ROPSOHN THERAPEUTICS SAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	No. Nota	31-dic-23	31-dic-22
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	47.167.264.504	59.578.775.183
Activos financieros corrientes	4	4.724.684.828	1.303.373.434
Deudores comerciales corrientes	7	17.293.335.776	16.469.546.970
Otras cuentas por cobrar corrientes	8	58.376.708.365	26.264.925.117
Inventarios	9	42.200.836.174	42.074.170.924
Activos por impuestos corrientes	10	3.401.982.118	5.487.752.524
Total activos corrientes		**173.164.811.765**	**151.178.544.152**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos financieros no corriente	5	312.708.903	304.705.323
Inversiones en asociadas	6	2.783.358.187	2.701.553.410
Activos intangibles	11	799.166.496	749.091.730
Propiedad, Planta y Equipo	12	100.444.740.518	96.428.094.226
Activos por impuestos diferidos	16	0	19.156.000
Total activos no corrientes		**104.339.974.104**	**100.202.600.689**
TOTAL ACTIVOS		**277.504.785.869**	**251.381.144.841**

	No. Nota	31-dic-23	31-dic-22
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	13	3.401.615.233	4.966.583.047
Otras cuentas por pagar corrientes	14	9.373.437.150	12.947.576.165
Pasivo por impuestos corrientes	15	7.866.469.000	16.235.912.000
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	17	556.073.887	499.150.397
Total pasivos corrientes		**21.197.595.270**	**34.649.221.609**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar no corrientes	14	3.000.000.000	3.000.000.000
Pasivo por impuestos diferidos	16	1.068.459.564	952.284.048
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	17	261.979.894	188.005.488
Total pasivos no corrientes		**4.330.439.458**	**4.140.289.536**
TOTAL PASIVOS		**25.528.034.728**	**38.789.511.145**
PATRIMONIO			
Capital emitido	18	2.080.000.000	2.080.000.000
Prima en colocación de acciones	19	320.000.000	320.000.000
Resultados del ejercicio		42.285.117.445	50.464.243.329
Ganancias acumuladas		20.824.250.768	20.824.250.768
Reservas	20	186.467.382.928	138.903.139.599
Total Patrimonio		**251.976.751.141**	**212.591.633.696**
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		**277.504.785.869**	**251.381.144.841**

BENGT VILHELM KINDGREN
Representante Legal

FLOR MARINA GIL
Contador
T.P. 25020-T
Ver certificación adjunta

CARLOS JOSE CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P. 13685-T
Ver dictamen adjunto
Designado por Bareño & Cía

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS

ESTADO DE RESULTADOS

DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	No.Nota	31-dic-23	31-dic-22
Ingresos por actividades ordinarias			
Ventas brutas de productos farmaceúticos		144.328.521.431	152.409.212.143
Devoluciones en ventas		(960.930.378)	(1.221.987.923)
Servicios de actividades ordinarias		527.595.077	478.948.782
Descuentos comerciales		(8.231.068.507)	(9.595.620.736)
Ingresos por actividades ordinarias	21	135.664.117.623	142.070.552.266
Costo de Ventas	22	48.591.705.072	46.286.851.322
Utilidad Bruta		**87.072.412.551**	**95.783.700.944**
Otros ingresos	23	520.325.950	1.367.485.410
Gastos de administración	24	6.194.143.941	5.243.174.350
Gastos de ventas	25	15.087.251.528	14.769.125.198
Otros gastos	26	140.137.046	292.553.574
Utilidad operacional		**66.171.205.986**	**76.846.333.232**
Ingresos Financieros	27	7.101.709.387	1.556.699.711
Gastos financieros	28	7.613.937.181	941.393.800
Participación en las ganancias (pérdidas) de las asociadas y subsidiarias - Método de participación	5-6	89.810.769	287.529.136
Utilidad antes de impuestos		**65.748.788.961**	**77.749.168.279**
Provisión Impuesto de Renta	15	23.328.340.000	27.051.194.000
Impuesto Diferido	16	135.331.516	233.730.950
Utilidad despues de impuestos		**42.285.117.445**	**50.464.243.329**

BENGT VILHELM KINDGREN
Representante Legal

FLOR MARINA GIL
Contador
T.P. 25020-T
Ver certificación adjunta

CARLOS JOSE CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P. 13685-T
Ver dictamen adjunto
Designado por Bareño & Cía

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital emitido	Prima de emisión	Resultado del ejercicio	Ganancias acumuladas	Reserva Legal	Otras Reservas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	2.080.000.000	320.000.000	40.096.200.971	20.824.250.768	1.040.000.000	104.166.938.628	168.527.390.367
Apropiación Reservas Ocasionales			(40.096.200.971)			40.096.200.971	-
Emisión de acciones							-
Prima en emisión de acciones							-
Distribución de utilidades						(6.400.000.000)	(6.400.000.000)
Movimiento en ganancias acumuladas							-
Resultado del ejercicio en 2022			50.464.243.329				50.464.243.329
Saldo al 31 de diciembre de 2022	2.080.000.000	320.000.000	50.464.243.329	20.824.250.768	1.040.000.000	137.863.139.599	212.591.633.696
Apropiación Reservas Ocasionales			(50.464.243.329)			50.464.243.329	-
Emisión de acciones							
Prima en emisión de acciones							
Distribución de utilidades						(2.900.000.000)	(2.900.000.000)
Movimiento en ganancias acumuladas							
Resultado del ejercicio en 2023			42.285.117.445				
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2.080.000.000	320.000.000	42.285.117.445	20.824.250.768	1.040.000.000	185.427.382.928	251.976.751.141

