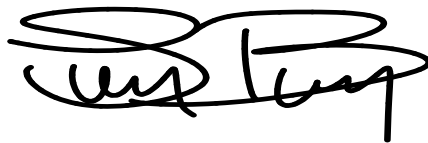


AYGPHARMA S.A.S NIT 900,080,835-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ley 1314 -2009 BAJO NIIF
Grupo 2 para las NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023
(Con cifras expresadas en pesos)

	<u>dic-24</u>	<u>dic-23</u>	Nota
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente a efectivo	66.026.000	772.079.000	3
Inversiones	2.806.184.000	1.436.918.000	4
Deudores	3.382.367.000	3.954.419.000	5
Inventarios	436.840.000	1.242.258.000	6
Total Activo Corriente	<u>6.691.417.000</u>	<u>7.405.674.000</u>	
Activo no Corriente			
Muebles y equipos de computo	27.756.000	27.756.000	7
Equipo de oficina	45.587.000	45.587.000	7
Flota y equipo de transporte	143.169.000	143.169.000	7
Intangibles	0	0	8
Diferidos	0	0	9
Otros Activos	362.710.000	0	10
Deterioro propiedad planta y equipo	-29.972.000	-29.972.000	7
Total Activo no Corriente	<u>549.250.000</u>	<u>186.540.000</u>	
TOTAL ACTIVO	<u>7.240.667.000</u>	<u>7.592.214.000</u>	



ANDRES JAVIER BUSTAMANTE
Representante Legal



HAMER CONTERAS CORTES
Revisor Fiscal T.P 36967-T



VILMA BALLESTEROS CORTES
Contadora T.P 22912-T

AYGPHARMA S.A.S NIT 900,080,835-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ley 1314 -2009 BAJO NIIF
Grupo 2 para las NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023
(Con cifras expresadas en pesos)

	<u>dic-24</u>	<u>dic-23</u>	Nota
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	119.000	247.012.000	11
Proveedores	1.196.506.000	1.142.048.000	12
Cuentas por pagar	129.201.000	384.298.000	13
Obligaciones Financieras	0	0	
Impuestos, Gravámenes y Tasas	383.111.000	426.350.000	14
Obligaciones Laborales	68.351.000	38.401.000	15
Pasivos estimados y provisiones	0	0	16
Total Pasivo Corriente	1.777.288.000	2.238.109.000	
Pasivo no Corriente			
Obligaciones a Largo Plazo	25.248.000	458.736.000	17
Pasivos Diferidos Con Socios	0	0	17
Papeles Comerciales Y Garantías	1.002.939.000	1.171.669.000	17
Total Pasivo no Corriente	1.028.187.000	1.630.405.000	
TOTAL PASIVO	2.805.475.000	3.868.514.000	
PATRIMONIO		0	
Capital Autorizado suscrito y pagado	1.200.000.000	1.200.000.000	
Superávit de Capital	0	0	
Reservas Legal	119.551.000	119.551.000	
Reservas Estatutarias	202.920.000	202.920.000	
Reservas (para aumento de capital)	363.000.000	363.000.000	
Utilidades Del Ejercicio	711.492.000	720.944.000	
Utilidades Retenidas	1.838.229.000	1.117.285.000	
Otras Valorizaciones	0	0	
TOTAL PATRIMONIO	4.435.192.000	3.723.700.000	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.240.667.000	7.592.214.000	



ANDRES JAVIER BUSTAMANTE
 Representante Legal



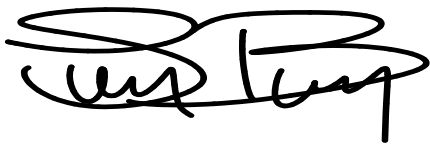
HAMER CONTERAS CORTES
 Revisor Fiscal T.P 36967-T



VILMA BALLESTEROS CORTES
 Contadora T.P 22912-T

AYGPHARMA S.A.S NIT 900,080,835-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Grupo 2 para las NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023
(Con cifras expresadas en pesos) LEY 1314 DE 209

