Estado de Situación Financiera para los años terminados 2024 - 2023

POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S POLIFARMA S.A.S.

Nit. 800.151.064-0

Expresado en pesos COP

	Notas	Al 31 de diciembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	830.740.707	1.600.069.043
Cuentas por cobrar - comerciales	2	8.407.689.896	6.907.659.743
Cuentas por cobrar - anticipo de impuestos	4	471.727.027	435.613.380
Cuentas por cobrar - otras cuentas por cobrar	3	2.769.111.599	1.443.160.613
Inventarios	5	1.056.898.679	1.691.321.819
Total Activo Corriente		**13.536.167.908**	**12.077.824.598**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	6	863.235.926	1.155.490.798
Gastos pagados por anticipado	6	436.015.656	488.294.652
Total Activo no Corriente		**1.299.251.582**	**1.643.785.450**
Total del activo		**14.835.419.490**	**13.721.610.048**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Operaciones de financiamiento	7	494.872.551	845.419.634
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	3.697.752.610	3.922.658.040
Otros pasivos no financieros corrientes	10	1.761.145.161	148.254.011
Impuestos corrientes por pagar	9	165.806.887	287.601.651
Obligaciones laborales	11	90.818.668	61.914.596
Total Pasivo Corriente		**6.210.395.877**	**5.265.847.932**
Total del pasivo		**6.210.395.877**	**5.265.847.932**
PATRIMONIO			
Capital y reservas atribuibles a los accionistas			
Capital	12	572.000.000	572.000.000
Reservas		136.499.123	136.499.123
Resultados del ejercicio		169.261.497	451.105.500
Resultados acumulados		5.747.262.992	5.296.157.492
Superavit por revaluación		2.000.000.000	2.000.000.000
Total del patrimonio		**8.625.023.612**	**8.455.762.115**
Total del pasivo y del patrimonio		**14.835.419.490**	**13.721.610.048**

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante Legal

NANCY PATRICIA VARGAS BELTRAN
Contador
T.P. 89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9.463-T

Estado de Resultados – Por Función Del Gasto para los años terminados 2024 - 2023

POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S POLIFARMA S.A.S

Nit. 800.151.064-0

Expresado en pesos COP

	Notas	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023
Ingresos brutos de actividades ordinarias		14.966.622.323	13.243.209.177
Devoluciones en ventas		571.780.212	786.701.563
Ingresos netos operacionales	**13**	**14.394.842.111**	**12.456.507.614**
Costo de ventas	14	10.994.035.844	9.492.997.570
Utilidad bruta		**3.400.806.267**	**2.963.510.044**
Gastos de ventas	15	1.977.925.899	1.782.960.102
Gastos de administración	15	756.028.496	394.066.445
Utilidad operacional		**666.851.872**	**786.483.497**
Otros ingresos	17	261.012.364	211.507.709
Otros gastos no operacionales	16	668.602.739	302.885.706
Utilidad antes de impuestos		**259.261.497**	**695.105.500**
Corriente		90.000.000	244.000.000
Reserva Legal			
Utilidad (pérdida) neta		**169.261.497**	**451.105.500**
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Otro resultado integral, neto de impuestos, ganancias (pérdidas) por revaluación		0	0
Total Otro resultado integral, neto de impuestos.		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**169.261.497**	**451.105.500**

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante Legal

NANCY PATRICIA VARGAS B.
Contador
T.P.89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9.463-T

Estado de Fujos de Efectivo por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 - 2023

POLIMEDIC´S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.
NIT. 800.151.064-0
Expresado en pesos COP

	diciembre 31 de 2024	diciembre 31 de 2023
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Pérdida y/o Utilidad neta del año	**169.261.497**	**451.105.500**
Provisión inversiones		
Provisión Cartera		
Provisión propiedad, planta y equipo		
Depreciación	293.974.872	25.688.755
Amortización	52.278.996	4.356.583
Provision Impuestos	90.000.000	244.000.000
Cambio neto en activos y pasivos corrientes:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales	(2.862.094.786)	(3.161.367.529)
Disminución (Aumento) en inventarios	634.423.140	(575.112.112)
Disminucion (Aumento) disminución en diferidos	-	-
Disminución (Aumento) en otros activos	-	(474.867.587)
Aumento (Disminución) en operaciones de financiamiento	(350.547.083)	539.361.510
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(669.547.486)	2.284.672.791
Aumento (Disminucion) en otras cuentas por pagar	444.642.056	44.514.013
Aumento (Disminución)aumento en impuestos corrientes por pagar	(211.794.764)	(319.612.398)
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	28.904.072	6.820.075
Aumento (Disminucion) en pasivos estimados	-	-
Aumento (Disminución) aumento en otros pasivos	1.612.891.150	(428.501.254)
Efectivo provisto (usado) por actividades de operación	**(767.608.336)**	**(1.358.941.652)**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Reserva legal		
Aumento Capital - Escisiòn	-	172.000.000
Superavit por Revalorizaciòn	-	2.000.000.000
Aumento propiedad planta y equipo	(1.720.000)	(1.175.828.081)
Traslado de Utilidades por Escisiòn	-	1.986.815.955
Venta de propiedades y equipo		
Efectivo usado en las actividades de inversión	**(1.720.000)**	**2.982.987.874**
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Nuevas Obligaciones financieras		
Dividendos Pagados	-	(441.128.525)
Pago Obligaciones financieras a largo plazo		
	-	**(441.128.525)**
(Disminución) neta del disponible y equivalentes al efectivo	(769.328.336)	1.182.917.697
Saldo inicial de disponible y equivalente al efectivo	1.600.069.043	417.151.346
Disponible al final del año del disponible y equivalente al efectivo	**830.740.707**	**1.600.069.043**

