</i>	L.	301,165.71	L.	176,000.00	L.	125,165.71	171%
<i>Muestras Medicas</i>	L.	1,942,151.63	L.	955,378.00	L.	986,773.63	203%
<i>Bonificación de Productos</i>	L.	1,625,314.61	L.	2,205,528.00	L.	-580,213.39	74%
Lanzamientos	L.	-	L.	435,200.00	L.	-435,200.00	0%
<i>Actividades en Farmacias</i>	L.	-	L.	-	L.	-	0%
<i>Actividades Medicas</i>	L.	-	L.	-	L.	-	0%
<i>Actividades en Hospitales</i>	L.	-	L.	-	L.	-	0%
<i>Material Promocional</i>	L.	-	L.	261,000.00	L.	-261,000.00	0%
<i>Consultorías, Estudios de Mercado y Otros</i>	L.	-	L.	174,200.00	L.	-174,200.00	0%
	L.	15,952,858.24	L.	21,333,180.00	L.	-5,380,321.76	75%

Nota 25

GASTOS DE OPERACION

	Acumulado Al			Vrs Presupuesto Acumulado Al			%
	31-dic-22			Presupuesto	Variación		
Diferencia en Inventarios	L.	-	L.	-	L.	-	0%
Legales	L.	372,334.25	L.	71,000.00	L.	301,334.25	524%
Auditorías	L.	312,388.78	L.	128,000.00	L.	184,388.78	244%
Soporte de Hardware	L.	-	L.	10,000.00	L.	-10,000.00	0%
Soporte de Software	L.	111,543.28	L.	368,000.00	L.	-256,456.72	30%
Asesorías	L.	772,797.12	L.	585,000.00	L.	187,797.12	132%
Almacenamiento y Bodega	L.	1,408,326.14	L.	1,800,000.00	L.	-391,673.86	78%
Servicio de Regencia Externa -Humana	L.	-	L.	-	L.	-	0%
Servicio de Regencia Externa -Veterinaria	L.	126,000.00	L.	235,000.00	L.	-109,000.00	54%
Gastos operativo de importaciones y exportaciones	L.	308,346.51	L.	-	L.	308,346.51	0%
Cuadrillas Carga y Descargas de Inventarios	L.	187,699.63	L.	18,000.00	L.	169,699.63	1043%
Envíos y Encomiendas	L.	619,382.92	L.	784,000.00	L.	-164,617.08	79%
Fletes y Transporte de Inventarios	L.	15,295.00	L.	23,400.00	L.	-8,105.00	65%
Donaciones	L.	200,219.11	L.	1,285,152.00	L.	-1,084,932.89	16%
Gastos por Diferencial de Cambio y Perdidas en Inventarios	L.	-	L.	500,000.00	L.	-500,000.00	0%
	L.	4,434,332.74	L.	5,807,552.00	L.	-1,373,219.26	76%

Nota 26

GASTOS FINANCIEROS

Intereses sobre Préstamos
Intereses por Línea de Crédito
Comisiones Bancarias
Cargos por Servicios
Gastor por Cuentas Incobrables
Multas, Recargos e Intereses Por Mora
Costos por Descuento Facturas
Descuento Pronto Pago En Cxc
Cargos por fianza

Acumulado Al		Vrs Presupuesto Acumulado Al			
31-dic-22		Presupuesto	Variación		%
L.	3,336,154.40	L.	2,771,659.00	L.	564,495.40 120%
L.	331,921.36	L.	-	L.	331,921.36 0%
L.	403,322.58	L.	300,000.00	L.	103,322.58 134%
L.	21,334.09	L.	4,800.00	L.	16,534.09 444%
L.	-	L.	-	L.	- 0%
L.	167,243.42	L.	-	L.	167,243.42 0%
L.	-	L.	-	L.	- 0%
L.	826,146.18	L.	-	L.	826,146.18 0%
L.	71,780.18	L.	-	L.	71,780.18 0%
L.	5,157,902.21	L.	3,076,459.00	L.	2,081,443.21 168%

Nota 27

GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA

Multas y Recargos
Ley de Tasa Seguridad Poblacional
Gastos sin Documento Soporte

Acumulado Al		Vrs Presupuesto Acumulado Al			
31-dic-22		Presupuesto	Variación		%
L.	-	L.	-	L.	- 0%
L.	473,873.29	L.	660,000.00	L.	-186,126.71 72%
L.	-	L.	-	L.	- 0%
L.	473,873.29	L.	660,000.00	L.	-186,126.71 72%