	<u>dic-24</u>	<u>dic-23</u>	Notas
INGRESOS OPERACIONALES	12.786.650.000	13.066.779.000	18
INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>0</u>	<u>0</u>	
SUBTOTAL INGRESOS	12.786.650.000	13.066.779.000	
(MENOS) COSTO DE VENTAS	<u>8.596.126.000</u>	<u>8.815.223.000</u>	19
SUB TOTAL	4.190.524.000	4.251.556.000	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	1.557.569.000	1.538.007.000	21
GASTOS OPERC DE ADMINISTRACION	578.608.000	579.899.000	20
Total gastos operacionales	2.136.177.000	2.117.906.000	
UTILIDAD OPERACIONAL	2.054.347.000	2.133.650.000	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	133.481.000	23.933.000	22
GASTOS NO OPERACIONALES DE ADMON	913.136.000	988.145.000	23
OTROS GASTOS FINANCIEROS	180.089.000	60.294.000	23
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>0</u>	<u>0</u>	20
Total Gastos no operacionales	1.093.225.000	1.048.439.000	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	1.094.603.000	1.109.144.000	
IMPUESTO DE RENTA	383.111.000	388.200.000	24
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	711.492.000	720.944.000	25



ANDRES JAVIER BUSTAMANTE
 Representante Legal



HAMER CONTERAS CORTES
 Revisor Fiscal T.P 36967-T



VILMA BALLESTEROS CORTES
 Contadora T.P 22912-T

AYGPHARMA S.A.S NIT 900,080,835-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Grupo 2 para las NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023
(Con cifras expresadas en pesos) LEY 1314 DE 209

	<u>dic-24</u>	<u>dic-23</u>
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio del período	1.200.000.000	1.200.000.000
Incremento durante el período	711.492.000	720.944.000
Saldo al final del período	<u>1.911.492.000</u>	<u>1.920.944.000</u>
RESERVAS		
Saldo al inicio del período	322.471.000	322.471.000
Incremento durante el período	0	0
Saldo al final del período	<u>322.471.000</u>	<u>-322.471.000</u>
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		
Saldo al inicio del período	0	0
Incremento durante el período	0	0
Saldo al final del período	<u>0</u>	<u>0</u>
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES DECRETADAS EN ACCIONES		
Saldo al inicio del período	1.838.229.000	1.117.285.000
Incremento durante el período	726.000.000	726.000.000
Saldo al final del período	<u>2.564.229.000</u>	<u>1.843.285.000</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo al inicio del período	-1.553.126	720.944.000
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	1.553.126	-720.944.000
Incremento durante el período	720.944.000	711.492.000
Saldo al final del período	<u>720.944.000</u>	<u>711.492.000</u>
SUPERAVIT DE VALORIZACIONES		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Resultado del ejercicio anterior	0	2.421.795.000
Traslado de resultados del ejercicio anterior	2.421.795.000	1.700.851.000
Saldo al final del período	<u>2.421.795.000</u>	<u>4.122.646.000</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>7.940.931.000</u></u>	<u><u>8.275.896.000</u></u>



ANDRES JAVIER BUSTAMANTE
Representante Legal



HAMER CONTERAS CORTES
Revisor Fiscal T.P 36967-T



VILMA BALLESTEROS CORTES
Contadora T.P 22912-T

AYGPHARMA S.A.S NIT 900,080,835-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Grupo 2 para las NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023
(Con cifras expresadas en pesos)

