**CLOSTER PHARMA SAS EN REORGANIZACIÓN**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Notas | Diciembre 2024 | Diciembre 2023 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **Activo corriente** | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7 | 42,927,917,193 | 20,775,180,381 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 8 | 56,428,517,008 | 55,572,650,374 |
| Inventarios | 9 | 44,045,085,092 | 46,795,457,591 |
| Diferidos | 10 | 3,315,070,243 | 2,547,746,726 |
| | | **146,716,589,536** | **125,691,035,072** |
| **Activo no corriente** | | | |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 8 | 54,507,255,844 | 27,504,348,249 |
| Inversiones | 11 | 25,335,510 | 64,335,510 |
| Propiedades, planta y equipo | 12 | 11,756,950,750 | 3,465,884,061 |
| | | **66,289,542,104** | **31,034,567,820** |
| **Total Activo** | | **213,006,131,640** | **156,725,602,892** |
| **PASIVO** | | | |
| **Pasivo corriente** | | | |
| Obligaciones financieras | 13 | 17,043,217 | 12,640,246 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 14 | 73,448,435,059 | 63,289,034,305 |
| Obligaciones Laborales | 15 | 1,480,463,344 | 1,215,436,545 |
| Pasivos por impuestos | 16 | 1,967,836,100 | 3,446,705,501 |
| Otros pasivos no financieros | 17 | 166,865,544 | 743,200,878 |
| | | **77,080,643,264** | **68,707,017,475** |
| **Pasivo no corriente** | | | |
| Obligaciones financieras | 13 | 487,108,945 | 1,555,303,731 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 14 | 123,551,535,547 | 74,970,010,210 |
| | | **124,038,644,492** | **76,525,313,941** |
| **Total Pasivo** | | **201,119,287,756** | **145,232,331,416** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital social | 18 | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| Reservas | | 493,898,944 | 493,898,944 |
| Efectos NIIF | | (3,713,038,753) | (3,713,038,753) |
| Resultado del Ejercicio | | 393,572,408 | 361,043,555 |
| Utilidades acumuladas | | 11,712,411,285 | 11,351,367,730 |
| **Total del patrimonio** | | **11,886,843,884** | **11,493,271,476** |
| **Total del Pasivo y del Patrimonio** | | **213,006,131,640** | **156,725,602,892** |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**JUAN CARLOS NORIEGA E.**
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

**CARLOS F. ARDILA CASTAÑO**
Contador
Tarjeta Profesional No. 112244-T
(Ver certificación adjunta)

**DICK CLAVIJO ROMERO**
Revisor Fiscal – Suplente
Tarjeta Profesional No. 55391-T
(Ver informe adjunto)

**CLOSTER PHARMA SAS EN REORGANIZACIÓN**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Notas | Diciembre 2024 | Diciembre 2023 |
|---|---|---|---|
| Ventas | 19 | 108,143,764,181 | 100,333,235,204 |
| Costo de ventas | 20 | (64,708,752,967) | (62,490,782,093) |
| **Utilidad bruta** | | **43,435,011,214** | **37,842,453,111** |
| Gastos de administración | 21 | (8,234,936,989) | (7,710,778,807) |
| Gastos de ventas | 21 | (33,329,163,592) | (30,348,230,704) |
| Otros ingresos | 22 | 13,693,878,457 | 15,556,810,155 |
| Otros gastos | 22 | (13,365,956,682) | (11,797,175,200) |
| **Utilidad operacional** | | **2,198,832,408** | **3,543,078,555** |
| Costos financieros | | | - |
| **Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta** | | **2,198,832,408** | **3,543,078,555** |
| Provisión para impuesto sobre la renta | 23 | (1,805,260,000) | (3,182,035,000) |
| **Utilidad / Pérdida neta** | | **393,572,408** | **361,043,555** |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**JUAN CARLOS NORIEGA E.**
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