Nota 28

CALCULO DE IMPUESTOS ANTES DE CIERRE

Impuesto Sobre La Renta Por Utilidades 25%
Impuesto Aportación Solidaria de Capital 5%
Impuesto al Activo Neto Si es Perdida o es Mayor que ISR

Acumulado Al		Vrs Presupuesto Acumulado Al			
31-dic-22		Presupuesto	Variación		%
L.	1,454,088.32	L.	1,454,088.32	L.	- 100%
L.	240,817.66	L.	240,817.66	L.	- 100%
L.	-	L.	-	L.	- 0%
L.	1,694,905.98	L.	1,694,905.98	L.	- 100%

CONTINGENCIA Y COMPROMISOS

Nota 29

Revisiones Fiscales

Al 31 de Diciembre de 2022, la autoridad fiscal nacional y municipal no han revisado las operaciones de DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A. A la fecha de este informe no es posible determinar el efecto que futuras revisiones pudieran tener sobre los estados financieros al 31 de Diciembre de 2022.

De acuerdo con el código tributario, la responsabilidad de los obligados tributarios y las acciones y facultades de fisco para revisar, investigar, practicar diligencias y exámenes, notificar ajustes, determinar y exigir el pago de las correspondientes obligativos y para haber efectivas las acciones previstas en el código prescriben en forma definitiva por el transcurso de:

A) Cuatro (4) años en el caso de obligaciones de importación, exportación o cualquier otra relativa a operaciones comprendidas dentro de los regímenes aduaneros.

B) Cinco (5) Años en el caso de obligaciones relativas a obligados tributarios inscritos en el Registro Tributario Nacional (RTN).

Para el caso de la municipalidades la prescripción será de Cinco (5) años.

A la fecha de estos Estados Financieros, las declaraciones de impuestos sujetas a posible fiscalización son las correspondientes al 2021.

Nota 30

Hechos Posteriores

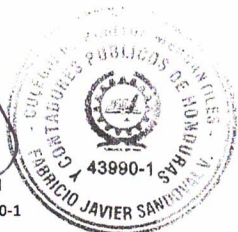
Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, la administración de la compañía esta en conocimientos de hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de los presentes Estados Financieros.

Nota 31

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2022, fueron presentados para su emision por el Contador General de DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A. en los primeros 10 días del mes siguiente.

Lic. Fabricio Javier Sandoval
Contador General No. 43990-1



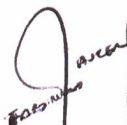
DROGUERIA GENERIC PHARMA GP, S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 de Diciembre del 2022

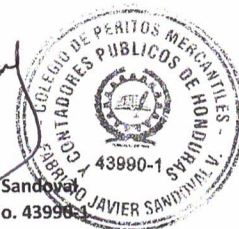
(Expresados en Moneda Nacional, "Lempiras" - Nota 3)

DETALLE	Capital Social Autorizado	Utilidades Retenidas Años Anteriores	Reserva Legal Autorizado	Perdidas Ganancias Ejercicio	Total Capital Social
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	L. 25,000.00	L. -	L. -	L. -	L. 25,000.00
Traslado entre cuentas de socios				L. -	L. -
Reserva legal 2017				L. -	L. -
Reversiones y devoluciones de Dividendos				L. -	L. -
Perdida Neta del Período 2018				L. -5,236,576.21	L. -5,236,576.21
Utilidad Neta del Período 2019				L. 3,261,059.71	L. 3,261,059.71
Utilidad Neta del Período 2020				L. 3,289,331.50	L. 3,289,331.50
Utilidad Neta del Período 2021				L. 3,866,651.87	L. 3,866,651.87
Utilidad Neta del Período 2022				L. 3,647,574.01	L. 3,647,574.01
Total de Ingresos y Gastos Reconocidos en el Período	L. 25,000.00	L. -	L. -	L. 8,828,040.88	L. 8,853,040.88
Contabilización de Acciones Autorizadas					L. -
Dividendos pagados					L. -
Al 31 de Diciembre del 2022	L. 25,000.00	L. -	L. -	L. 8,828,040.88	L. 8,853,040.88

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

Nota Explicativa: Los aumentos y disminuciones efectuados por la administración de la sociedad en el periodo del 01 de enero a diciembre del 2018, se encuentran en su mayoría sin sustento y justificación probatoria de conformidad a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) que indican en el párrafo 45 de Errores que indica "Cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado, al principio del periodo corriente, de un error sobre todo los periodos anteriores, la entidad Re expresara la información comparativa el error de forma prospectiva (Técnica, científica y económica), desde la fecha más remota en que sea posible hacerlo." (NIC 8)