	dic-24	dic-23
Fuentes de capital de trabajo:		
Resultados del ejercicio	711.492.000	720.944.000
Partidas que no utilizan (no proveen) capital de trabajo:		
Inversiones	2.806.184.000	1.436.918.000
Utilidad en venta de inversiones	0	0
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	0	0
Capital de trabajo provisto por las actividades de operaciones	3.517.676.000	2.157.862.000
Flota y equipo de transporte	143.169.000	143.169.000
Inversiones	0	0
Papeles Comerciales Y Garantías	0	0
Capital asignado	720.944.000	800.000.000
Fuentes del capital de trabajo	4.381.789.000	3.101.031.000
Usos del capital de trabajo:		
Deudores	0	45.587.000
Intangibles	0	0
Impuestos gravámenes y tasas	0	0
Diferidos	0	0
Otros Activos	362.710.000	0
Obligaciones a Largo Plazo	25.248.000	458.736.000
Utilidad ejercicios anteriores	0	0
Usos del capital de trabajo	387.958.000	504.323.000
Aumento en el capital de trabajo	4.769.747.000	2.596.708.000
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Aumento (disminución) en el activo corriente:		
Efectivo y equivalente a efectivo	66.026.000	772.079.000
Inversiones	1.369.266.000	0
Deudores	3.382.367.000	3.954.419.001
Diferidos	-805.418.000	1.242.258.000
Aumento (disminución) en el pasivo corriente:		
Obligaciones Financieras	-247.131.000	-247.012.000
Proveedores	-54.458.000	-1.142.048.000
Cuentas por pagar	-513.499.000	-384.298.000
Impuestos, Gravámenes y Tasas	-809.461.000	-426.350.000
Obligaciones Laborales	-106.752.000	-38.401.000
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Obligaciones Financieras	0	0
Otros Pasivos	0	0
	2.280.940.000	3.730.647.001



ANDRES JAVIER BUSTAMANTE
Representante Legal



VILMA BALLESTEROS CORTES
Contadora T.P 22912-T



HAMER CONTERAS CORTES
Revisor Fiscal T.P 36967-T

AYGPHARMA S.A.S NIT 900,080,835-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Grupo 2 para las NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023
(Con cifras expresadas en pesos)

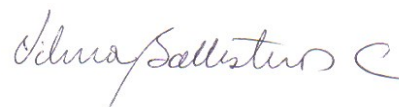
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	dic-24	dic-23
Utilidad del ejercicio	711.492.000	720.944.000
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	0	0
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	711.492.000	720.944.000
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Inversiones	2.806.184.000	1.436.918.000
Deudores	3.382.367.000	3.954.419.000
Diferidos	0	0
Obligaciones Financieras	119.000	247.012.000
Proveedores	1.196.506.000	1.142.048.000
Cuentas por pagar	129.201.000	384.298.000
Impuestos, Gravámenes y Tasas	383.111.000	426.350.000
Obligaciones Laborales	0	0
Pasivos estimados y provisiones	4.332.214	9.816.290
Aumento de proveedores		
Otros Pasivos	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8.613.312.214	8.321.805.290
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flota y equipo de transporte	0	0
Deudores	3.382.367.000	3.954.419.000
Intangibles	0	0
Impuestos gravámenes y tasas	383.111.000	388.200.000
Diferidos	0	0
Otros Activos	0	0
Obligaciones a Largo Plazo	25.248.000	458.736.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	3.790.726.000	4.801.355.000
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capital asignado	1.200.000.000	1.200.000.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.200.000.000	1.200.000.000
Nuevas obligaciones financieras	0	0
 Aumento (disminucion) en el efectivo	 13.604.038.214	 14.323.160.292
Efectivo al comienzo del periodo	78.152.670	104.599.116
Efectivo al final del periodo	13.682.190.884	14.427.759.408



ANDRES JAVIER BUSTAMANTE
Representante Legal



HAMER CONTERAS CORTES
Revisor Fiscal T.P 36967-T



VILMA BALLESTEROS CORTES
Contadora T.P 22912-T

AYGPHARMA S.A.S NIT 900,080,835-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FINANCIERA BAJO NIIF
Grupo 2 para las NIIF
DICIEMBRE 31 DE 2024 -DICIEMBRE 31 DE 2023
(Con cifras expresadas en pesos)

1. ENTE ECONÓMICO

La sociedad **AYG PHARMA SAS**, empresa constituida el 24 de junio de 2005 mediante escritura publica No 1816, inscrita el 4 de abril de 2006 bajo el número 01048165 del Libro 09, con vigencia hasta junio 24 de 2035 su objeto social es comercio al por mayor de productos farmaceuticos de uso humano general e instrumentos.