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

BENGT VILHELM KINDGREN
Representante Legal

FLOR MARINA GIL
Contador
T.P. 25020-T
Ver certificación adjunta

CARLOS JOSE CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P. 13685-T
Ver dictamen adjunto
Designado por Bareño & Cía

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Año terminado en Diciembre 31 de:	
	31-dic-23	31-dic-22
1.FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta	42.285.117.445	50.464.243.329
Mas: Cargos a las Operaciones que no Generaron Egreso de Efectivo		
Ajustes gastos por depreciación y amortización	4.854.332.089	3.746.610.428
Amortizacion cálculo actuarial	73.974.406	(43.938.887)
Ajustes por disposición de activos no corrientes	0	0
Retiro de bienes	0	0
(Utilidad) pérdida metodo de participación	(89.810.769)	(287.529.136)
Provision para impuesto a las ganancias	23.463.671.516	27.284.924.950
Utilidad Neta antes de los Cambios	70.587.284.687	81.164.310.684
Efectivo Generado en la Operación		
Cambios en Partidas Operacionales:		
(Aumento) Disminucion en cuentas por cobrar comerciales	(823.788.806)	(908.384.616)
(Aumento) Disminucion de otras cuentas por cobrar	(33.447.324.236)	(21.465.768.022)
(Aumento) Disminución en Inventarios	(126.665.250)	(16.139.577.456)
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(3.574.139.015)	2.527.552.974
Aumento (Disminucion) en cuentas por pagar comerciales	(1.564.967.814)	1.685.630.794
Aumento (Disminucion) en pasivo por Impuestos	(31.833.114.516)	(19.511.145.950)
Aumento (Disminucion) en beneficios a empleados	56.923.490	(7.052.571)
Aumento (Disminucion) Otros pasivos	116.175.516	252.886.950
Fondos Netos Provistos en Actividades de Operación	(609.615.944)	27.598.452.787
2. FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
(Aumento) Disminucion en activos no corrientes	(30.916.354)	395.923.039
(Aumento) de Propiedades, Planta y Equipo	(8.870.978.381)	(17.893.856.286)
Fondos netos Utilizados en Actividad de Financiación	(8.901.894.735)	(17.497.933.247)
3. FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Incremento (disminución) en obligaciones financieras	0	0
Incremento Prima en colocación de acciones	0	0
Incremento colocación de acciones	0	0
Distribucion de utilidades	(2.900.000.000)	(6.400.000.000)
Fondos netos Provistos en Actividades de Inversion	(2.900.000.000)	(6.400.000.000)
Aumento (disminución) del Efectivo en el Periodo	(12.411.510.679)	3.700.519.540
Efectivo al Comienzo del Periodo	59.578.775.183	55.878.255.643
Efectivo al Final del Periodo	47.167.264.504	59.578.775.183

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

BENGT VILHELM KINDGREN
Representante Legal

FLOR MARINA GIL
Contador
T.P. 25020-T
Ver certificación adjunta

CARLOS JOSE CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P. 13685-T
Ver dictamen adjunto
Designado por Bareño & Cía

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIIF

2023

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Valores expresados en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario)

1. Notas de carácter general

Ropsohn Therapeutics SAS., fue constituida mediante escritura pública No.4773 del 19 de Diciembre de 1955 con el nombre de Astra Productos Farmacéuticos Ltda., mediante escritura pública No. 1616 de Mayo 19 de 1993, la sociedad cambio de nombre a Ropsohn Therapeutics Ltda., y mediante Acta No. 93 de la Junta de Socios del 18 de marzo de 2016 la sociedad cambió su nombre por el de Ropsohn Therapeutics SAS. El término de duración de la sociedad es indefinido; su objeto social es producir, distribuir y vender por sí o por medio de terceros, productos farmacéuticos y químicos para consumo humano. La sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. - Colombia, y desde allí despacha y comercializa los productos fabricados.

2. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años presentados a menos que se indique lo contrario.

Los Estados Financieros de ROPSOHN THERAPEUTICS SAS., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en concordancia con el Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 del 14 de diciembre de 2.015 que compiló las normas de carácter obligatorio expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2.009, modificado por el Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015. ROPSOHN THERAPEUTICS SAS., aplicó el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo dos (2) o Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Los estados financieros han sido construidos sobre la base del costo histórico, excepto por algunos instrumentos financieros que son medidos al valor razonable, como se explica en las políticas contables siguientes.

2.2. Base de contabilidad de Causación

La sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3. Importancia relativa y materialidad

En la presentación de los hechos económicos se tiene en cuenta la importancia relativa o la materialidad. Para efectos de la revelación una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones o evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.4. Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

2.5. Fiabilidad

Los estados financieros se presentan con la característica de ser neutrales y completos, con la descripción y explicación necesaria para su comprensión adecuados.

2.6. La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos reflejados en los estados financieros se presentan de acuerdo con su esencia, con ello se mejora la fiabilidad de los estados financieros.

2.7. Prudencia

En la presentación de los estados financieros se ve reflejada el ejercicio de la prudencia y se conserva una postura libre de sesgo ante circunstancias o sucesos inciertos, las cuales serán reveladas atendiendo su naturaleza y materialidad.

2.8. Integridad

La información en los estados financieros se presenta completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, para conservar las características de fiabilidad y relevancia.

2.9. Comparabilidad

La información Financiera en los estados financieros de la compañía se presenta comparativa a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

2.10. Transacciones en moneda extranjera

2.10.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan pesos colombianos, que es la moneda funcional de la sociedad y la moneda de presentación.

2.10.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado del resultado integral.