LAS NOTAS QUE SE ANEXAN HACEN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante legal

NANCY PATRICIA VARGAS BELTRAN
Contador Publico
T.P. 89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9463-T
(Ver Opinion Adjunta)

Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 - 2023

POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.
Nit. 800.151.064-0

	Capital social	Reservas	Revalorización del patrimonio	Resultado del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Superavit por valorizaciones	Total patrimonio de los accionistas
Saldo al 1 de diciembre de 2023	**400.000.000**	**132.500.000**	**3.999.123**	**612.779.272**	**3.137.690.790**	**-**	**4.286.969.186**
Aumento Capital por Escisión	172.000.000						**172.000.000**
Traslado de resultado				(612.779.272)	612.779.272		**-**
Utilidad (pérdida) neta				451.105.500			**451.105.500**
Aumento Utilidades por Escisión					1.986.815.955		**1.986.815.955**
Superavit por Valorización						2.000.000.000	**2.000.000.000**
Distribución de dividendos					- 441.128.525		**- 441.128.525**
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**572.000.000**	**132.500.000**	**3.999.123**	**451.105.500**	**5.296.157.492**	**2.000.000.000**	**8.455.762.115**
Traslado de resultado				(451.105.500)	451.105.500		**-**
Utilidad (pérdida) neta				169.261.497			**169.261.497**
Reserva Legal							**-**
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**572.000.000**	**132.500.000**	**3.999.123**	**169.261.497**	**5.747.262.992**	**2.000.000.000**	**8.625.023.612**

OSCAR HUMBERTO BEDOYA SANCHEZ
Representante Legal

NANCY PATRICIA VARGAS BELTRAN
Contador
T.P. 89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
T.P. 9.463-T

POLIMEDIC´S FARMACÉUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.

NIT 800.151.064-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS GENERALES

ENTIDAD REPORTANTE

POLIFARMA S.A.S. se constituyó como una sociedad comercial de responsabilidad limitada, mediante escritura pública No. 0019 de la notaría 45 de Bogotá D.C., del 9 de enero de 1.992, e inscrita en el registro mercantil No. 352351 del libro IX.

Dentro de las reformas estatutarias figura la realizada a través de la escritura No. 3097 del 17 de noviembre de 2004 en la notaría 11, por medio de la cual cambio su razón social de POLIMEDIC'S LTDA. a POLIMEDIC'S FARMACÉUTICA S.A. POLIFARMA S.A. transformándose de sociedad Limitada a Anónima, adicionalmente mediante acta número 5 del 27 de enero de 2021 cambio su razón social de POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A. POLIFARMA S.A. a POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S., transformándose de sociedad anónima a sociedad por acciones simplificada.

La vigencia de la sociedad es hasta el 9 de enero del 2.052. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá D.C. Actualmente POLIFARMA S.A.S., tiene como objeto social principal la comercialización y distribución de productos hospitalarios, farmacéuticos y equipos, instrumentos y aparatos medico quirúrgicos y oftalmológicos y la prestación de servicios de esterilización.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En Colombia existen normas en materia contable que orientan el que hacer de la profesión contable y así mismo regulan los procedimientos técnicos que deben llevarse en la contabilidad y en la presentación de estados financieros de una empresa. Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables utilizadas por Polifarma S.A.S. en su contabilidad y en la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas mencionadas anteriormente.

I. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran por el costo de adquisición y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, aplicando una vida útil así:

Muebles y equipo de oficina:	10 años
Equipo de computación y comunicación:	5 años
Flota y Equipo de Transporte:	5 años

II. ACTIVOS DIFERIDOS

Se registran por su costo de adquisición y se amortizan de acuerdo con la relación de causalidad que tengan en las operaciones de la empresa.

III. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

POLIFARMA S.A.S., se encuentra clasificado como persona jurídica responsable de impuesto sobre la renta, pertenece al régimen común para efectos del impuesto al valor agregado (IVA) y asimismo para el Impuesto Distrital de Industria Comercio y Avisos (ICA). Por tratarse de una persona jurídica es agente retenedor de impuesto a la renta.

IV. CONTRATOS

Polifarma S.A.S., al cierre del ejercicio tiene contratos de prestación de servicios profesionales con el Químico farmaceuta, el revisor fiscal y el contador. También tiene contrato de arrendamiento por las instalaciones en las cuales da ejecución a su objeto social.

V. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos operacionales por concepto de ventas de su objeto social son causados (reconocidos) en el mismo momento en el cual son facturados.

VI. BALANCES COMPARATIVOS

Para efectos de la preparación de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2.024, estos se presentan de manera comparativa con el periodo inmediatamente anterior por un período contable de igual duración, es decir entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada uno de los dos años.

