WINER SAS

901.027.104-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023
.
(Expresado en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA I. ASOCIACIÓN QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La sociedad está constituida mediante documento privado de octubre 30 de 2016, inscrita el 15 de noviembre de 2016 con N. 02157391 del libro IX bajo el nombre de **WINERMED SAS.** EL día 03 de mayo de 2023, mediante Acta N. 12, registrada en la Camara de Comercio de Bogotá el 19 de mayo de 2023, la sociedad cambia de razón social a **WINER SAS.**

El día 14 de febrero de 2023, la sociedad cambia del Régimen Ordinario del Impuesto de renta y se inscribe como responsable del Régimen Simple de Tributación (RST).

NOTA II. BASES DE PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

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

Bases de preparación

Los estados financieros de **WINER SAS** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el

uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables

Base de contabilidad de causación

WINER SAS prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% respecto de los rubros anteriormente mencionados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros básicos

WINER SAS mide sus activos financieros o pasivos financieros al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Para una transacción de financiación que implica un pago más allá de los términos condiciones normales o una tasa de interés de financiación que no es una tasa de mercado se medirá un activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones del 11.8(c) se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cumplan las condiciones del párrafo 11.8(d) se medirán de la siguiente forma:

Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Inventarios

WINER SAS reconoce la materia prima, suministros y compra de producto terminado inicialmente a su costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido, necesarios para darle su condición y ubicación actual.

Los inventarios incluyen los bienes que posee la empresa destinados a la prestación de servicios (o venta), o en forma de materiales o suministros, para consumo de la propia empresa o la prestación de servicios.

Valor Neto Realizable: Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor Razonable: Es el importe por el cual el inventario puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Costo de inventarios: Son costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de adquisición: Como costo de adquisición se incluyen: el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición; los pagos realizados por intereses serán reconocidos como gasto en el ejercicio en que se efectúen.

Costo de transformación: Son los costos relacionados a las unidades de producción, tales como mano de obra y la distribución sistemática de los costos fijos o variables en los que se haya incluido para la transformación del producto.

Propiedades planta y equipo

WINER SAS mide las propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial y los componentes que se registrarán como costo serán:

- El precio de adquisición que incluyen todas las erogaciones realizadas al momento de su adquisición (Honorarios, Aranceles, Impuestos no recuperables, etc.)
- Costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma correcta.
- La estimación de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento.

En permutas de activos un elemento de propiedades, planta y equipo (a cambio de uno o varios activos no monetarios, o de una combinación de activos monetarios y no monetarios) el costo de adquisición será el Valor Razonable siempre y cuando la transacción intercambio no tenga carácter comercial, ni el valor razonable del activo recibido ni el del activo entregado puedan medirse con fiabilidad.

Todas las demás erogaciones se reconocerán como gastos cuando se incurran en ellos.

Depreciación

Cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo con costo que sea significativo en relación con el costo total del elemento se depreciará por separado. El objetivo de la depreciación contable es el de asignar sistemáticamente a resultados el monto depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Propiedades, Planta y Equipo	**Método de Depreciación**	**Vida Útil (*)**
Edificaciones	Línea recta	80 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 años
Vehículos	Línea recta	5 años
Muebles y Enseres	Línea recta	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea Recta	3 años
Equipos Diversos	Línea recta	5 años

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

El valor residual de un activo se determina sobre la base de la información disponible a la fecha en que se realiza la estimación, sobre el valor que alcanzaron los activos similares al final de sus vidas útiles.

Si el valor residual de un activo se incrementa hasta un monto igual o mayor que el valor en libros del activo, el cargo por depreciación del activo será cero, a menos o, hasta que, el valor residual disminuya posteriormente y sea menor que el valor en libros del activo.

Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, WINER SAS evaluará y aplicará los criterios generales establecidos sobre deterioro del valor de los activos para determinar si un elemento de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

WINER SAS

NIT 901.027.104-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Nota	A 31 de Diciembre 2024	A 31 de Diciembre 2023
ACTIVO			
Activos corrientes			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**1**	230.914.439	159.612.767
DEUDORES COMERCIAL	**2**	2.649.379.882	2.263.231.906
INVENTARIOS	**3**	1.551.857.871	692.662.325
		4.432.152.192	**3.115.506.998**
Activos no corrientes			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**4**	108.600.000	108.600.000
		108.600.000	**108.600.000**
TOTAL ACTIVO		**4.540.752.192**	**3.224.106.998**
PASIVO			
Pasivos corrientes			
ACREEDORES COMERCIALES	**5**	1.009.179.321	1.378.067.212
ACREEDORES VARIOS	**6**	38.760.422	23.804.501
IMPUESTOS CORRIENTES COMERCIALES	**7**	118.398.162	115.056.001
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**8**	77.250.918	80.583.896
		1.243.588.823	**1.597.511.610**
Pasivos no corrientes			
OTROS PASIVOS	**9**	494.647.637	503.328.732
		494.647.637	**503.328.732**
TOTAL PASIVO		**1.738.236.460**	**2.100.840.342**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	**10**	100.000.000	100.000.000
GANANCIAS DEL AÑO		1.679.249.076	90.273.192
GANANCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.023.266.656	932.993.464
TOTAL PATRIMONIO		**2.802.515.732**	**1.123.266.656**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.540.752.192**	**3.224.106.998**

JIMMY WINER ACKERMAN
Representante Legal

WILLIAM POLANÍA PUENTES
Revisor Fiscal
T.P. 73351 - T

WILFREDO MUÑOZ SÁNCHEZ
Contador Público
T.P. 73196 - T

WINER SAS

NIT 901.027.104-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS

	Nota	2024	2023
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**11**	4.195.817.024	3.564.994.904
(-) COSTO DE VENTAS		580.974.281	1.166.896.463
GANANCIA BRUTA		**3.614.842.743**	**2.398.098.441**
(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	**12**	1.250.248.321	1.618.701.202
(-) GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	**13**	598.007.034	603.412.129
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**1.848.255.356**	**2.222.113.331**
GANANCIA/PERDIDA OPERACIONAL		**1.766.587.387**	**175.985.110**
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	**14**	102.659.018	124.184.809
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	**15**	147.921.329	157.424.727
GANANCIA/PERDIDA NO OPERACIONAL		**(45.262.312)**	**(33.239.918)**
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		**1.721.325.076**	**142.745.192**
(-)GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**7**	42.076.000	52.472.000
GANANCIAS DEL AÑO		**1.679.249.076**	**90.273.192**

JIMMY WINER ACKERMAN
Representante Legal

WILLIAM POLANÍA PUENTES
Revisor Fiscal
T.P. 73351 - T

WILFREDO MUÑOZ SANCHEZ
Contador Público
T.P. 73196 - T

WINER SAS

NIT 901.027.104-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS

CONCEPTO	Nota	AÑO 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AÑO 2024
CAPITAL SOCIAL					
APORTES SOCIALES	10	100.000.000	0	0	100.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
UTILIDAD DEL EJERCICIO		90.273.192	1.679.249.076	90.273.192	1.679.249.076
				.	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		932.993.464	90.273.192	0	1.023.266.656
TOTAL		**1.123.266.656**	**1.769.522.268**	**90.273.192**	**2.802.515.732**