Al cierre del período se actualizan los saldos de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, a la tasa vigente a esta fecha, y su efecto se reconoce en el estado del resultado integral.

2.11. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se presentan como efectivo y equivalentes en efectivo, los saldos en caja moneda nacional, caja moneda extranjera, bancos en moneda nacional y extranjera y las inversiones a corto plazo de gran liquidez no con fines de inversión. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos.

2.12. Instrumentos financieros

Al cierre de estados financieros la sociedad tiene inversiones en carteras colectivas, su medición se realiza al valor razonable, con cambios en resultados. Adicionalmente la sociedad posee acciones en sociedades nacionales, cuya participación es inferior al 20%, las cuales cotizan en bolsa de valores, su medición se realiza al valor razonable, con cambios en resultados del período.

2.13. Inversiones en Subsidiarias y Asociadas

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS tiene inversiones en subsidiarias y asociadas y al finalizar cada período reconoce estas inversiones utilizando el método de participación. Según el Método de Participación una inversión en patrimonio se reconocerá inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción) y se ajustará

posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el resultado como en otro resultado integral de la asociada.

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control. La Compañía controla otra entidad, cuando tiene el poder de dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad, con el fin de obtener beneficios en sus actividades. Se presume que existe control cuando la controladora posea, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto de una entidad. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a la Compañía y dejan de consolidarse a partir de la fecha en que el control cesa.

Las asociadas son las sociedades sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y que no es una subsidiaria, ni una participación en un negocio conjunto. Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas.

La sociedad reconoce inicialmente la inversión al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción.

2.14. Deudores comerciales corrientes

Los deudores comerciales corrientes son las cuentas por cobrar a clientes, acuerdos de venta de productos en desarrollo del objeto social de la sociedad, medidos al costo teniendo en cuenta las condiciones del sector farmacéutico.

2.15. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

2.16. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar la revaluación como costo atribuido al adoptar por primera vez la NIIF en la fecha de transición para los rubros de terrenos y edificaciones. Para los demás rubros mantuvo su costo histórico.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas incluye entre otros el valor de adquisición, aranceles, impuestos no recuperables, se deducen los descuentos y rebajas comerciales.

Para los activos en construcción y montaje, estos costos pueden incluir:

i). Los costos de preparación del emplazamiento físico (por ejemplo, movimiento de tierras, gastos de urbanización, y otros).
ii). Costos de mano de obra relacionada con la construcción del activo.
iii). Costos de materiales necesarios para la construcción y montaje.
iv). Los costos de transporte.
v). Los costos de manipulación y entrega.
vi). Los costos de instalación y montaje.
vii). Los costos de pruebas de funcionamiento.
viii). Honorarios profesionales de ingenieros y arquitectos.
ix). Los servicios contratados con terceros como estudios previos, licencias, supervisión necesaria para el inicio, desarrollo y terminación de la obra.
x). Otros costos de naturaleza operativa atribuibles a la construcción o al montaje del activo.
xi). Los costos de comprobación para que el activo funcione adecuadamente.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos de Propiedad, Planta y Equipo se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Grupo	Rango
Terrenos	
Construcciones	20 a 100 años
Maquinaria y Equipo	1 a 15 años
Equipo de cómputo	1 a 5 años
Muebles y útiles	1 a 12 años
Equipo de Oficina	1 a 12 años
Equipo médico científico	5 a 12 años
Plantas y subestaciones	5 a 40 años
Vehículos	5 a 12 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario a la fecha de cada estado de situación financiera. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado del resultado integral como otros ingresos.

2.17. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen licencias de software, programas informáticos, derechos y otros adquiridos para uso de la Compañía. Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada. El cargo por amortización de cada período se reconocerá como un gasto, y la amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia, y cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

Grupo	Rango
Licencias de Software	1 a 10 años
Programas informáticos	3 a 10 años
Otros activos intangibles	1 a 10 años

2.18. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

2.19. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que ROPSOHN THERAPEUTICS SAS proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios y quedaron pendiente de pago al cierre del período sobre el que se informa.

Los tipos de beneficios a empleados comprenden:

Beneficios a corto plazo, son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios como salarios, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Otros beneficios a largo plazo, son aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios como pensiones de jubilación a cargo de la empresa y personal con rentas vitalicias compartidas con ISS (hoy Colpensiones).

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS no tiene dentro de su política establecida los pagos basados en acciones a sus empleados.

2.20. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El Impuesto Corriente es el impuesto por pagar o recuperable por las ganancias o pérdidas fiscales del período corriente o de periodos anteriores.

El Impuesto Diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en el libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de períodos anteriores.

2.21. Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de la sociedad, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los accionistas, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la sociedad, menos las reducciones por las distribuciones de dividendos a los accionistas.

ROPSOHN THERAPEUTICS SAS reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios por concepto de dividendos o participaciones, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por la asamblea de accionistas de la Compañía.

Notas de carácter específico

A continuación, se detallan las partidas con importancia relativa en los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo en efectivo y equivalentes comprende:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Caja moneda nacional	3.200.000	3.200.000
Caja moneda extranjera	5.877.648	6.583.277
Bancos moneda nacional	20.091.421.419	18.126.366.551
Bancos moneda extranjera	27.066.765.437	41.442.625.355
Total efectivo y equivalentes	47.167.264.504	59.578.775.183

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

4. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Los activos financieros corrientes son medidos al valor razonable con cambios en resultados y comprenden:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Acciones en ISA (Interconexión eléctrica S.A.) (4.1)	223.459.800	298.133.185
Corredores Davivienda S.A. (4.2)	13.549.028	11.938.249
Títulos devolución de Impuestos TIDIS	4.487.676.000	993.302.000
Total Activos Financieros Corrientes	4.724.684.828	1.303.373.434

(4.1) Al Cierre de estados financieros se tienen 14.215 acciones de ISA. La base utilizada para determinar el valor razonable es el valor en bolsa al cierre de cada uno de los años. ($15.720 en 2023 y $20.973 en 2022).