Bases de presentación de los estados financieros

1. Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la entidad han sido preparados de conformidad con el decreto No.2784 Emitido por el Gobierno Nacional en diciembre del 2012, el cual establece las características de las entidades que hacen parte del Grupo 2. Así mismo establece el marco contable para la preparación de estados financieros, el cual comprende las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Norma Internacional de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de interpretación Standing Interpretations Committee (SIC), Emitida en español el 1 de Enero de 2012 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en Inglés).
Así mismo se acogieron las modificaciones establecidas por el decreto 3023 del 2013, 2420 y 2496 del 2015 en el cual se modifica parcialmente el marco Normativo Aplicable en Colombia, al incluir las enmiendas a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. **Bases de Presentación**

De acuerdo con la legislación colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, POLIFARMA S.A.S., únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

3. **Grado de redondeo**

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos y sus notas están expresadas sin decimales.

4. **Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional de la Compañía de acuerdo con sus transacciones es el "peso colombiano COP". Los estados financieros se presentan según su moneda funcional.

5. **Juicios Significativos de la Administración**

Al preparar los estados financieros la Administración realiza diversos juicios, estimaciones y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Incertidumbre de estimación

La información sobre juicios significativos, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos se proporciona a continuación: Los resultados reales pueden ser substancialmente diferentes, a continuación, se describen los juicios significativos de la Administración en la aplicación de las políticas contables de la entidad que tienen un efecto importante en los estados financieros.

Activos por impuestos diferidos

El monto por el cual un activo por impuesto diferido puede ser reconocido se basa en la evaluación de la probabilidad de tener utilidades fiscales futuras por las cuales los activos por impuestos diferidos de la entidad se pueden utilizar. En adición se requiere juicio significativo al evaluar el impacto de ciertos límites legales o económicos o incertidumbres en las diferentes jurisdicciones fiscales.

Deterioro de activos no financieros.

En la evaluación de deterioro, la Administración determina el valor recuperable de cada activo o unidad generadora de efectivo basada en los flujos de efectivo futuros esperados y determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

Vidas útiles de activos depreciables

La Administración revisa las vidas útiles de los activos depreciables en cada fecha de reporte, con base en el uso esperado de cada activo. La incertidumbre en estas estimaciones deriva de la obsolescencia técnica que pueda modificar el uso esperado de cierto software y equipo de cómputo.

Inventarios

La Administración estima los valores netos realizables de los inventarios tomando en consideración la evidencia más confiable que está disponible a la fecha de reporte u otros cambios en el mercado que pueden reducir o aumentar los precios de venta.

Deterioro de activos financieros

La Administración estima los montos recuperables de su cartera, a través de un porcentaje de probabilidad de recaudo junto con la fecha esperada de recaudo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESPECÍFICAS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo de Polifarma S.A.S., para el año 2024 con corte al 31 de diciembre, se encuentra representado por:

Al cierre de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2024 la compañía no presenta valores representados en el efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos.

El saldo de las inversiones se encuentra en el Banco de Bogotá.

EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO	AÑO 2024	AÑO 2023
Caja General	***10.095.367***	***16.883.124***
Bancos	***818.498.874***	***1.580.938.841***
Banco de Bogotá 9715	24.741.088	75.568.910
Bancolombia	769.995.382	1.490.676.272
Banco Pichincha	17.257.527	11.490.983
Banco de Occidente	1.876	1.876
Davivienda (Ahorros)	4.952.893	3.123.477
Banco de Bogotá 9770 (Ahorros)	0	31.624
Bancolombia (Ahorros)	1.550.108	45.699
Inversiones	***2.146.466***	***2.247.078***
CDT's Banco de Bogotá 9770 (Ahorro)	0	2.000.000
Inversión Colectiva Sumar Banco Bogotá	1.508.396	138.036
Inversión Colectiva Bancolombia	638.070	109.042
TOTAL	***830.740.707***	***1.600.069.043***

Para efectos de la presentación y preparación del Estado de Flujos de Efectivo se tiene en cuenta únicamente los saldos de caja y bancos, así como las inversiones virtuales.

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de clientes a 31 de diciembre de 2024 se compone por los siguientes saldos:

