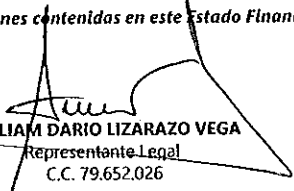


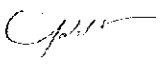
COLPROMED SAS
NIT.804.012.730-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Comparativo al 30 de junio de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos COP\$

ACTIVO		A 30 de Junio 2024	%	A 31 de diciembre 2023	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	75.259.683	0,20%	66.401.564	0,15%
Activos Financieros	4	1.104.666.479	2,97%	1.104.442.330	2,53%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	22.565.629.544	60,72%	23.138.998.367	53,05%
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	6	117.878.807	0,32%	111.270.052	0,26%
Inventario	7	1.232.790.895	3,32%	1.138.556.824	2,61%
Impuestos Corrientes	8	873.475.521	2,35%	901.775.206	2,07%
Otros Activos Corrientes	9	60.270.269	0,16%	727.141.996	1,67%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26.029.971.198	70,04%	27.188.586.339	62,33%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Activos Financieros	10	483.300.000	1,30%	4.483.300.000	10,28%
Activos Intangibles distintos a la Plusvalía	11	2.149.333.344	5,78%	2.351.435.670	5,39%
Propiedad, Planta y Equipo	12	7.533.802.598	20,27%	8.629.596.366	19,78%
Propiedad de Inversión	13	967.806.833	2,60%	967.806.833	2,22%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.134.242.775	29,96%	16.432.138.869	37,67%
TOTAL ACTIVO		37.164.213.973	100,00%	43.620.725.208	100,00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	14	561.461.888	1,51%	561.460.804	1,29%
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	15	13.195.823.209	35,51%	13.452.313.836	30,84%
Beneficios a Empleados por Pagar	16	52.360.360	0,14%	144.996.619	0,33%
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	1.104.026.550	2,97%	1.102.401.845	2,53%
Otros Pasivos No Financieros	18	330.754.483	0,89%	1.803.021.532	4,13%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15.244.426.490	41,02%	17.064.194.636	39,12%
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	19	15.151.726.411	40,77%	16.058.971.883	36,82%
Pasivos por Impuestos Diferidos	20	388.967.185	1,05%	388.967.185	0,89%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		15.540.693.596	41,82%	16.447.939.068	37,71%
TOTAL PASIVO		30.785.120.086	82,84%	33.512.133.704	76,83%
PATRIMONIO					
Capital social	21	3.000.000.000	8,07%	3.000.000.000	6,88%
Prima en colocación de acciones		1.647.613.792	4,43%	1.647.613.792	3,78%
Reservas		1.812.950.952	4,88%	1.812.950.952	4,16%
Resultado del ejercicio		3.729.497.617	-10,04%	1.126.160.089	-2,58%
Ganancias (pérdidas) acumuladas		2.645.766.648	7,12%	3.771.926.737	8,65%
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF		1.002.260.112	2,70%	1.002.260.112	2,30%
TOTAL PATRIMONIO		6.379.093.887	17,16%	10.108.591.504	23,17%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		37.164.213.973	100,00%	43.620.725.208	100,00%

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

Las afirmaciones contenidas en este Estado Financiero se han verificado previamente conforme al reglamento y las mismas se han tomado fielmente de los libros contables.


WILLIAM DARIO LIZARAZO VEGA
Representante Legal
C.C. 79.652.026


IDDA ORDOÑEZ DE ROA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 35829-T


YAMILE RICO NAVAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 91369-T

COLPROMED SAS
NIT.804.012.730-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCIÓN
Comparativo al 30 de junio de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos COP\$