(4.2) Corresponde a cartera colectiva con Corredores Davivienda S.A. La base utilizada para determinar el valor razonable es el extracto de cuenta de fondos de inversión colectiva al cierre de cada período. La cartera colectiva se tiene con fines de inversión.

(4.3) Saldo pendiente en Títulos devolución de Impuestos DIAN.

5. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los activos financieros no corrientes corresponden a inversión en subsidiarias y otras acciones en sociedades de carácter permanente.

La inversión en subsidiarias se reconoce en los estados financieros separados por el método de participación. ROPSOHN THERAPEUTICS SAS prepara estados financieros consolidados con su subsidiaria.

Los activos financieros no corrientes presentan el siguiente detalle:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Acciones en Vie de Colombia SAS (5.1)	312.706.488	304.700.496
Acciones en Paz de Rio (5.2)	2.415	4.827
Total Activos Financieros no Corrientes	312.708.903	304.705.323

(5.1) La sociedad Vie de Colombia SAS es subsidiaria de Ropsohn Therapeutics SAS. La compañía participa en el 97% de capital social. Se reconoce la inversión por método de participación. En los períodos informados Vie de Colombia SAS no distribuyó dividendos a accionistas.

A continuación, se presenta el detalle de la aplicación del método de participación en cada uno de los períodos:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Total acciones suscritas por Vie de Colombia SAS	1000	1000
No. de acciones inversión en Vie de Colombia SAS	970	970
Saldo inicio del ejercicio	304.700.496	296.575.679
Ingresos (Pérdida) método de participación	8.005.992	8.124.817
Variación patrimonial	-	-
Saldo final del ejercicio	312.706.488	304.700.496

(5.2) Se tienen 345 acciones de Paz de Rio las cuales se reconocen al valor razonable, tomando en consideración el valor en bolsa al cierre de cada período. La comparación entre el valor en libros y el valor en bolsa se lleva a resultados.

6. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Las inversiones en asociadas se presentan como activo no corriente. La sociedad al cierre de estados financieros reconoce la inversión por el método de participación. Al aplicar el método de participación, ROPSOHN THERAPEUTICS SAS., utiliza los estados financieros de la asociada en la misma fecha de los estados financieros. Las políticas contables de la asociada son similares a los de la sociedad.

A continuación, se presenta el detalle de la aplicación del método de participación de la inversión en la asociada por cada uno de los períodos:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Total acciones suscritas por Ropsohn Laboratorios SAS	300	300
No. de acciones inversión en Ropsohn Laboratorios SAS	56.309	56.309
Saldo inicio del ejercicio	2.701.553.410	2.422.149.091
Ingresos (Pérdida) método de participación	81.804.777	279.404.319
Saldo final del ejercicio	2.783.358.187	2.701.553.410

Al cierre de estados financieros año 2023 Ropsohn Laboratorios SAS presenta utilidad y se reconoce en los resultados un ajuste por método de participación de $81.804.777. Durante los años informados la asociada no distribuyó utilidades a los accionistas.

7. DEUDORES COMERCIALES CORRIENTES

Los deudores comerciales corrientes corresponden a:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Clientes nacionales	14.854.811.608	12.954.052.394
Clientes exterior	2.581.361.967	3.658.332.375
Deterioro	(142.837.799)	(142.837.799)
Total Deudores Comerciales	17.293.335.776	16.469.546.970

La composición de los deudores comerciales por vencimientos en cada uno de los períodos es la siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Cartera no vencida	14.869.047.056	15.431.924.165
Cartera vencida de 1 a 90 días	2.331.678.486	1.069.927.991
Cartera vencida de 91 a 180 días	122.502.284	12.671.560
Cartera vencida de 181 a 360 días	1.915.995	29.783.270
Cartera vencida más de 360 días	111.029.754	68.077.783
Deterioro	(142.837.799)	(142.837.799)
Saldo final del ejercicio	17.293.335.776	16.469.546.970

8. OTROS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Las otras cuentas por cobrar corrientes corresponden a:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Anticipos y avances (8.1)	54.874.751.073	25.835.756.209
Pagos anticipados	193.049.297	110.712.173
Dividendos por cobrar	24.619.938	24.619.938
Cuentas por cobrar empleados	99.467.175	233.489.147
Otros deudores (8.2)	3.184.820.882	60.347.650
Total otras cuentas por cobrar corrientes	58.376.708.365	26.264.925.117

(8.1) En 2023 Incluye anticipos para importaciones $48.139.728.958, anticipos a proveedores nacionales por $6.728.221.829, y anticipos a trabajadores $6.420.000. En 2022 Incluye anticipos para importaciones $23.502.042.070, anticipos a proveedores nacionales por $2.324.294.139, y anticipos a trabajadores $9.420.000.

(8.2) En Otros deudores se incluye reclamación a Bancolombia e I.D.U. por $3.139.500.288 e indemnizaciones pendientes de cobro a las entidades prestadoras de salud en el año 2023 por $45.320.594 y en el año 2022 indemnizaciones pendientes por $60.347.650.

9. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Materia Prima	11.670.442.027	11.371.454.753
Producto en proceso	1.773.450.523	2.309.553.109
Material de Envase y Empaque	7.471.822.378	7.325.032.889
Producto terminado	19.128.571.162	15.089.283.214
Otros materiales	86.843.477	203.367.451
Inventario en tránsito	2.069.706.607	5.775.479.508
Total Inventarios	42.200.836.174	42.074.170.924

Se tiene materia prima y material de envase y empaque bajo custodia y manejo de Ropsohn Laboratorios por valor de $10.070.145.151, compañía que presta el servicio de fabricación y análisis de productos.

El producto terminado incluye productos de oncología y diagnóstica importados por valor de $8.719.862.993 en 2023 y $7.607.214.356 en 2022.

El inventario en tránsito corresponde a materias primas, material de envase y empaque y productos terminados pendientes de ingreso físico a las bodegas.

Al cierre de año 2023 el deterioro de inventarios tiene un valor de $945.589.452 y en el año 2022 era de $ de $678.187.570.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Saldos a favor impuesto a las ventas	3.401.102.000	5.487.378.000
Industria y Comercio retenido	880.118	374.524
Total activos por impuestos corrientes	3.401.982.118	5.487.752.524

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles corresponden a:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Software computadores	277.055.873	349.282.962
Licencias	521.897.138	399.595.283
Derechos	213.485	213.485
Total Intangibles	799.166.496	749.091.730

12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la Propiedad, Planta y Equipo:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Costo	153.923.787.370	145.200.109.685
Depreciación acumulada	(53.479.046.852)	(48.772.015.459)
Total Propiedad Planta y equipo	100.444.740.518	96.428.094.226

El siguiente es el detalle de la Propiedad Planta y Equipo neto de depreciación:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Terrenos	18.213.478.144	16.616.424.385
Construcciones en curso	5.913.395.510	2.820.600.421
Maquinaria y equipo en montaje	25.120.308.012	25.120.308.012
Construcciones y edificaciones	13.778.951.485	13.603.545.066
Maquinaria y Equipo	22.425.541.394	24.042.908.970
Equipo de Oficina	122.421.869	182.541.223
Equipo de computación y comunicación	469.461.674	639.285.974
Flota y Equipo de transporte	293.566.272	343.905.372
Plantas y redes	65.716.927	92.003.701
Propiedad Planta y Equipo en tránsito	9.254.403.478	9.776.736.433
Equipos de diagnóstica	4.787.495.753	3.189.834.669
Total Propiedad Planta y Equipo neto de depreciación	100.444.740.518	96.428.094.226

A continuación, se detalla el movimiento del costo de Propiedad Planta y Equipo:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Terrenos		
Saldo a Enero 1	16.616.424.385	16.616.424.385
Compras o adiciones	1.597.053.759	-
Saldo a 31 de diciembre	18.213.478.144	16.616.424.385
Construcciones en curso		
Saldo a Enero 1	2.820.600.421	-
Compras o adiciones	5.089.112.288	2.820.600.421
Menos traslados	(1.996.317.199)	-
Saldo a diciembre 31	5.913.395.510	2.820.600.421
Maquinaria y equipo en montaje		
Saldo a Enero 1	25.120.308.012	29.513.522.045
Compras o adiciones	-	2.364.550.359
Menos traslados	-	(6.757.764.392)
Saldo a diciembre 31	25.120.308.012	25.120.308.012
Construcciones y edificaciones		
Saldo a Enero 1	14.302.277.471	14.302.277.471
Compras o adiciones	399.263.440	-
Saldo a diciembre 31	14.701.540.911	14.302.277.471
Maquinaria y Equipo		
Saldo a Enero 1	65.415.887.692	55.550.740.725
Compras o adiciones	1.896.369.444	9.865.146.967
Menos retiros	(147.300.696)	-
Saldo a diciembre 31	67.164.956.440	65.415.887.692
Equipo de Oficina		
Saldo a Enero 1	1.203.462.470	1.174.491.660
Compras	-	28.970.810
Saldo a diciembre 31	1.203.462.470	1.203.462.470

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Equipo de computación y comunicación		
Saldo a Enero 1	1.656.668.494	1.435.349.853
Compras	43.137.951	408.844.548
Menos retiros	-	(187.525.907)
Saldo a diciembre 31	1.699.806.445	1.656.668.494
Flota y Equipo de transporte		
Saldo a Enero 1	1.236.204.033	1.116.204.033
Compras	-	120.000.000
Menos retiros	-	-
Saldo a diciembre 31	1.236.204.033	1.236.204.033
Plantas y redes		
Saldo a Enero 1	736.659.675	736.659.675
Compras	-	-
Saldo a diciembre 31	736.659.675	736.659.675
Equipos de diagnóstica		
Saldo a Enero 1	6.314.880.599	5.054.804.901
Compras	2.364.691.653	1.260.075.698
Saldo a diciembre 31	8.679.572.252	6.314.880.599
Propiedad Planta y equipo en tránsito		
Saldo a Enero 1	9.776.736.433	1.993.304.558
Compras o adiciones	6.466.522.777	12.866.496.321
Traslados	(6.988.855.732)	(5.083.064.446)
Saldo a diciembre 31	9.254.403.478	9.776.736.433
Total costo Propiedad Planta y Equipo	153.923.787.370	145.200.109.685