NOMBRE CLIENTE	VALOR
ROMO CABRERA DOLORES	4.771.329
ALMARIO ARIZA PIEDAD	118.202

TORRES BENAVIDES ALBA LUCERO	611.654
ROMO ARGENY MARIA	25.000
CHALARCA CASTRO MARTHA CECILIA	102.102
MARTES MENDOZA EMMANUEL	280.000
PRECIADO BARAHONA TOMAS	11.640
HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.	771.424.557
PROCLIN PHARMA S.A.	320.336.080
EMERGENCIAS CLINICAS S.A.S.	190.561.644
EMERMEDICA S.A. SERVICIOS DE AMBULANCIA PREPAGADOS	4.514.797
FUNDACION NEUMOLOGICA COLOMBIANA	60.000
BIENESTAR IPS S.A.S.	8.260.353
EUSALUD S.A.	28.106.267
DISTRIMEDICOS S.A.S.	2.293.249
UNIDAD DE NEUROLOGIA LTDA.	346.035
INSTITUTO DEL CORAZON DE BUCARAMANGA S.A.	22.116.570
MAINCO HEALTH CARE S.A.S.	385.097.424
UNIDAD CLINICA DEL SISTEMA NERVIOSO LTDA.	169.004
UROBOSQUE S.A.	20.889.609
FUNDACION SUEÑO VIGILIA COLOMBIANA	45.101
CLINICA JUAN N CORPAS LTDA.	65.257.664
HOSPITECNICA S.A.S.	29.996.438
OFTALMOS S.A.	4.710.862
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO	9.194.819
HOSPITAL UNIVERSITARIO CLINICA SAN RAFAEL	4.356.975
LIGA CONTRA EL CANCER – SECCIONAL BOGOTA	445.200
QUIRUMEDICAS S.A.S.	14.442.034
CLINICA DEL OCCIDENTE S.A.	60.744.141
INDUSTRIAS PLASTICAS G.R. LTDA.	12.771.808
E.S.E. HOSPITAL LA MISERICORDIA DE CALARCA	9.912.590
SOCIEDAD DE CIRUGÍA DE BOGOTÁ HOSPITAL SAN JOSÉ	353.385.881
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA E.S.E.	995.131
POLYMEDICAL DE COLOMBIA S.A.S.	21.549.632
ATTICA BIOMEDICA S.A.S.	55.100
TPF CIRUJANOS & CIA. LTDA.	1.428.405
DESECHABLES MEDICOS S.A.S.	21.646.773
RIDDHI PHARMA S.A.S.	906.527
GLOBAL LIFE AMBULANCIAS S.A.S.	1.523.954
GRUPO VITAL S.A.S.	6.026.701
CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.	355.404
CENTRO CARDIOVASCULAR COLOMBIANO S.A.S.	401.807
AVALMEDIC S.A.S.	93.891
MEDICENTRO FAMILIAR IPS S.A.S.	4.529.659
VIDAMEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.	976.313
MEDIFACA IPS S.A.S.	11.226.500
ROPA E INSUMOS DESECHABLES DE COLOMBIA S.A.S.	2.754.595
CORPORACION SALUD UN	33.176.714
CENTRO INTEGRAL PARA EL MANEJO DEL DOLOR – CINDOLOR	48.838
INVIGEN S.A.S.	224.206

VASCULAR MEDICAL S.A.S.	16.065
REHABILITACION – ELECTRODIAGNOSTICO Y DOLOR REDD S.A.S.	271.998
SOLUCIONES MEDICAS ESPECIALIZADAS S Y S S.A.S.	180.404
KALONI COLOMBIA S.A.S.	961.044
3P PHARMACEUTIC S.A.S.	21.575.063
HEALTH & LIFE IPS S.A.S.	499.329
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD SUR	1.162.228.530
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE	1.486.584.711
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE	731.376.914
SUBRED INTEGRADA SERVICIOS DE SALUD NORTE	1.996.169.589
TESTILE S.A.S.	5.426.410
PRODUCTOS MEDICOS DE COLOMBIA PROMEC S.A.S.	2.125.774
CONFECCIONES MEDICAS HOSPITALARIAS Y EXPORTACIONES	402.214
GRUPO EMPRESARIAL CZR S.A.S.	8.652.094
E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE SAN ANDRES	498.716.788
MICROPORT COLOMBIA S.A.S.	387.012
G&O CLINICOS QUIRURGICOS S.A.S.	2.495.227
REANIMAR DISTRIBUCIONES S.A.S.	18.552.080
IPS FOR YOU LIFE S.A.S.	2.989.182
IPS FOR YOUR LIFE – SALUD EN TU HOGAR NUESTRA PRIORIDAD	844.289
UNION TEMPORAL RADIOLOGIA ESPECIALIZADA 02 – RED UT SAS	49.109.763
EASY MEDICAL DEVICES S.A.S.	2.965.205
RODRIGUEZ CAMACHO DAMARIS	37.485
MUÑOZ GUTIERREZ JANN NICOLAS	189.985
VILLAMOR MAHECHA BRAYAN ETIBEN	90.440
ARCINIEGAS RUALES MICHELLE NATALY	115.202
(-) PROVISION CARTERA	-18.552.080
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - COMERCIALES	***8.407.689.896***

Esta cartera está compuesta en su mayoría por cuentas por cobrar sin vencer y hasta 180 días. El valor registrado de la cuenta por cobrar se considera según su importe nominal, debido a que se espera recibir dentro de los próximos doce meses, de tal manera que el efecto del descuento por el valor del dinero en el tiempo no es significativo.

NOTA 3: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

TERCERO	AÑO 2024	AÑO 2023
OTROS DEUDORES	***38.194.900***	***12.914.900***
PEÑA RODRIGUEZ FELIPE BERARDO	400.000	500.000
ROJAS LOPEZ JORGE ALBERTO	700.000	1.200.000
ARTEAGA DUNNY ALBERTO	1.200.000	300.000
PACHON CASTELLANOS JORGE ALBERTO	14.900	14.900
PEREZ SALAZAR JESUS EDUARDO	550.000	400.000
GARCIA CARDENAS FRANCY EUNIRIS	1.000.000	500.000
GUTIERREZ POSADA CAROLINA	400.000	200.000
QUIROGA PACHON DIANA MARIA	2.000.000	0
PRECIADO BARAHONA TOMAS	0	1.500.000
VILLABONA BLANCO PEDRO FELIPE	21.850.000	2.550.000
FARFAN BELTRAN JOSE FERNANDO	2.930.000	4.240.000

TRIVIÑO MARQUEZ JUAN PABLO	900.000	0
ARDILA MORENO LAURA DANIELA	0	1.510.000
OLAYA TORRES FRANY ALEJANDRA	6.000.000	0
ARISTIZABAL MONTOYA ALEJANDRA	250.000	0
ANTICIPO PROVEEDORES	***2.730.916.699***	***1.430.245.713***
PROVEEDORES NACIONALES	410.937.404	438.744.539
PROVEEDORES EXTRANJEROS	35.723.234	35.723.234
OTROS	2.284.256.061	955.777.940
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	***2.769.111.599***	***1.443.160.613***

Estas cuentas corresponden a cifras a valor nominal recuperables dentro de plazos corrientes y constituyen un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, negocio o persona.