Lic. Fabricio Javier Sandoval
Contador General No. 43990-1



Al 31 de Diciembre del 2022

LIQUIDEZ		Año 2022		Año 2021		ANALISIS
1.-	Razón Circulante					
	Activo Corriente	L. 115,113,692.48	L. 2.45	L. 116,579,031.92	L. 2.87	GP cuenta con L. 2.44693470977705 por cada lempira invertido en activos, para pagar las obligaciones contraídas.
	Pasivo Corriente	L. 47,044,039.23		L. 40,633,216.42		
2.-	Razón Rápida					
	Activo Corriente - Inventario	L. 58,243,222.38	L. 1.24	L. 82,284,789.07	L. 2.03	GP cuenta con L. 1.23805743157484 por cada lempira invertido en activos sin contar el inventario, para pagar las obligaciones contraídas.
	Pasivo Corriente	L. 47,044,039.23		L. 40,633,216.42		
3.-	RE (Razón de Efectivo)					
	Efectivo (Efectivo y Equivaler	L. 15,728,018.40	L. 0.33	L. 4,428,671.46	L. 0.11	GP solo se cuenta con L. 0.334325424802601 por cada lempira efectivo para hacer frente a las deudas a corto plazo. Es una razon de liquidez mas conservadora.
	Pasivo Corriente	L. 47,044,039.23		L. 40,633,216.42		
4.-	Capital Neto de Trabajo					
	Activo Corriente	L. 115,113,692.48	L. 68,069,653.25	L. 116,579,031.92	L. 75,945,815.50	En GP contamos con L. 68069653.25 por lo que podríamos decir que se cuenta con capital de trabajo suficiente para invertir.
	Pasivo Corriente	L. 47,044,039.23		L. 40,633,216.42		
5.-	Fondo de Maniobra					
	Capital de Trabajo	L. 68,069,653.25	L. 0.53	L. 75,945,815.50	L. 0.59	Contamos con L. 0.532395371075996 Lo que significa que el fondo de maniebra es en su mayoría capital de trabajo para invertir.
	Total Activos	L. 127,855,456.58		L. 128,678,244.26		
ADMINISTRACION DE ACTIVOS		Año 2022		Año 2021		
1.-	Periodo Promedio de Cobros					
	Cuentas por Cobrar	L. 5,261,990.00	L. 15.68	L. 5,685,223.63	L. 17.20	Se puede decir que las cuentas por cobrar en GP se estan haciendo efectivas en 15.6847958166855 dias, habra que buscar el factor para determinar porque esta creciendo el plazo.
	Ventas / 360 Dias	L. 335,483.49		L. 330,537.44		
2.-	Periodo Promedio de Pago					
	Cuentas por Pagar	L. 12,491,410.60	L. 94.12	L. 6,416,747.24	L. 37.53	Se puede decir que las cuentas por pagar en GP se estan haciendo en 94.1164213202429 dias, Anualizacion de Compras Estimado.
	Compras / 360 Dias	L. 132,722.97		L. 170,973.02		
3.-	Rotación de Activos Totales					
	Ventas o Ingresos	L. 120,774,055.47	L. 94.46%	L. 118,993,477.81	L. 92.47%	En GP Los activos totales estan rotando 0.944614009449263 Veces en el año, no es un buen numero en comparacion al año anterior.
	Activos Totales	L. 127,855,456.58		L. 128,678,244.26		
ADMINISTRACION DE DEUDA		Año 2022		Año 2021		
1.-	Razón Endeudamiento					
	Pasivos Totales	L. 119,002,415.70	L. 93.08%	L. 123,472,777.39	L. 95.95%	En el endeudamiento estamos 0.930757426262362 Veces endeudados lo que significa que la mayoría de Activos estan siendo apalancados con deuda.
	Activos Totales	L. 127,855,456.58		L. 128,678,244.26		
2.-	Razón Capacidad Pago de Ints					
	Utilidad Antes de Impuestos	L. 3,647,574.01	L. 0.71	L. 3,866,651.87	L. 0.65	La capacidad de pago esta 0.705293666161353 Lo que nos dice que estamos teniendo solvencia para erdeuarnos y adquirir mas deuda.
	Intereses Financieros	L. 5,171,709.58		L. 5,973,294.03		
RENTABILIDAD		Año 2022		Año 2021		
1.-	Margen de Utilidad Neta					
	Utilidad Neta	L. 1,952,668.03	L. 0.02	L. 1,486,635.47	L. 0.01	Por cada lempira vendido estamos obteniendo L. 0.016167942845018 de margen de utilidad despues de gastos e impuestos.
	Ventas o Ingresos	L. 120,774,055.47		L. 118,993,477.81		