El movimiento de depreciación fue el siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Construcciones y edificaciones		
Saldo a Enero 1	(698.732.405)	(476.049.689)
Depreciación	(223.857.021)	(222.682.716)
Saldo a diciembre 31	(922.589.426)	(698.732.405)
Maquinaria y Equipo		
Saldo a Enero 1	(41.372.978.722)	(38.647.436.590)
Depreciación	(3.513.737.020)	(2.725.542.132)
Retiros o bajas	147.300.696	-
Saldo a diciembre 31	(44.739.415.046)	(41.372.978.722)
Equipo de Oficina		
Saldo a Enero 1	(1.020.921.247)	(960.357.145)
Depreciación	(60.119.354)	(60.564.102)
Retiros o bajas		
Saldo a diciembre 31	(1.081.040.601)	(1.020.921.247)
Equipo de computación y comunicación		
Saldo a Enero 1	(1.017.382.520)	(996.247.242)
Depreciación	(212.962.251)	(208.661.185)
Retiros o bajas		187.525.907
Saldo a diciembre 31	(1.230.344.771)	(1.017.382.520)
Flota y Equipo de transporte		
Saldo a Enero 1	(892.298.661)	(844.959.561)
Depreciación	(50.339.100)	(47.339.100)
Retiros o bajas	-	-
Saldo a diciembre 31	(942.637.761)	(892.298.661)

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Plantas y redes		
Saldo a Enero 1	(644.655.974)	(618.369.200)
Depreciación	(26.286.774)	(26.286.774)
Saldo a diciembre 31	(670.942.748)	(644.655.974)
Eqùipos de diagnóstica		
Saldo a Enero 1	(3.125.045.930)	(2.669.511.511)
Depreciación	(767.030.569)	(455.534.419)
Retiros o bajas	-	-
Saldo a diciembre 31	(3.892.076.499)	(3.125.045.930)
Total Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	(53.479.046.852)	(48.772.015.459)

Al cierre de cada período no se identificaron indicios de deterioro de la Propiedad, Planta y Equipo que hicieran necesario el reconocimiento de un deterioro sobre dichos activos.

Al cierre del período se tiene maquinaria en montaje por valor de $25.120.308.012 y construcción en curso por valor de $5.913.395.510, para nueva planta de producción con las cuales se espera ampliar la capacidad de producción.

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales estaban compuestas por:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Proveedores nacionales	1.253.217.396	2.608.562.837
Proveedores del Exterior (13.1)	2.148.397.837	2.358.020.210
Total cuentas por pagar comerciales	3.401.615.233	4.966.583.047

13.1) Los proveedores del exterior fueron actualizados a la tasa de cambio vigente al cierre de cada período (Año 2023: $3.822,05 y Año 2022: $4.810,20) y su efecto llevado

a resultados. Los proveedores del exterior al cierre del año 2023 eran de US$ 562.106,16 y US$ 490.212,51 en 2022.

El Detalle de los proveedores del exterior en cada período es el siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Advance Living Quarter INC	-	114.193.895
Basell Sales & Marketing	1.199.454.238	-
Bram-Cor S.P.A	-	699.292.477
BWT Pharma & Biotech GMBH	-	5.068.146
Drogueria Comercial Salvadoreña	12.727	12.650
EDQM & Heathcare/DEQM & Soins de Sante	-	5.906.797
Idenor Ingenieria S.R	-	96.073.399
Ingenieria de Envasado Vertical-S.L.	-	202.522.905
Medorbis Trade LLP	-	301.974.928
Perkin Elmer	-	134.570
Revvity Health Sciences, Inc.	517.453.488	-
Rommelag	13.800.288	5.247.760
SGD S.A	145.481.262	-
Thermofisher	238.236.920	921.820.443
U.S. Pharmacopeia	33.958.914	5.772.240
Total proveedores exterior	2.148.397.837	2.358.020.210

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

A continuación, se presenta el detalle de otras cuentas por pagar comerciales:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Con partes relacionadas (14.1)	326.253.922	319.437.322
Honorarios	20.215.305	73.633.152
Servicios de mantenimiento	332.681.774	634.103.838
Arrendamientos	596.044.769	640.365.853
Fletes y transportes	1.510.535	121.033.577
Servicios públicos	28.712.110	-
Gastos de seguros	-	92.068.187
Gastos de viaje	1.215.158	928.236
Gastos por eventos publicitarios	2.450.241	38.592.647

Compras control calidad y producción	467.874.506	512.577.996
Otros servicios control calidad y producción	1.247.518.687	886.895.012
Servicios recibidos sin facturar	4.545.587	23.221.947
A Socios	4.806.560.327	8.366.467.892
Dividendos y participaciones (14.2)	-	-
Retención en la fuente	490.969.532	537.565.581
Retención de IVA practicado	44.720.180	61.921.871
Retención de ICA practicado	57.382.509	66.012.649
Aportes a EPS, ARL, Parafiscales	40.389.900	39.653.300
Acreedores varios	132.186.510	49.131.102
Retención de garantías	22.387.322	22.387.322
Anticipos de clientes (14.3)	749.818.276	461.578.681
Total otras cuentas por pagar corrientes	9.373.437.150	12.947.576.165

(14.1) Las transacciones con partes relacionadas corresponden al movimiento en cuentas por pagar con la subsidiaria Vie de Colombia SAS.