Los Anticipos y Avances a proveedores, contratistas y Otros corresponde a dineros entregados por la compañía, para efectos del desarrollo de su objeto Social, y que se requieren para efectos de flujo de caja para empezar las obras contratadas. Estos anticipos son para adquirir mercancías tanto nacionales como extranjeras, para el inventario y su posterior venta a nuestros clientes.

NOTA 4: ANTICIPO, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	**AÑO 2024**	**AÑO 2023**
RETENCIÓN EN LA FUENTE	363.175.724	316.313.382
IMPÚESTO A LAS VENTAS RETENIDO	6.239.207	6.238.582
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	10.647.153	10.646.364
RETENCIÓN EN LA FUENTE CREE	91.663.971	76.943.971
SALDOS A FAVOR LIQUIDACION PRIVADA (IVA)	972	25.471.081
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	***471.727.027***	***435.613.380***

Son anticipos por retención en la fuente, retención sobre impuesto sobre las ventas e industria y comercio, así como sobrantes en liquidación privada de IVA, para cruzar con los impuestos de renta y complementarios, IVA e Ica generados.

NOTA 5: INVENTARIOS

POLIFARMA S.A.S. utiliza un sistema de inventarios permanente valorado por el método promedio ponderado, es decir, las mercancías se valoran al promedio de los precios de compra. El método de valuación de los inventarios se estableció por medio del promedio ponderado en el sistema de inventario permanente, el valor final de los inventarios se comparó con el conteo físico realizado por la compañía con corte al 31 de diciembre de 2024, existiendo diferencias razonables entre el valor contable y el conteo físico.

Sin embargo, se realizan inventarios físicos periódicamente, el último de ellos con corte al 31 de diciembre arrojo las cifras expuestas en balance:

INVENTARIO	**AÑO 2024**	**AÑO 2023**
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMP.	***1.056.898.679***	***1.691.321.819***

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2024	AÑO 2023
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	863.235.926	1.155.490.798
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	***863.235.926***	***1.155.490.798***

Los valores de las propiedades, planta y equipo se tomaron al costo histórico y su vida útil fue asignada por el método de línea recta.

NOTA 6: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	AÑO 2024	AÑO 2023
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	436.015.656	488.294.652
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	***436.015.656***	***488.294.652***

Los valores de las propiedades, planta y equipo se tomaron al costo histórico y su vida útil fue asignada por el método de línea recta.

NOTA 7: OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

OBLIGACIONES FINANCIERAS	AÑO 2024	AÑO 2023
BANCO DE BOGOTÁ	142.802	570.547
BANCOLOMBIA	251.325.055	466.978.386
LEASING BANCOLOMBIA	239.455.760	326.163.920
BANCO PICHINCHA	3.948.934	51.706.781
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	***494.872.551***	***845.419.634***

Estas obligaciones se clasifican como obligaciones corrientes por encontrarse en el ciclo operativo normal del negocio.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- **CUENTAS POR PAGAR**

Representa las cuentas por pagar que la empresa adeuda a los proveedores de mercancías, así:

NOMBRE	VALOR
HERNANDEZ JAIRO ALBERTO	300.000
EDESMA LTDA.	8.566.422
EMERGENCIAS CLINICAS S.A.S.	8.542.175
INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S.	45.178.170
MEGALABS COLOMBIA S.A.S.	1.199.996
ASSUT MEDICAL LTDA.	30.565.080
COLOMBIAN MEDICARE S.A.S.	55.767.000
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	24.711.321
SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	17.187.810
MAINCO HEALTH CARE S.A.S.	19.395.088
BSN MEDICAL LTDA.	20.724.750
COMEDICA S.A.S.	6.295.970

DISCOLMETS S.A.S.	16.749.115
TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.	5.801.700
ALFA TRADING LTDA.	16.541.000
MEDICAL KIT LTDA.	795.200
VERA CHEMICAL S.A.S.	533.120
PHARMAPLUS S.A.S.	11.170.239
NIPRO MEDICAL CORPORATION	1.206.878.172
FARMAPOS LTDA.	25.959.062
M&M EQUIPOS MEDICOS S.A.S.	13.749.269
B BRAUN MEDICAL S.A.	18.000.000
DISPAPELES S.A.S.	35.504.834
INTECMA S.A.	53.222.841
MEDITEC S.A.	7.750.594
IMCOLMEDICA S.A.	4.183.789
INVERSIONES DRILLTEX S.A.S.	14.875.000
SURGICON Y CIA. S.A.S.	3.096.369
ASEPSIS PRODUCTS DE COLOMBIA S.A.S.	17.042.921
TECNOQUIMICAS S.A.	8.202.729
RONELLY S.A.	8.688.190
AYG PHARMA S.A.S.	17.626.538
SMITH & NEPHEW COLOMBIA S.A.S.	77.720.200
DESECHABLES MEDICOS S.A.S.	23.166.891
GHC GLOBAL HEALTHCARE	216.721.960
INTERSURGICAL S.A.S.	45.634.058
GRUPO VITAL S.A.S.	310.351.072
BIOMEDICAL PHARMA S.A.S.	38.178.809
AS MEDICAL LTDA.	4.515.746
GUARDIANES RECOLECTORES S.A.S.	4.535.400
ESPECIALISTAS EN ESTERILIZACION Y ENVASE S.A.S.	19.150.804
MEDICAL SUPPLIES CORP S.A.S.	47.786.437
NEXT PHARMA SOURCING S.A.S.	12.427.008
SUMECAR D.C. S.A.S.	12.433.325
LIFE CARE SOLUTIONS S.A.S.	8.362.597
CODEMARK COLOMBIA S.A.S.	2.185.318
ESTERILIZACIONES Y GASES OXIET S.A.S.	49.389.488
NORSTRAY NUART S.A.S.	48.232.083
SHERLEG LABORATORIES S.A.S.	10.115.000
SEVEN PHARMA COLOMBIA S.A.S.	3.155.295
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA S.A.S.	17.396.508
SURGITURE S.A.S.	41.122.404
CODEMARK TECHNOLOGY S.A.S.	2.718.574
GALEN COLOMBIA S.A.S.	3.185.371
GLOBALDENTT S.A.S.	8.607.116
BIOLINE HILOS QUIRURGICOS S.A.S.	99.228.537
SILIMEDICAL S.A.S.	8.594.117
PRODUCTOS MEDICOS DE COLOMBIA PROMEC S.A.S.	9.171.962
INTERCOMERCIAL DE PLASTICOS S.A.S.	6.922.210
SURGICAL HEALTH S.A.S	6.292.431