JIMMY WINER ACKERMAN
Representante Legal

WILLIAM POLANÍA PUENTES
Revisor Fiscal
T.P. 73351 - T

WILFREDO MUÑOZ SANCHEZ
Contador Público
T.P. 73196 - T

WINER SAS

NIT 901.027.104-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIAS DEL AÑO	1.679.249.076	90.273.192
Mas partidas resultados que no afectan el efectivo:		
DEPRECIACION	-	36.200.000
Cambios en partidas operacionales:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CUENTAS POR COBRAR	(385.970.986)	(578.597.942)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE INVENTARIOS	(859.195.546)	(586.010.448)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	(200.000.000)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVEEDORES	(368.887.891)	1.128.905.409
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	14.955.921	(209.775.938)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) IMPUESTOS GRAVAMENES	3.165.171	(116.011.565)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OBLIGACIONES LABORALES	(3.332.978)	(12.294.466)
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**79.982.767**	**(447.311.758)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTROS PASIVOS	(8.681.095)	5.276.310
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**(8.681.095)**	**5.276.310**
TOTAL DE EFECTIVO (USADO) PROVISTO	**71.301.672**	**(442.035.448)**
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**159.612.767**	**601.648.215**
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**230.914.439**	**159.612.767**

JIMMY WINER ACKERMAN
Representante Legal

WILLIAM POLANÍA PUENTES
Revisor Fiscal
T.P. 73351 - T

WILFREDO MUÑOZ SANCHEZ
Contador Público
T.P. 73196 - T

NOTA III. NOTAS A LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota N. 1 – Efectivo y equivalentes del efectivo

El valor de $230.914.439, corresponde al saldo que presenta la cuenta corriente N. 221817570, que posee la empresa en el Banco de Occidente a 31 de diciembre de 2024.

Nota N. 2 - Deudores comerciales:

Está representado principalmente por los siguientes rubros:

DEUDORES COMERCIALES	Dic 2024	Dic 2023
CLIENTES NACIONALES	1.381.363.101	1.221.939.347
ANTICIPOS Y AVANCES	433.269.399	132.018.476
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	45.203.873
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	24.811.105	226.495.538
OTROS DEUDORES	809.216.277	636.854.672
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	451.986.570	451.986.570
PROVISION CARTERA	(451.266.570)	(451.266.570)
TOTAL	**2.649.379.882**	**2.263.231.906**

Nota N. 3 - Inventarios

Los inventarios al final del periodo están conformados así:

INVENTARIOS	Dic 2024	Dic 2023
MATERIA PRIMA	510.958.439	229.803.146
PRODUCTOS TERMINADOS	340.483.132	458.189.139
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	700.416.300	4.670.040
TOTAL	**1.551.857.871**	**692.662.325**

Nota N. 4 – Propiedad, planta y equipo:

El saldo corresponde a la compra de vehículos efectuada a la compañía Twity SA.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Dic 2024	Dic 2023
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	181.000.000	181.000.000
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	72.400.000	72.400.000
TOTAL	**108.600.000**	**108.600.000**

Nota N. 5 - Acreedores Comerciales: La cuenta representa las obligaciones, así:

ACREEDORES COMERCIALES	Dic 2024	Dic 2023
PROVEEDORES NACIONALES	1.008.145.541	1.377.033.432
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1.033.780	1.033.780
TOTAL	**1.009.179.321**	**1.378.067.212**

Dentro los principales proveedores de la compañía estan:

NIT	NOMBRE	VALOR
900.789.852	MARCH NINE SAS	442.221.792
800.197.239	TWITY S.A.	369.517.706
860.039.988	LIBERTY SEGUROS S.A.	52.488.304

Nota N. 6 - Acreedores Varios:

Los acreedores varios al final del periodo estaban representados así:

ACREEDORES VARIOS	Dic 2024	Dic 2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	19.216.798	7.549.080
RETENCION RENTA	121.001	-
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	19.422.623	16.255.420
TOTAL	**38.760.422**	**23.804.500**

Nota N. 7 - Impuestos corrientes comerciales

IMPUESTOS CORRIENTES COMERCIALES	Dic 2024	Dic 2023
IMUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	9.066.162	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA (Anticipo 6to Bimestre RST)	109.332.000	115.056.001
TOTAL	**118.398.162**	**115.056.001**

El día 14 de febrero de 2023, la sociedad cambia del Régimen Ordinario del Impuesto de renta y se inscribe como responsable del Régimen Simple de Tributación (RST).