		1 Ene a 31 Jun 2024		1 Ene a 31 Dic 2023	
	NOTAS				
Ingresos Ordinarios	22	950.943.864	100,00%	2.326.226.216	100,00%
Comercio al por mayor de productos farmaceuticos		963.300.021		2.334.235.698	
menos: devoluciones en ventas y descuentos		-12.356.157		-8.009.482	
Costos de Venta	23	659.471.983	69,35%	1.665.867.141	71,61%
Comercio al por mayor de productos farmaceuticos					
UTILIDAD BRUTA		291.471.881	30,65%	660.359.075	28,39%
Gastos		673.927.532		1.573.872.792	
Gasto de Administración	24	562.085.459	59,11%	1.255.788.384	53,98%
Gasto de Ventas	25	111.842.073	11,76%	318.084.408	13,67%
UTILIDAD OPERACIONAL		-382.455.651	-40,22%	-913.513.717	-39,27%
Gastos No operacionales	26	4.145.267.995	435,91%	321.573.919	13,82%
Otros ingresos	27	798.226.029	83,94%	108.927.547	4,68%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-3.729.497.617	-392,19%	-1.126.160.089	-48,41%
Impuesto de Renta y Complementarios	28	0	0,00%	0	0,00%
Impuesto de Renta para la Equidad CREE		-		-	
RESULTADO DEL EJERCICIO		- 3.729.497.617	-392,19%	- 1.126.160.089	-48,41%
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
RESULTADO TOTAL		- 3.729.497.617	-392,19%	- 1.126.160.089	-48,41%

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

Las afirmaciones contenidas en este Estado Financiero se han verificado previamente conforme al reglamento y las mismas se han tomado fielmente de los libros contables.

WILLIAM DARIO LIZARAZO VEGA
Representante Legal
C.C. 79.652.026

YAMILE RICO NAVAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 91369-T

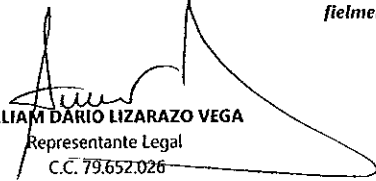
IDDA ORDOÑEZ DE ROA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 35829-T

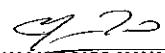
COLPROMED SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Comparativo al 30 de junio de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos COP\$

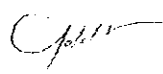
	A 31 de Junio de 2024		A 31 de diciembre de 2023	
Capital social				
Saldo inicial	3.000.000.000		3.000.000.000	
Aportes de los socios	-		-	
Disminuciones	-		-	
Saldo final	3.000.000.000	47,03%	3.000.000.000	29,68%
Prima en colocación de acciones	1.647.613.792	25,83%	1.647.613.792	16,30%
Reservas				
Saldo inicial	1.812.950.952		1.812.950.952	
Movimiento durante el período	-		-	
Saldo final	1.812.950.952	28,42%	1.812.950.952	17,93%
Ganancias (pérdidas) acumuladas				
Saldo Inicial	3.771.926.737		6.960.048.149	
Movimiento durante el período	1.126.160.089		3.188.121.412	
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio	(3.729.497.617)		1.126.160.089	
Saldo final	(1.083.730.969)	-16,99%	2.645.766.648	26,17%
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	1.002.260.112	15,71%	1.002.260.112	9,91%
TOTAL PATRIMONIO DE LA EMPRESA	6.379.093.887	100,00%	10.108.591.504	100,00%

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

Las afirmaciones contenidas en este Estado Financiero se han verificado previamente conforme al reglamento y las mismas se han tomado fielmente de los libros contables.


WILLIAM DARIO LIZARAZO VEGA
Representante Legal
C.C. 79.652.026


YAMILE RICO NAVAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 91369-T

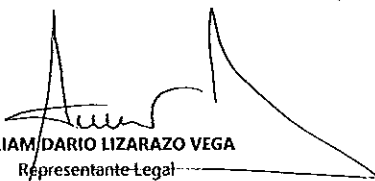

IDDA ORDOÑEZ DE ROA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 35829-T

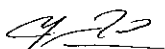
COLPROMED SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
Comparativo al 30 de junio de 2024 y 31 de Diciembre de 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos COP\$