IMPSURMEDICALS S.A.S.	299.591.167
E-MEDSTORE S.A.S.	18.003.298
ANRUI HEALTH GROUP S.A.S.	20.825.000
TOTAL PROVEEDORES	***3.200.524.650***

Por ser deudas que no constituyen una transacción de financiación, los Proveedores se miden al precio de la transacción.

- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Representa las cuentas por pagar que la empresa adeuda a los proveedores de servicios, así:

TERCERO	CONCEPTO	2024	2023
OBANDO LEON ALBERTO	HONORARIOS	1.000.000	1.000.000
YÁÑEZ SALAMANCA JAVIER RICARDO	HONORARIOS	1.200.000	1.000.000
VARGAS BELTRAN NANCY PATRICIA	HONORARIOS	1.562.821	1.562.821
MORENO BRICEÑO NELSON ALBERTO	HONORARIOS	3.823.083	0
		7.585.904	**3.562.821**
TUVALREP S.A.S.	MANTENIMIENTO	149.892	0
QUICKLABEL SYSTEMS COLOMBIA S.A.S.	MANTENIMIENTO	34.200	0
FERRELECTRICOS INDUSTRIALES FONTIBON	MANTENIMIENTO	82.500	0
CROMANAL S.A.S.	MANTENIMIENTO	419.180	0
		685.772	**0**
BEDOYA SANCHEZ OSCAR HUMBERTO	OTROS	145.505.287	0
REINA DE BEDOYA TERESITA DE JESUSU	OTROS	45.000.000	45.000.000
TEREOS S.A.S.	OTROS	298.250.997	0
		488.756.284	**45.000.000**
ROQUETRANS S.A.S.	TRANSPORTES	200.000	0
		200.000	**0**
TOTAL COSTOS Y GASTOS		***497.227.960***	***48.562.821***

Por ser deudas que no constituyen una transacción de financiación, los Costos y Gastos se miden al precio de la transacción.

NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

Este valor corresponde a las retenciones en la fuente, no canceladas a 31 de diciembre de 2024, el impuesto a las ventas retenido y el impuesto de industria y comercio retenido.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
IVA POR PAGAR	21.390.808	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE	32.591.701	36.035.647
RETENCIÓN INDUSTRIA Y COMERCIO	3.455.514	6.455.952
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.347.864	1.110.052
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	***58.785.887***	***43.601.651***

- **PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Corresponde a la provisión estimada de impuesto de renta y cree a diciembre 31 de 2024

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	107.021.000	244.000.000
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	***107.021.000***	***244.000.000***

NOTA 10: OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

- **RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

Este valor corresponde a los aportes por seguridad social y parafiscales pendientes de pago al finalizar el año.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
APORTES A EPS	3.195.400	2.392.600
APORTES A ARP	780.300	339.100
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS	2.805.100	2.042.600
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	***6.780.800***	***4.774.300***

- **ACREEDORES VARIOS**

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
FONDOS DE PENSIONES Y CESANTÍAS	7.779.500	4.569.900
BEDOYA SANCHEZ OSCAR HUMBERTO	16.495.728	0
TOTAL ACREEDORES VARIOS	***24.275.228***	***4.569.900***

- **OTROS PASIVOS**

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
EMERGENCIAS CLINICAS S.A.S.	11.958.758	0
ROMO CABRERA DOLORES	1.407.945	0
TORRES BENAVIDES ALBA LUCERO	521.615	0
ROMO ARGENY MAYRA	2.257.129	0
EMERGENCIAS CLINICAS S.A.S.	138.331.376	0
EMERMEDICA S.A.	5.566.084	0
DISTRIMEDICOS S.A.S.	10.973	0
HOSPITAL CARDIOVASCULAR DE CUNDINAMARCA	257.019	0
LIGA CONTRA EL CANCER – SECCIONAL BOGOTA	445.200	0
NP MEDICAL IPS S.A.S.	2.776.660	2.776.660
MEDICENTRO FAMILIAR I.P.S. S.A.S.	3.674.404	0
SALUTIS S.A.S.	6.038.400	6.038.400
CONSULSUPPLIES S.A.S.	379.610	379.610
PROCTOSHOP S.A.S.	245.432	0
CLINICAS SAN FRANCISCO DE ASIS S.A.S.	11.168	0
SOLUCIONES MEDICAS ESPECIALIZADAS S Y S S.A.S.	483.203	0
KALONI COLOMBIA S.A.S.	568.000	0
3P PHARMACEUTIC S.A.S.	30.348	0
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE	29.126	0
VIOLOGICA-PHARMA S.A.S.	3.217.298	3.217.298
CORDILLERA COMERCIALIZADORA S.A.S.	0	905.921
RAMIREZ AGUILERA NATHALIA STEFFANY	3.420	0