Por este concepto, el Impuesto Simple causado en el año 2024, asciende a la suma de $42.076.000

Nota N. 8 – Beneficios a Empleados

El valor de $77.250.918, corresponde a los Intereses sobre las cesantías y Cesantías causadas por el año 2024, y las cuales se pagarán en Ene-25 y Feb-25 respectivamente.

.**Nota N. 9 –** Otros pasivos

El saldo corresponde principalmente a deuda adquirida con la compañía AAMERICAN LLC, única socia de WINER SAS, por la suma de $432.354.116, por concepto de participación en los ingresos operacionales de la compañía.

Nota N. 10 - Capital Social

El capital de WINER SAS, se encuentra compuesto así:

SOCIO	Numero de acciones	Valor Nominal	Total Aportes	Participación
AAMERICA LLC	100.000	1.000	100.000.000	100%
TOTAL	**100.000**		**100.000.000**	**100%**

Nota N. 11 – Ingresos actividades ordinarias

Provienen de la comercialización de los siguientes productos:

PRODUCTO	AÑO 2024	AÑO 2023
MALLAS QUIRURGICAS	$ 3.382.317.616	$ 2.952.037.229
ESTOQUINETA	$ 387.555.508	316.149.807
PRÓTESIS VASCULAR	$ 270.000.000	-
GORRO DESECHABLE	$ 63.330.000	81.186.200
MEDIA QUIRÚRGICA	$ 37.536.835	68.215.187
POLAINAS	$ 36.607.250	82.473.750
PROTECTOR ORTOPÉDICO	$ 18.469.815	13.069.756
OTROS	-	51.862.975
TOTAL	**4.195.817.024**	**3.564.994.904**

Nota N. 12 – Gastos Operacionales de administración:

Está compuesto por los siguientes rubros:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	Dic 2024	Dic 2023
GASTOS DE PERSONAL	264.426.987	215.467.965
HONORARIOS	19.168.631	46.662.551
IMPUESTOS	67.684.525	67.775.531
ARRENDAMIENTOS	6.683.280	9.655.580
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	839.064	-
SEGUROS	45.386.205	64.424.929
SERVICIOS	138.869.861	65.352.573
GASTOS LEGALES	26.503.703	43.951.752
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	49.105.484	16.983.936
ADECUACION E INSTALACION	40.756	274.582.098
GASTOS DE VIAJE	16.810.498	47.639.529
DEPRECIACIONES	-	36.200.000
DIVERSOS	614.729.327	730.004.758
TOTAL	**1.250.248.321**	**1.618.701.202**

Nota N. 13 – Gastos Operacionales de ventas:

Este compuesto por los siguientes rubros:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	Dic 2024	Dic 2023
GASTOS DE PERSONAL	583.754.265	550.967.421
SERVICIOS	13.942.693	46.562.148
GASTOS DE VIAJE	310.076	440.000
DIVERSOS	-	5.442.560
TOTAL	**598.007.034**	**603.412.129**

Nota N. 14 – Otros Ingresos No Operacionales:

INGRESOS NO OPERACIONALES	Dic 2024	Dic 2023
FINANCIEROS	34.586.374	5.628.001
OTRAS VENTAS	15.239.597	4.005.372
RECUPERACIONES	1.172.027	4.296.213
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	47.509.547	102.538.959
INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS	3.500.666	2.774.834
DIVERSOS	650.806	4.941.430
TOTAL	**102.659.018**	**124.184.809**

Nota N. 15 – Otros Egresos No Operacionales:

GASTOS NO OPERACIONALES	Dic 2024	Dic 2023
GASTOS BANCARIOS	11.939.281	9.707.518
COMISIONES	85.788	9.856.383
INTERESES	3.890.911	33.125.812
DIFERENCIA EN CAMBIO	1.167.936	8.105.060
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	45.411.605	39.977.183
PERIDADA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	1.004.593	-
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.204.672	19.358.822
IMPUESTOS ASUMIDOS	19.930.139	21.275.661
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	-	4.157.000
OTROS	286.404	11.861.289
TOTAL	**147.921.329**	**157.424.727**