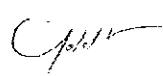
	A 31 de Junio de 2024	A 31 de diciembre de 2023
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-3.729.497.617	-1.126.160.089
Ajustes Por:		
Depreciación	0	0
Ajuste por convergencia	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	-3.729.497.617	-1.126.160.089
Incrementos de Deudores Comerciales y Otros	1.463.809.657	-938.158.394
Disminución de Inventarios	-94.234.071	384.312.891
Disminución de Acreedores Comerciales	-1.819.769.230	1.974.912.745
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	<u>-450.193.644</u>	<u>1.421.067.242</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de inversiones Permanentes	4.000.000.000	0
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	1.095.793.768	118.866.479
Adquisición Propiedades de Inversión	0	0
Cobros por Venta de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Bajas de propiedad planta y equipo	0	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>5.095.793.768</u>	<u>118.866.479</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros por Emisión de Capital	0	0
Constitución Prima en Colocación Acciones	0	0
Cobros de Préstamos Tomados a Largo Plazo	-907.245.472	-444.854.432
Cobros de Préstamos Tomados a corto Plazo	1.084	0
Dividendos Pagados	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO USADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-907.244.388</u>	<u>-444.854.432</u>
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>8.858.119</u>	<u>-31.080.800</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>66.401.564</u>	<u>97.482.364</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>75.259.683</u></u>	<u><u>66.401.564</u></u>
Check...		

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

Las afirmaciones contenidas en este Estado Financiero se han verificado previamente conforme al reglamento y las mismas se han tomado fielmente de los libros contables.


WILLIAM DARIO LIZARAZO VEGA
Representante Legal
C.C. 79.652.026


YAMILE RICO NAVAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 91369-T


IDDA ORDOÑEZ DE ROA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 35829-T

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COLPROMED SAS

NIT:804.012.730-7

A JUNIO 30 DE 2024-DICIEMBRE 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos COP\$

1. Información General Entidad y Objeto Social

COLPROMED S.A.S domiciliada en Bucaramanga. Fue constituida inicialmente como Sociedad Ltda. Según escritura pública 196 del 04 de febrero de 2002. Posteriormente según acta de Junta Extraordinaria de Socios No. 15 inscrita en la Cámara de Comercio el 28 de noviembre de 2011 se Transforma la Sociedad al tipo de sociedad por acciones Simplificada. El tiempo de duración de la sociedad es indefinido. El objeto social de la compañía es el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador.

2. Principales Políticas y Prácticas contables NIIF.

Bases de preparación

Mediante el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, el gobierno nacional, a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo determinó los requerimientos para pertenecer al Grupo 2.

Debido a que el decreto 3022 de 2013 establece que son aquellos que no pertenezcan ni al grupo 1 ni al grupo 3. Se deduce de los requerimientos de clasificación que Colpromed S.A.S. se ubica entre las características para estar clasificado en el Grupo 2.

Por tal motivo está guiada en la aplicación de la norma del estándar internacional "NIIF para las Pymes – IFRS for SME".

Para la preparación de los estados Financieros es necesario que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de decisión y aplicación de las políticas establecidas.

Los estados financieros de COLPROMED S.A.S. Han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, dependiendo de su comportamiento en el periodo reportado. Soportados en las políticas específicas de la empresa y guiados con las políticas principales descritas a continuación.

En cuanto a la Materialidad e importancia relativa

En la preparación y presentación de los Estados Financieros de COLPROMED S.A.S. se determina la materialidad de la cuantía en toda partida que supere el 10% de la utilidad antes de impuestos. Es de recordar que la presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo a la importancia relativa o de la respectiva materialidad indicada anteriormente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye todo el efectivo disponible con el que cuenta la empresa, dinero en caja generales, cajas menores, depósitos en cuentas bancarias (Los sobregiros se manejan en cuentas de otros pasivos financieros). Forma parte del efectivo aquellas inversiones que su desembolso es de corto plazo, con vencimientos a partir de fecha de apertura a tres meses. Es de recordar que para que el recurso sea considerado como un equivalente en efectivo, no sólo debe ser fácilmente convertible y tener un vencimiento a corto plazo, sino que también debe ser considerado por la Compañía como un medio para la cancelación de pasivos y no como una inversión o para cualquier otro propósito.

Instrumentos Financieros

Partiendo del instrumento del Financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de la entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Son ejemplos de instrumentos financieros que normalmente cumplen dichas condiciones:

- a) Efectivo.
- b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante, por ejemplo, cuentas bancarias.
- c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas.
- d) Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.
- e) Bonos e instrumentos de deudas similares.
- f) Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta.

g) Compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo.

Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados.
- b) Cuentas por cobrar y préstamos,
- c) Activos mantenidos hasta el vencimiento.
- d) Activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados: Son clasificados como activos corrientes. Se mantienen para ser negociados y son adquiridos para ser vendido a corto plazo.

b) Cuentas por cobrar y préstamos: Se presentan como un activo corriente, siempre y cuando su vencimiento a recaudo es menor a 12 meses, y no están cotizando en un mercado. Después de este periodo es clasificado como no corriente.

Se incluye en esta clasificación las cuentas por cobrar comerciales las cuales son adeudadas por los clientes por productos vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado según tiempo pactado de recaudo usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Causales probables de deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, procesos de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago según los días establecidos en la política específica

El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva.

El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro de "gastos operacionales".

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "otros ingresos" en el estado de resultados.

c) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Son mostrados como activos no corrientes excepto si su vencimiento es menor a 12 meses.

d) Activos financieros disponibles para la venta: Son mostrados como activos no corrientes excepto si su vencimiento es menor a 12 meses.

Estos deberán contabilizarse de acuerdo a la sección 11 tomando en cuenta su rendimiento financiero de la siguiente manera:

Reconocimiento y medición

El reconocimiento de las ventas y compras normales de activos financieros se da en la fecha de la negociación. Las inversiones son reconocidas inicialmente a valor razonable más costos de transacción.

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable.

Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados.

Los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de "otras ganancias/(pérdidas), neto", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir los pagos por los dividendos.

Cuando los títulos clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados se transfieren al estado de resultados como "ganancias y pérdidas de valores de inversión".

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los ingresos financieros. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Compañía a recibir los pagos.

Al finalizar el período la empresa debe evaluar si existe deterioro en los activos financieros o si se incurre en pérdidas en el grupo de activos financieros.

Si efectivamente existe un evento de pérdida por deterioro este se verá reflejado en los flujos de efectivos futuros si puede calcularse de forma cierta.

Cuando el Activo financiero es medido al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra el respectivo valor provisionado para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito en la cuenta de gastos en el estado de resultados.

Para los activos "Disponibles para la venta" La empresa verifica al culminar el periodo establecido si existe evidencia objetiva que se presente desvalorización o deterioro en el valor del activo financiero.

En cuanto a la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en el activo financiero previamente reconocida en el estado de resultados, se retira del patrimonio neto y se reconoce en el estado de resultados.

Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y el incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento de la pérdida por deterioro en el estado de resultados, la pérdida por deterioro se revierte contra el estado de resultados. En el caso de los instrumentos de patrimonio las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados no se revierten a través del estado de resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

(a) Activos financieros al costo amortizado

Un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la compañía es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

La naturaleza de los derivados implícitos en una inversión de deuda se considera para determinar si los flujos de efectivo de la inversión son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente de pago, y en ese caso no se contabilizan por separado.

(b) Activos financieros al valor razonable

Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

Instrumento de Patrimonio

Todos los instrumentos de renta variable se miden por su valor razonable. Los instrumentos de patrimonio que se mantienen para negociar se valoran a valor razonable con cambios en resultados. Para el resto de instrumentos de patrimonio, la Compañía puede realizar una elección irrevocable

en el reconocimiento inicial para reconocer los cambios en el valor razonable con cargo a los otros resultados integrales en el patrimonio, en lugar de los resultados.

Reconocimiento y medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a adquirir o vender el activo.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la Compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la Compañía valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros que se miden a su valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su valor razonable y no es parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados y se presentan en el estado de resultados dentro de "otras (pérdidas) / ganancias - neto" en el período en que se producen.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su costo amortizado y no forma parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados del período cuando el activo financiero se da de baja o se deteriora y a través del proceso de amortización utilizando el método de interés efectivo.

Posteriormente, la Compañía mide todos los instrumentos de patrimonio a valor razonable.

Cuando la Gerencia haya elegido presentar ganancias o pérdidas de valor razonable no realizadas y realizadas y pérdidas en instrumentos de patrimonio en otros resultados integrales, no pueden ser recicladas las ganancias y pérdidas de valor razonable a los resultados del ejercicio. Los dividendos de los instrumentos de patrimonio son reconocidos en los resultados, siempre y cuando representan un retorno de la inversión.