BEDOYA SANCHEZ OSCAR HUMBERTO	0	125.591.922
REINA DE BEDOYA TERESITA DE JESUS	100.000.000	0
TEREOS S.A.S.	1.451.875.965	
TOTAL OTROS PASIVOS	***1.730.089.133***	***138.909.811***

Por ser deudas que no constituyen una transacción de financiación, los Costos y Gastos se miden al precio de la transacción.

NOTA 11: OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones laborales pendientes de pago a los empleados de la empresa.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	54.853.447	34.417.198
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.417.965	3.998.104
VACACIONES CONSOLIDADAS	29.547.256	23.499.294
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	***90.818.668***	***61.914.596***

Se entiende como obligación laboral todo monto adeudado a los trabajadores. Se incluyen en este rubro las prestaciones sociales pendientes de pago a diciembre 31 de 2024.

NOTA 12: CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

En el año 2024 el valor del patrimonio está representado en el capital autorizado de $572.000.000, las reservas, los resultados del ejercicio, los resultados de ejercicios anteriores y las utilidades acumuladas por otros resultados integrales (ORI), para un valor total de $8.625.023.612.

NOTA 13: VENTAS

Las ventas se dividen en dos unidades de negocio; venta de productos farmacéuticos y medico quirúrgicos así:

LÍNEA	AÑO 2024	AÑO 2023
MATERIAL MEDICO QUIRÚRGICO	12.674.546.626	11.838.476.048
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	1.070.618.275	1.307.801.573
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	897.081.341	96.486.094
CUENTAS EN PARTICIPACION	324.376.081	0
PAPELERIA	0	445.462
DEVOLUCIÓN EN VENTAS	-571.780.212	-786.701.563
TOTAL VENTAS	***14.394.842.111***	***12.456.507.614***

La medición de los ingresos de actividades ordinarias se relaciona directamente con la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. En la mayoría de los casos, la contrapartida recibida es el efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir, sin incluir el IVA (Impuesto al Valor Agregado). El total de las ventas, corresponde a ventas Nacionales.

NOTA 14: COSTO DE VENTAS:

El Costo de Ventas se determina mediante el método de promedio ponderado en un sistema de inventarios permanente, cuyo manejo se realiza a través de un software especializado para tal efecto.

COSTO DE VENTAS	AÑO 2024	AÑO 2023
COSTO DE MERCANCIAS VENDIDAS	***10.994.035.844***	***9.492.997.570***

NOTA 15: GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2024	AÑO 2023
GASTOS DE PERSONAL	771.281.473	638.956.987
HONORARIOS	201.407.299	218.727.705
IMPUESTOS	97.941.906	73.721.159
ARRENDAMIENTOS	143.800.000	145.308.809
SEGUROS	78.908.255	25.538.367
SERVICIOS	684.807.213	646.703.819
GASTOS LEGALES	10.252.149	15.732.483
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47.966.571	14.778.186
ADECUACIÓN E INSTALACIONES	23.213.574	174.693.016
GASTOS DE VIAJE	14.233.358	7.758.614
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	346.253.868	30.045.338
DIVERSOS	295.336.649	185.062.064
PROVISIONES	18.552.080	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	***2.733.954.395***	***2.177.026.547***

NOTA 16: GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONES	AÑO 2024	AÑO 2023
FINANCIEROS	354.767.390	86.309.348
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.978.884	8.809.183
GASTOS DIVERSOS	128.989.465	132.873.175
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	180.867.000	74.894.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	***668.602.739***	***302.885.706***

NOTA 17: OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	AÑO 2024	AÑO 2023
FINANCIEROS	212.975.368	207.962.319
SERVICIOS	17.810.592	0
RECUPERACIONES	5.729.389	50.000
INDEMNIZACIONES	1.838.321	891.855
DIVERSOS	24.747.694	2.603.535
DEVOLUCION OTRAS VENTAS	-2.089.000	0
TOTAL OTROS INGRESOS	***261.012.364***	***211.507.709***

La medición de los ingresos no operacionales se relaciona directamente con la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. En la mayoría de los casos, la contrapartida recibida es el efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades extraordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir.

POLIMEDIC´S FARMACEUTICA POLIFARMA S.A.S.