El objeto social de EMPRESA colombiana incluirá los siguientes negocios o actividades: Brindar para si o para terceros, dentro de la república de Colombia, o en otros países: (I) Comercialización de productos farmaceuticos para el uso humano

La sociedad tiene una duración hasta el 24 de junio de 2035

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

AYG PHARMA SAS aplica las siguientes políticas y prácticas contables, generalmente aceptadas en Colombia y lo establecido en la ley 1314 de 2009 NIIF:

(a) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra por su costo. Su depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo.

(b) Diferidos

Corresponde a gastos pagados por anticipado que se irán amortizando mensualmente contra el gasto a la medida en que se generan los ingresos consecuentes con dicho gastos.

(c) Ingresos, Costos y Gastos

Se conocen teniendo en cuenta el principio de causación y siguiendo las normas para la contabilización de los mismos.

(d) Obligaciones en moneda extranjera

La compañía no cuenta con deudas en moneda extranjera a 31 de dic de 2021

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

3. DISPONIBLE

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Caja	500.000	0
Bancos	65.526.000	772.079.000
Cuentas de ahorro	0	0
Total Disponible	66.026.000	772.079.000

4. INVERSIONES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Cuotas o partes de interés social	0	0
Derechos fiduciarios	751.655.000	241
Cuentas en participación	0	0
Otras inversiones	2.054.529.000	1.436.917.759
Total Inversiones	2.806.184.000	1.436.918.000

5. DEUDORES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Clientes	2.912.518.000	3.524.617.000
Cuentas corrientes comerciales	0	0
Anticipos y avances	0	0
Depósitos	0	44.938.000
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	396.993.000	384.864.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	0
Deudas de difícil cobro	0	0
Total Deudores	3.382.367.000	3.954.419.000

6. INVENTARIOS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Productos Terminados	0	508.053.000
Inventarios en tránsito	436.840.000	734.205.000
Total Inventarios	436.840.000	1.242.258.000

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Maquinaria y equipo	945.000	945.500
Equipo de oficina	44.642.000	44.642.000
Equipo de computación y comunicación	27.756.000	27.756.000
Flota y equipo de transporte	143.169.000	143.168.500
Depreciación acumulada	-29.972.000	-29.972.000
Total Propiedad, Planta y Equipo	186.540.000	186.540.000

8. INTANGIBLES

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Bancos nacionales Corto plazo	-119.000	-247.012.000
Total Obligaciones Financieras	-119.000	-247.012.000

12. PROVEEDORES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Nacionales	-502.506.000	-1.942.048.000
Cuentas corrientes comerciales	0	0
Total Proveedores	-502.506.000	-1.942.048.000

13. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Costos y gastos por pagar	-81.411.000	-366.580.000
Deudas con accionistas o socios	0	0
Retención en la fuente	0	-17.718.000
Acreedores varios	-23.020.000	0
Total Cuentas por Pagar	-104.431.000	-384.298.000

14. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
De renta y complementarios	-383.111.000	-388.200.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	0	-8.278.000
De industria y comercio	0	-29.872.000
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	-383.111.000	-426.350.000

15. OBLIGACIONES LABORALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:	2024	2023
Salarios por pagar	0	0
Cesantías consolidadas	-40.598.000	-38.401.000
Intereses sobre cesantías	-4.816.000	0
Vacaciones consolidadas	-22.937.000	0
Prestaciones Parafiscales	0	0
Total Obligaciones Laborales	-68.351.000	-38.401.000

16. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:	2024	2023
Para obligaciones laborales	0	0
Total Pasivos, Estimados y Provisiones	0	0

17. OTROS PASIVOS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:	2024	2023
Anticipos y avances recibidos	-25.248.000	-458.736.000
Diversos Garantía sobre contratos	-1.002.939.000	-371.669.000
Total Otros Pasivos	-1.028.187.000	-830.405.000

18. INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:	2024	2023
Comercio al por mayor y al por menor	12.786.650.000	13.066.779.000
Total Ingresos Operacionales	12.786.650.000	13.066.779.000

19. COSTO DE VENTAS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:	2024	2023
Comercio al por mayor y al por menor	8.596.126.000	8.815.223.000
Total Costo de Ventas	8.596.126.000	8.815.223.000

20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Gastos de personal	0	150.090.000
Honorarios	36.945.000	36.945.000
Impuestos	4.655.000	4.655.000
Arrendamientos	35.646.000	43.917.000
Seguros	2.978.000	2.978.000
Servicios	151.708.000	219.697.000
Gastos legales	6.085.000	4.921.000
Mantenimiento y reparaciones	25.365.000	12.193.000
Adecuación e instalación	91.928.000	91.928.000
Gastos de viaje	0	0
Diversos	0	0
Provisiones	0	0
Total Gastos Operacionales de Administración	578.608.000	567.324.000

21. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Gastos de personal	0	346.232.000
Honorarios y comisiones	27.396.000	35.499.000
Arrendamientos	58.063.000	48.154.000
Contribuciones y afiliaciones	0	0
Seguros	35.961.000	42.039.000
Servicios	915.472.000	759.761.000
Adecuación e instalación	187.491.000	168.707.000
Gastos de viaje	44.154.000	13.984.000
Diversos	78.240.000	66.140.000
Total Gastos Operacionales de Ventas	1.557.569.000	1.538.007.000

22. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Recuperaciones	133.481.000	23.933.000
Total Ingresos No Operacionales	133.481.000	23.933.000

23. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Financieros	180.089.000	60.294.000
Gastos de admon	913.136.000	988.145.000
Adecuacion Bodega	0	0
Total Gastos no Operacionales	1.093.225.000	1.048.439.000

24. UTILIDAD E IMPUESTO DE RENTA

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Utilidad contable	1.094.603.000	1.109.144.000
Ingresos no constitutivos de renta	0	0
Renta líquida gravable	0	0
Renta líquida gravable	1.094.603.000	1.109.144.000
Patrimonio liquido 08 -07	0	0
Valor patrimonial en aportes y acciones	0	0
base para calculo renta presuntiva	0	0
Renta presuntiva	0	0
Impuesto sobre la renta y complementarios	383.111.000	388.200.000

25. INDICADORES FINANCIEROS

	2024	2023
DE LIQUIDEZ		
Capital de Trabajo	4.914.129.000	5.167.565.000
Razón Corriente	3,76	3,31
DE ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento a Corto Plazo	27%	30,22%
Endeudamiento Total	38,75%	50,95%
DE RENTABILIDAD		
Rentabilidad Bruta	67,23%	67,46%
Rentabilidad Operacional	16,07%	16,33%
Rentabilidad Neta	5,56%	5,52%
Rentabilidad del Patrimonio	46,32%	57,30%
Rentabilidad del Activo Total	28,37%	28,10%
Rentabilidad Antes de impuesto	8,56%	8,49%
DE ACTIVIDAD		
Rotación del Capital de Trabajo	2,60	2,47
Rotación de Cartera	4,39	3,63
Período de Cobro	83,14	100,61
EBITDA	1.274.692.000	1.169.438.000



ANDRES JAVIER BUSTAMANTE
Representante Legal



HAMER CONTRERAS CORTES
Revisor Fiscal T.P 36967-T



VILMA BALLESTEROS CORTES
Contadora T.P 22912-T