La Compañía debe reclasificar todos los instrumentos de deuda afectados cuando, y sólo cuando su modelo de negocio para la gestión de los activos financieros cambie

Deterioro de los activos financieros

Activos medidos al costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. Un activo financiero o

un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

Cuentas por Pagar Comerciales

Son aquellas que se han contraído en el curso ordinario de las operaciones de la empresa con proveedores. Si el plazo es menor a 1 año se considera pasivo corriente si es superior a este plazo se presenta como pasivo no corriente. Siendo así, Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Deudas (Obligaciones Financieras)

Las obligaciones financieras se deben reconocer inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Es este ítem se exige la medición inicial de los activos y pasivos financieros que son medidos al valor razonable con cambios en resultados a no ser que exista financiación.

Si existe financiación y estos se dan fuera de los estándares establecidos en las políticas o de los términos comerciales normales este se deberá medir al valor presente de los pagos futuros utilizando la tasa pactada ó si no existiese se generarán intereses implícitos según la tasa TES del último día del periodo reportado.

Los Elementos que componen la Propiedad Planta y Equipo de Colpromed S.A.S. Después de realizar la medición del reconocimiento inicial. Se medirá de la siguiente manera:

Costo otorgado en el reconocimiento inicial- Depreciación Acumulada- Pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

En cuanto a los costos que sean generados por el mantenimiento de los elementos que componen la propiedad planta y equipo estos estarán reflejados en los resultados de cada periodo en los que se incurra.

En cuanto a los Activos Fijos

Los Elementos que componen la Propiedad Planta y Equipo de Colpromed S.A.S. Para las construcciones y edificaciones su medición inicial se realizará soportado en su costo valorizado. Y para

Equipo de computación y comunicación. Maquinaria y equipo y flota y equipo de transporte al costo histórico.

Después de realizar la medición del reconocimiento inicial. Los activos que se adquieran se reconocerán al valor comercial. y durante el tiempo Se medirá de la siguiente manera:

Costo otorgado en el reconocimiento inicial- Depreciación Acumulada- Pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

En cuanto a los costos que sean generados por el mantenimiento de los elementos que componen la propiedad planta y equipo estos estarán reflejados en los resultados de cada periodo en los que se incurra.

Los activos tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de las propiedades planta y equipo y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

Esta estimación será revisada anualmente por El Contador, y en caso de existir cambio a las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo a la sección 10 "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores".

Método de Depreciación

El método de depreciación utilizado por COLPROMED S.A.S. Será el método línea recta, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por El Contador.

Inicio Depreciación

La depreciación comenzará cuando la Propiedad Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

Suspensión de la Depreciación

La depreciación será suspendida sólo:

→ Cuando el activo se clasifica como mantenido para la venta; o

→ Cuando el activo es eliminado de las cuentas contables.

Debido a lo anterior, COLPROMED S.A.S. no suspenderá la depreciación cuando esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo; salvo en el caso en que se encuentre depreciado por completo (NIC 16.55).

Vida útil

La vida útil de un activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a COLPROMED S.A.S. La política interna de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos.

Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo movilizado, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Las vidas útiles asignadas a cada activo movilizado son establecidas por El Contador, con base a la utilización esperada del activo por parte de COLPROMED S.A.S.

Las vidas útiles por categoría de activo movilizado, son las que se señalan a continuación:

-Edificios 45 años

-Vehículos 10 años

-Equipo de Oficina 10 años

-Equipo de Computadores 5 años

-Maquinaria y Equipo 10 años

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Componen el efectivo y equivalente al efectivo de los siguientes rubros

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
CAJA	2.245.199	82.335
BANCOS-Cuentas corrientes y cuentas de Ahorros	73.014.484	66.319.229
TOTALES	75.259.683	66.401.564

El efectivo y equivalente al efectivo presentado no posee ningún tipo de restricción

4. Activos Financieros:

Comprende las inversiones realizadas a corto plazo

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
CUENTAS EN PARTICIPACION	1.100.000.000	1.100.000.000
TITULOS	0	0
DERECHOS FIDUCIARIOS	4.666.479	4.442.330
TOTALES	1.104.666.479	1.104.442.330

5. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
CLIENTES NACIONALES	18.851.700.645	18.732.106.525
DEPOSITOS-Retención de dineros en bancos por embargos	68.234.430	68.234.430
ARRENDAMIENTOS POR COBRAR	7.587.309	7.636.560
DEUDORES VARIOS	3.682.178.861	4.375.092.553
PROVISIONES CARTERA-Distribuidora Fenix del Caribe sas	-44.071.701	-44.071.701
TOTALES	22.565.629.544	23.138.998.367

6. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas:

Comprende las cuentas por cobrar a los accionistas

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTA	117.878.807	111.270.052
TOTALES	117.878.807	111.270.052

7. Inventario:

Corresponde al inventario por la comercialización de medicamentos

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	1.232.790.895	1.138.556.824
TOTALES	1.232.790.895	1.138.556.824

8. Impuestos Corrientes:

Se tiene como anticipos de impuestos a la Dian y alcaldías municipales

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
ANTICIPOS DE IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	873.475.521	901.775.206
TOTALES	873.475.521	901.775.206

9. Otros activos corrientes:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
A PROVEEDORES	37.446.945	37.668.594
A CONTRATISTAS	16.920.000	16.920.000
A TRABAJADORES	903.324	553.402
OTROS	5.000.000	672.000.000
TOTALES	60.270.269	727.141.996

10. Activos Financieros:

Comprende las inversiones en acciones realizadas a largo plazo

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
ACTIVIDAD FINANCIERA-Bancolombia y Banco de Bogotá	13.300.000	13.300.000
ACCIONES-Construimos Inversol sa	0	4.000.000.000
ACCIONES-Usser sas	470.000.000	470.000.000
TOTALES	483.300.000	4.483.300.000

11. Activos intangibles distintos a la plusvalía:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
CREDITO MERCANTIL-compra de empresa Usser sas	4.030.000.000	4.030.000.000
LICENCIA ANTIVIRUS	11.782.213	11.782.213
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.892.448.869	-1.690.346.543
TOTALES	2.149.333.344	2.351.435.670

12. Propiedad Planta y equipo:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
TERRENOS	7.457.510.038	7.457.510.038
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	1.171.695.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	290.008.619	290.008.619
EQUIPO DE OFICINA	330.646.199	330.646.199
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACION	223.635.229	223.635.229
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	127.008.439	127.008.439
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	50.977.359	50.977.360
DEPRECIACION ACUMULADA	-945.983.285	-1.021.884.518
TOTALES	7.533.802.598	8.629.596.366

13. Propiedad de inversión:

Comprende propiedades de inversión para obtener rentas futuras

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
PROPIEDADES DE INVERSION	967.806.833	967.806.833
TOTALES	967.806.833	967.806.833

14. Pasivos financieros a corto plazo:

Corresponde a Obligaciones a corto plazo con las diferentes entidades financieras

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
BANCOS NACIONALES-tarjetas de crédito y sobregiros	541.461.888	561.460.804
TOTALES	541.461.888	561.460.804

15. Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
PROVEEDORES NACIONALES	12.426.260.409	12.632.219.464
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	764.546.076	803.130.167
ACREEDORES VARIOS	3.162.059	10.991.821
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	1.854.665	5.972.384
TOTALES	13.195.823.209	13.452.313.836

16. Beneficios a empleados por pagar:

Comprende salarios por pagar, cesantías, intereses a las cesantías y primas de servicios

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
OBLIGACIONES LABORALES	52.360.360	144.996.619
TOTALES	52.360.360	144.996.619

17. Pasivos por impuestos corrientes:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
RETENCION EN LA FUENTE	271.490.968	262.778.000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	535.797.000	535.797.000
IMPUESTO SOBRE VENTAS POR PAGAR	175.643.737	168.267.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	121.094.845	135.559.845
TOTALES	1.104.026.550	1.102.401.845

18. Otros pasivos no financieros:

Corresponde a anticipos recibidos de terceros

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	330.754.483	1.803.021.532
TOTALES	330.754.483	1.803.021.532

19. Pasivos Financieros a Largo Plazo:

Corresponde a Obligaciones a largo plazo con las diferentes entidades financieras

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
BANCOS NACIONALES-créditos ordinarios y Leasing	15.151.726.411	16.058.971.883
TOTALES	15.151.726.411	16.058.971.883

20. Pasivos por impuestos Diferidos:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	388.967.185	388.967.185
TOTALES	388.967.185	388.967.185