**CARLOS F. ARDILA CASTAÑO**
Contador
Tarjeta Profesional No. 112244-T
(Ver certificación adjunta)

**DICK CLAVIJO ROMERO**
Revisor Fiscal - Suplente
Tarjeta Profesional No. 55391-T
(Ver informe adjunto)

**CLOSTER PHARMA SAS EN REORGANIZACIÓN**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Capital | Reserva Legal | Resultado del Ejercicio | Utilidades acumuladas | Total patrimonio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al 1 de enero de 2023** | **3,000,000,000** | **493,898,944** | **192,284,779** | **7,446,044,198** | **11,132,227,921** |
| Movimiento del año | - | - | (192,284,779) | 192,284,779 | **-** |
| Utilidad del ejercicio | - | - | 361,043,555 | - | **361,043,555** |
| Otros resultados integrales | - | - | - | - | **-** |
| **Saldo al 31 de diciembre de 2023** | **3,000,000,000** | **493,898,944** | **361,043,555** | **7,638,328,977** | **11,493,271,476** |
| **Saldo al 1 de enero de 2024** | **3,000,000,000** | **493,898,944** | **361,043,555** | **7,638,328,977** | **11,493,271,476** |
| Movimiento del año | - | - | (361,043,555) | 361,043,555 | **-** |
| Utilidad del ejercicio | - | - | 393,572,408 | - | **393,572,408** |
| Otros resultados integrales | - | - | - | - | **-** |
| **Saldo al 31 de marzo 2024** | **3,000,000,000** | **493,898,944** | **393,572,408** | **7,999,372,532** | **11,886,843,884** |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**JUAN CARLOS NORIEGA E.**
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

**CARLOS F. ARDILA CASTAÑO**
Contador
Tarjeta Profesional No. 112244-T
(Ver certificación adjunta)

**DICK CLAVIJO ROMERO**
Revisor Fiscal – Suplente
Tarjeta Profesional No. 55391-T
(Ver informe adjunto)

**CLOSTER PHARMA SAS EN REORGANIZACIÓN**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Notas | DICIEMBRE 2024 | Diciembre 2023 |
|---|---|---|---|
| **Flujos de efectivo de las actividades de operación** | | | |
| Resultado neto del ejercicio | | 393,572,408 | 361,043,555 |
| **Ajustadas por:** | | | |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 12 | 1,049,245,622 | 523,897,264 |
| Amortización diferidos | 21 | 2,622,575,970 | 1,522,917,905 |
| Provisión (recuperación) de deudores comerciales | | | - |
| **Cambios en el capital de trabajo:** | | | |
| Cuentas por cobrar | 8 | (27,858,774,229) | (16,425,211,915) |
| Cuentas por pagar | 14 | 58,740,926,091 | 29,498,063,461 |
| Inventarios | 9 | 2,750,372,499 | (3,711,501,322) |
| Pasivos por impuestos | 16 | (1,478,869,401) | 801,426,830 |
| Pasivos por beneficios a empleados | 15 | 269,429,770 | 159,243,020 |
| Otros pasivos | 17 | (576,335,334) | 83,760,326 |
| **Efectivo neto generado por las operaciones** | | **35,912,143,396** | **12,813,639,124** |
| Impuesto de renta pagado | | - | - |
| Movimiento neto de impuestos diferidos | | - | - |
| Intereses pagados | | - | - |
| **Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación** | | **35,912,143,396** | **12,813,639,124** |
| **Flujos de efectivo de las actividades de inversión** | | | |
| Adquisición de licencias y demás diferidos | | (3,389,899,487) | (2,815,090,923) |
| Inversiones | | 39,000,000 | 2,475,748,000 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | | (9,340,312,311) | (2,297,707,295) |
| **Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión** | | **(12,691,211,798)** | **(2,637,050,218)** |
| **Flujos de efectivo de las actividades de financiación** | | | |
| Disminución (aumento) de obligaciones financieras | | (1,068,194,786) | (1,293,619,907) |
| **Efectivo neto generado por las actividades de financiación** | | **(1,068,194,786)** | **(1,293,619,907)** |
| **Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo** | | **22,152,736,812** | **8,882,968,999** |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | | 20,775,180,381 | 11,892,211,382 |
| Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados | | - | - |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año** | | **42,927,917,193** | **20,775,180,381** |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

**JUAN CARLOS NORIEGA E.**
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

**CARLOS F. ARDILA CASTAÑO**
Contador
Tarjeta Profesional No. 112244-T
(Ver certificación adjunta)

**DICK CLAVIJO ROMERO**
Revisor Fiscal – Suplente
Tarjeta Profesional No. 55391-T
(Ver informe adjunto)