Indicadores Financieros a 31 de Diciembre de 2024

1. Liquidez:				
Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	$ 13.536.167.908 / $ 6.210.395.877	2,18	Indica cual es la capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas a corto plazo. El resultado es la cantidad de pesos que la empresa dispone para cancelar cada peso adeudado a corto plazo.
2. Prueba acida:				
Activo Corriente - Inventarios / Pasivo Corriente	=	$ 12.479.269.229 / $ 6.210.395.877	2,01	Indica cual es la capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas a corto plazo, sin tener en cuenta el inventario disponible. El resultado es la cantidad de pesos que la empresa
3. Endeudamiento:				
Total Pasivo / Total Activo	=	$ 6.210.395.877 / $ 14.835.419.490	41,86%	Refleja el porcentaje de apalancamiento de la empresa.
4. Capital de Trabajo:				
Activo Corriente - Pasivo corriente	=	$ 13.536.167.908 / -$ 6.210.395.877	$ 7.325.772.031	Representa el dinero que la empresa posee como capital de trabajo para nuevos negocios; si el resultado es negativo es la cantidad de dinero que la empresa necesita para cubrir su para cubrir su normal funcionamiento
5. Rotación de cartera:				
Cartera promedio / Ventas a crédito		$ 8.000.000.000 / $ 14.394.842.111	203	Dias de cartera promedio, calculados con base en la tendencia del segundo semestre.
6. Rotación de inventarios:				
Inventario promedio / Costo de ventas		$ 1.300.000.000 / $ 10.197.695.096	47	Dias de inventario promedio, calculados con base en la tendencia del segundo semestre.
7. Ciclo operacional:				
Rotación de cartera + / Rotación de inventarios		203 / 47	249	Dias que la empresa tarda en convertir sus inventarios en dinero. Considerando lo anterior y si tomamos las ventas del último trimestre, la empresa necesita financiar normalmente un
8. Rotación de proveedores:				
Proveedores promedio / Compras a crédito		$ 3.500.000.000 / $ 9.140.796.417	140	Dias de pago promedio, calculados con base en la tendencia del segundo semestre.
9. Razon de Cobertura:				
Utilidad Operacional / Gastos de Intereses		$ 666.851.872 / $ 318.989.775	$2,09	Capacidad de la empresa para cubrir sus cargos por intereses.
10. Rentabilidad del patrimonio:				

Utilidad Operacional	$ 666.851.872	$0,08	Representa la tasa de rendimiento que obtienen los accionistas de la empresa, respecto de la inversion representada en el patrimonio
Patrimonio	$ 8.625.023.612		

11. Rentabilidad del activo:

Utilidad Operacional	$ 666.851.872	$0,04	Este indicador mide los beneficios y utilidades generadas por los activos de la empresa.
Activo Total	14.835.419.490		

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
CON BASE EN EL ARTICULO 57 DEL DECRETO 2649 DE 1993
Y EL ARTÍCULO 37 DE LA LEY 222 DE 1995

Nosotros, el Representante Legal y Contador General de la Sociedad **POLIMEDIC´S FARMACEUTICA S.A.S POLIFARMA S.A.S**, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados por función del gasto, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2024, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2024 así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera y los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024 y valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,

6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá, a los 17 días de marzo del año 2025.

Cordialmente,

OSCAR HUMBERTO BEDOYA S.
Representante Legal

NANCY PATRICIA VARGAS B.
Contadora Publica
Tarjeta Profesional No. 89.946-T

ALBERTO OBANDO LEON
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 9.463-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de Accionistas

POLIMEDIC´S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.

Ciudad

Señores Accionistas:

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **POLIMEDIC´S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.**, sociedad con NIT 800.151.064-0, que comprenden el Estado de Situación Financiera individual, a 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados integral individual, el estado de cambios en el patrimonio individual, y el estado de flujos de efectivo individual, a 31 de diciembre 2024; así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

2. En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad **POLIMEDIC´S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.**, al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados integral individual, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo en esa fecha, de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria adoptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de estados financieros de mi informe. Soy independiente de la sociedad de conformidad con el código de ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requerimientos éticos que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia adoptado mediante la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de Ética del IESBA. Consideró que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error. En la preparación de los estados

financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de las entidades son responsables de la supervisión y el proceso de la información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

5. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NÍA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NÍA, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, También:

a. Identifique y valué los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y realice procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o la elusión del control interno.

b. Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

c. Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

d. Concluyo sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad de la sociedad para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, debo llamar la atención en mi informe a la revelación que describa esta situación en los estados financieros o, si esta revelación es inadecuada, debo modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad deje de operar como un negocio en marcha.

e. Evalúo la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable. Comunique a los responsables

del gobierno de la entidad en relación, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de mi labor.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Con base en el desarrollo de mis labores de revisoría fiscal, en mi concepto a 31 de diciembre de 2024:

a. La contabilidad de la entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

b. Las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.

c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de Accionistas se llevan y se conservan debidamente.

d. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La compañía **POLIMEDIC´S FARMACEUTICA S.A.S. POLIFARMA S.A.S.**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social.

e. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

f. El Informe de Gestión adjunto, correspondiente al 31 de diciembre de 2024, ha sido preparado por los administradores de la compañía para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros examinados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 38 de la Ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de los estados financieros correspondientes al periodo terminado en 31 de diciembre de 2024. Mi trabajo como revisor fiscal se limitó a verificar que dicho informe de gestión contenga las informaciones exigidas por la Ley y a constatar su concordancia con los estados financieros, en consecuencia, no incluyó la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables de la compañía.

g. En cumplimiento de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del código de comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, en mi concepto.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

7. Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea;
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio de referencia el modelo aceptado internacionalmente. El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional. Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea de accionistas mantienen un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría

fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

8. En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

9. En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



ALBERTO OBANDO LEÓN

Revisor Fiscal

T. P. No. 9463 -T

Bogotá D.C., 25 de marzo de 2025.