A continuación, se detalla el movimiento en cada período:

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Saldo de Balance al inicio del período	319.437.322	308.964.222
Cargos a cuentas por pagar por uso de marcas	16.677.600	16.677.600
Pagos por cuenta de VIE DE COLOMBIA SAS		
Pago impuestos	(7.704.000)	(4.235.000)
Pago honorarios	(595.000)	(547.000)
Pago gastos legales	(1.562.000)	(1.422.500)
Saldo al final del período	326.253.922	319.437.322

(14.2) Anticipos de clientes en el año 2023 por $749.818.276 y en el año 2022 por $461.578.681.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Las otras cuentas por pagar no corrientes corresponden a:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Dividendos por pagar	3,000,000,000	3,000,000,000

15. PASIVO POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprende:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Impuesto de renta por pagar (15.1)	7.514.057.000	15.869.180.000
IVA por pagar	0	0
Impuesto de Industria y Comercio	352.412.000	366.732.000
Total pasivo por impuestos corrientes	7.866.469.000	16.235.912.000

(15.1) L.2277 de 2022 en el año 2023 la tasa de impuesto de renta sobre las utilidades antes de impuestos es 35%, sin cambio con la aplicada para el año 2022 (L.2155 de 2021). La provisión de impuesto de renta se calcula sobre la base de la renta líquida y para los años 2023 y 2022 se determina así:

DETERMINACION DE IMPUESTO DE RENTA

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Utilidad antes provisión para impuesto de renta	65.666.984.184	77.749.168.279
Más:		
Ingreso Fiscal	13.513.001	1.756.520
Provisiones no deducibles	531.966.113	150.491.680
Gastos no deducibles	7.513.457.323	3.128.165.958
Menos:		
Ingresos no gravables	(6.971.845.353)	(983.188.559)
Deducciones fiscales	(96.840.180)	(42.109.530)
Renta líquida gravable	66.657.235.087	80.004.284.348
Provisión impuesto de renta	23.330.032.000	28.001.500.000

Menos Descuento tributario ICA y donaciones	(1.692.000)	(950.306.000)
Total provisión impuesto de renta	23.328.340.000	27.051.194.000
Menos:		
Anticipo de renta	(10.887.922.000)	(5.104.546.000)
Auto-retenciones	(4.180.454.000)	(4.183.264.000)
Otras retenciones	(710.000)	(1.310.000)
Descuento tributario IVA activos fijos	(745.197.000)	(1.892.894.000)
Impuesto de renta por pagar	7.514.057.000	15.869.180.000

16. IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El saldo de impuestos diferidos al 31 de diciembre comprende:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Activo por impuestos diferidos	-	19.156.000
Pasivo por impuestos diferidos	(1.068.459.564)	(952.284.048)
Impuesto diferido pasivo (neto)	(1.068.459.564)	(933.128.048)

El movimiento de impuesto diferido pasivo es el siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Impuesto diferido pasivo (neto)	(952.284.048)	(699.397.098)
Cargo al estado de resultado integral	(116.175.516)	(252.886.950)
Saldo final impuesto diferido pasivo (neto)	(1.068.459.564)	(952.284.048)

El movimiento de activo por impuestos diferidos en el año es el siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Saldo a Enero 1	19.156.000	-
Cargo (o abono) al resultado integral	(19.156.000)	19.156.000
Saldo a diciembre 31	-	19.156.000

El movimiento de impuestos diferidos en el año es el siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Saldo a Enero 1	(933.128.048)	(699.397.098)
Cargo (o abono) al resultado integral	(19.156.000)	19.156.000
Activos Financieros	8.398.911	(5.757.349)
Propiedad Planta y equipo	(124.574.427)	(247.129.601)
Saldo a diciembre 31	(1.068.459.564)	(933.128.048)

17. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de pasivo corriente por beneficios a empleados al 31 de diciembre comprende:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Salarios por pagar	-	-
Cesantías	370.161.785	340.201.963
Intereses sobre cesantías	43.833.736	40.255.699
Vacaciones	142.078.366	118.692.735
Total Pasivo corriente por beneficios a empleados	556.073.887	499.150.397

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de pasivos no corrientes por beneficios a empleados corresponde al valor del cálculo actuarial por pensiones de jubilación. El cálculo actuarial incluye a un pensionado a cargo de la compañía. En el año 2021 falleció el pensionado con pensión compartida con el Instituto de Seguros Sociales (hoy Colpensiones). El valor de las obligaciones de la compañía por este concepto ha sido determinado con base al estudio actuarial realizado por actuario independiente con registro MACA. El cálculo actuarial se encuentra amortizado al 100%, de tal forma que la variación en el cálculo actuarial se lleva a resultados del período.

El estudio correspondiente a la reserva para pensiones de jubilación fue elaborado de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad, NIC 19 y refleja los valores de la reserva a 31 de diciembre de 2023 y las ganancias o pérdidas actuariales, establecidas de acuerdo a la normativa.

El costo de los servicios representa el costo para pago de pensiones a cargo de ROPSOHN THERAPEUTICS SAS, asociado con la causación de beneficios adquiridos en el año. El gasto reconocido en el año es el gasto por pensiones bajo NIC 19, el cual incluye además el costo por intereses y las (ganancias) pérdidas actuariales.

El valor actuarial de las obligaciones al cierre de estados financieros es:

Obligación – beneficios consolidados $261.979.894

Obligación – beneficios no consolidados 0

Al 31 de diciembre se establece los importes reconocidos en el estado de situación financiera y en los resultados desglosados de la siguiente manera:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Valor presente de la obligación por pensiones de jubilación	261.979.894	188.005.488
Pensiones por amortizar	0	0
Pasivo reconocido en el estado de situación financiera	261.979.894	188.005.488

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Valor presente de las obligaciones a 1 de enero	188.005.488	231.944.375
Costo por intereses	23.720.561	18.733.475
Costo de los servicios del período corriente		
Beneficios - pensiones pagadas	(15.080.000)	(13.000.000)
Pérdidas (ganancias) actuariales del período corriente	65.333.845	(49.672.362)
Valor presente de las obligaciones a 31 de diciembre	261.979.894	188.005.488

18. CAPITAL EMITIDO

A 31 de diciembre de 2023 el capital suscrito y pagado estaba conformado por 20.800.000 de acciones, cada una con valor nominal de cien pesos moneda corriente ($100).