2.-	Rendimiento S/Activos Totales (ROA)					
	Utilidad Neta	L. 1,952,668.03	L. 1.53%	L. 1,486,635.47	L. 1.16%	Por cada lempira Invertido en Activos estamos obteniendo L. 0.015272465315379 de rendimiento.
	Activos Totales	L. 127,855,456.58		L. 128,678,244.26		
3.-	Rendimiento S/Patrimonio (ROE)					
	Utilidad Neta	L. 1,952,668.03	L. 78.11	L. 1,486,635.47	L. 59.47	Por cada lempira Invertido por los accionistas se esta obteniendo L. 78.1067210399997 de rendimiento antes de reparticion de utilidades.
	Capital Social	L. 25,000.00		L. 25,000.00		
4.-	Margen de Utilidad Bruta					
	Utilidad Bruta	L. 38,216,297.40	L. 0.32	L. 45,150,908.06	L. 0.38	Por cada lempira vendido o generado por el negocio estamos obteniendo L. 0.31642803788677 de Utilidad Bruta.
	Ventas o Ingresos	L. 120,774,055.47		L. 118,993,477.81		
CONTROL		Año 2022		Año 2021		
1.-	Rotación de Inventarios					
	Costo de Ventas	L. 38,216,297.40	L. 67.20%	L. 74,267,552.09	L. 216.56%	El Costo de Venta el 0.671988420929195 % de los Inventarios, Habria que revisar porque vario tanto de un periodo a otro.
	Inventarios	L. 56,870,470.10		L. 34,294,242.85		
2.-	EPI (Edad Promedio del Inventario)					
	360	360	L. 535.72	360	L. 166.24	Significa que 535.723516637695 veces que se ha recuperado el inventario en este periodo.
	Rotación de Inventarios	67.20%		216.56%		
3.-	Rotación de Cuentas por Cobrar					
	Ventas Netas	L. 120,774,055.47	L. 22.95	L. 118,993,477.81	L. 20.93	Significa que 22.9521636244083 es en promedio la veces que se recaudan las cuentas por cobrar en el año.
	Cuentas Por Cobrar	L. 5,261,990.00		L. 5,685,223.63		
4.-	PPC (Periodo Promedio de Cobro)					
	360	360	L. 15.68	360	L. 17.20	Lo que significa que 15.6847958166855 es el numero promedio de dias requeridos para que las CXC Se hagan efectivo.
	Rotación de Cuentas X Cobre	22.95		20.93		
5.-	Rotación de Cuentas Por Pagar					
	Compras Anuales a Crédito	L. 47,285,163.81	L. 3.79	L. 61,550,288.36	L. 9.59	Lo que significa que 3.78541425977944 es el numero promedio de veces que rotan las CXP en relacion a las compras al credito.
	Cuentas por Pagar Proveedor	L. 12,491,410.60		L. 6,416,747.24		
6.-	PPP (Periodo Promedio de Pago)					
	360	360	L. 95.10	360	L. 37.53	Lo que significa que 95.101876649288 es el numero promedio de dias en que se paga a los proveedores durante un año.
	Rotación de Cuentas X Pagar	3.79		9.59		
7.-	Ciclo de Caja (Ciclo de Converslón de Efectivo)					
	EPI + PPC	551	L. 456.31	183	L. 145.91	Lo que significa que 456.306435805093 es la efectividad en que GP transforma su inventario en ventas y las ventas en efectivo para poder pagar a sus proveedores.
	PPP	95.10		37.53		
8.-	Rotación de Caja					
	360	360	L. 0.79	360	L. 2.47	Lo que significa que 0.788943507590086 es el numero de veces que rota la caja en GP.
	Ciclo de Caja	456.31		145.91		
9.-	EMO (efectivo Mínimo de Operaciones)					
	Desembolsos Totales Anuales	L. 94,644,544.38	L. 119,963,651.98	L. 163,550,288.36	L. 65,474,985.69	Lo que significa que 119963651.984541 es el nivel minimo de efectivo que necesita GP para realizar sus operaciones.
	Rotación de Caja	0.79		2.47		

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

Firma
Lic. Fabricio Javier Sandoval
Contador General No. 43990-1



VENTA MES	# Facturas Mes	% Factura	DETALLE
66,475.80	27	L.	Distribuidores
7,114.99	114	L.	Hospitalaria
20,091.77	32	L.	Veterinaria
2,095.00	5	L.	Material de Desechos Hospitalarios
2,898.01	63	L.	Material de Reposición Periódica
-	0	L.	Partes Relacionadas
128,916.88	4	L.	Licitaciones
-	0	L.	Línea K