21. Patrimonio:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
CAPITAL SOCIAL	3.000.000.000	3.000.000.000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	1.647.613.792	1.647.613.792
RESERVAS OBLIGATORIAS	1.812.950.952	1.812.950.952
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3.729.497.617	-1.126.160.089
UTILIDADES ACUMULADAS	2.645.766.648	3.771.926.737
RESULTADOS POR CONVERSIÓN NIIF	1.002.260.112	1.002.260.112
TOTALES	6.379.093.887	10.108.591.504

22. Ingresos Ordinarios:

Comprende los Ingresos recibidos por comercialización de medicamentos

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	963.300.021	2.334.235.698
MENOS DEVOLUCIONES EN VENTAS Y DESCUENTOS	-12.356.157	-8.009.482
TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS	950.943.864	2.326.226.216

23. Costos de venta:

Comprende los costos de venta por comercialización de medicamentos

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
POR COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	659.471.983	1.665.867.141
TOTALES	659.471.983	1.665.867.141

24. Gastos de Administración:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
GASTOS DE PERSONAL	182.178.496	367.758.112
HONORARIOS	35.000.000	121.500.000
IMPUESTOS	30.741.718	41.634.360
ARRENDAMIENTOS	0	347.870
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	13.868.339	54.892.878
SEGUROS	1.438.432	2.750.204
SERVICIOS	30.946.314	74.136.173
GASTOS LEGALES	6.108.238	3.157.900
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.506.565	4.173.921
ADECUACION E INSTALACION	7.688.893	55.708.009
GASTOS DE VIAJE	0	0
DEPRECIACIONES	44.435.508	118.866.479
AMORTIZACIONES	202.102.326	404.445.564
DIVERSOS	1.070.630	6.416.914
TOTALES	562.085.459	1.255.788.384

25. Gastos de Ventas:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
GASTOS DE PERSONAL	84.495.545	233.799.798
HONORARIOS	2.662.451	2.377.188
IMPUESTOS	5.213.420	11.172.704

ARRENDAMIENTOS	4.434.384	8.895.546
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	0	0
SEGUROS	0	0
SERVICIOS	8.939.743	32.897.899
GASTOS LEGALES	0	1.443.707
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.200.000	6.294.000
REPARACIONES LOCATIVAS	253.318	314.965
GASTOS DE VIAJE	1.456.910	6.753.964
DIVERSOS	3.186.302	14.134.637
TOTALES	111.842.073	318.084.408

26. Gastos No operacionales:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
FINANCIEROS-GASTOS DE INTERESES	247.293.785	270.288.995
FINANCIEROS-OTROS GASTOS	5.588.636	7.758.333
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES-Acciones Inversol	3.806.083.826	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS	86.298.812	29.768.399
GASTOS DIVERSOS	2.936	13.758.192
TOTALES	4.145.267.995	321.573.919

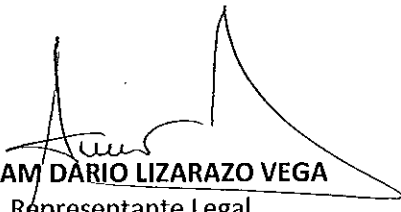
27. Otros Ingresos:

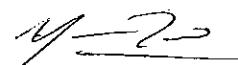
DETALLE	JUNIO-2024	2.023
FINANCIEROS	1.724.713	4.072.145
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	381.888	741.312
ARRENDAMIENTOS	46.596.162	85.085.781
HONORARIOS	0	0
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA	748.641.740	0
RECUPERACIONES	223.456	1.144.759
INDEMNIZACIONES	0	0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	17.870.316
DIVERSOS	658.070	13.234
TOTALES	798.226.029	108.927.547

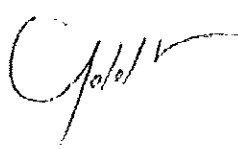
28. Impuesto de Renta y Complementarios:

DETALLE	JUNIO-2024	2.023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-
TOTALES	-	-

EL suscrito Representante Legal y Contador, certifican que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, que anteceden, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.


WILLIAM DARIO LIZARAZO VEGA
Representante Legal
C.C. 79.652.026


YAMILE RICO NAVAS
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 91369-T


IDDA ORDOÑEZ DE ROA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 35829-T
Ver Dictamen