La composición accionaria de la sociedad es:

Accionistas	Número de acciones	% Participación
Nordak S.A.	284.780	1%
Bengt Vilhelm Kindgren Diaz	4.343.044	21%
Anna Christina Kindgren Diaz	4.343.044	21%
Maria Eugenia Waldov	3.943.044	19%
Elisabeth Helena Katarina Ramsten	3.943.044	19%
Carl Fredrik Vilhelm Kindgren	3.943.044	19%
Total	20.800.000	100%

19. PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES

Al cierre del 31 de diciembre de 2023 y 2022 se reconoce una prima en colocación de 800.000 acciones por valor de $320.000.000.

20. RESERVAS

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

El Código de Comercio obliga a la sociedad a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales.

La Asamblea de Accionistas ha autorizado la creación de reservas ocasionales a disposición del máximo órgano social, las cuales pueden ser distribuidas cuando este órgano así lo apruebe.

A 31 de diciembre el saldo de las reservas comprendía:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Reserva Legal	1.040.000.000	1.040.000.000
Reservas ocasionales A disposición del máximo órgano social	185.427.382.928	137.863.139.599
Total Reservas	186.467.382.928	138.903.139.599

21. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Ventas brutas de productos farmacéuticos	144.328.521.431	152.409.212.143
Devoluciones en ventas	(960.930.378)	(1.221.987.923)
Servicios actividades ordinarias	527.595.077	478.948.782
Descuentos comerciales	(8.231.068.507)	(9.595.620.736)
Total ingresos por actividades ordinarias	135.664.117.623	142.070.552.266

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Ventas Nacionales	128.560.391.649	133.047.317.815
Exportaciones	7.103.725.974	9.023.234.451
Total Ingresos actividades ordinarias	135.664.117.623	142.070.552.266

22. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas al 31 de diciembre comprende:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Costo ventas producto fabricado	39.824.922.332	36.569.740.628
Costo de ventas producto no fabricado	8.766.782.740	9.717.110.694
Total costo de ventas	48.591.705.072	46.286.851.322

23. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de diciembre presentan el siguiente detalle:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Venta de materiales varios	272.416.097	354.131.280
Recuperaciones	174.181.006	888.682.637
Indemnizaciones	225.471	359.794
Reconocimiento valor razonable de activos	-	-
Utilidad venta de activos fijos	57.751.438	-
Diversos	15.751.938	124.311.699
Total otros ingresos	520.325.950	1.367.485.410

24. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de diciembre presentan el siguiente detalle:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Gastos de personal	2.138.767.336	1.827.468.731
Honorarios	233.847.706	147.262.150
Impuestos	2.744.845.006	2.563.414.460
Arrendamientos	21.397.487	105.295.000
Contribuciones y afiliaciones	32.241.747	34.924.169
Seguros	198.191.519	167.467.901
Servicios	181.802.074	76.949.558
Gastos legales	24.681.967	22.011.108
Mantenimiento	307.121.575	36.908.630
Adecuaciones e instalación	406.993	753.650
Gastos de viaje	71.428	36.219.762
Depreciaciones	104.244.646	91.814.867
Diversos	206.524.457	132.684.364
Total Gastos Administración	6.194.143.941	5.243.174.350

25. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas al 31 de diciembre presentan el siguiente detalle:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Gastos de personal	3.589.798.790	3.544.166.226
Honorarios	131.704.100	180.495.352
Impuestos	549.883.410	729.200.154
Arrendamientos	604.128.961	444.323.118
Contribuciones y afiliaciones	19.880.840	17.574.514
Seguros	132.881.233	116.200.889
Servicios	6.356.765.331	6.663.483.261
Gastos legales	324.364.041	235.493.957
Mantenimiento	434.305.994	753.355.955
Adecuación e instalación	2.774.175	2.575.285
Gastos de viaje	484.811.593	377.159.716
Depreciaciones	901.331.814	575.992.798
Amortizaciones	455.308.073	330.064.320
Diversos	612.357.109	648.547.973
Estimaciones de deterioro	486.956.064	150.491.680
Total Gastos Ventas	15.087.251.528	14.769.125.198

26. OTROS GASTOS

A continuación, se presenta el detalle de los otros gastos al 31 de diciembre:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Impuestos asumidos	23.183.361	201.805.780
Costos y gastos no deducibles	86.966.575	56.440.647
Costas procesos judiciales	-	-
Donaciones	6.770.000	32.000.000
Multas y sanciones	14.495.978	2.165.500
Otros	8.721.132	141.647
Total otros gastos	140.137.046	292.553.574

27. INGRESOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos financieros al 31 de diciembre:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Intereses financieros	11.751.013	19.357.632
Diferencia en cambio	7.083.951.309	1.537.342.079
Descuentos comerciales	6.007.065	-
Total Ingresos Financieros	7.101.709.387	1.556.699.711

28. GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta el detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Gastos Bancarios	-	106.247
Comisiones bancarias	29.020.493	29.771.003
Intereses	1.342	624.555
Diferencia en cambio	7.584.915.346	910.891.995
Total Gastos Financieros	7.613.937.181	941.393.800

29. INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento de lo ordenado en el Artículo 291 del Código de Comercio, a continuación, se suministran los siguientes índices:

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Índice de liquidez	8,2	4,4
Índice de solvencia	10,9	6,5
Índice de Endeudamiento	9%	15%
Margen neto de utilidad	31%	36%
Rendimiento del patrimonio	17%	24%
Rendimiento de activo total	15%	20%

BENGT VILHELM KINDGREN
Representante Legal

FLOR MARINA GIL G.
Contador
T.P. 25020-T

CARLOS J. CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P.13685-T
Miembro de Bareño & Cia