DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD SAS - DISCOLMETS S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado en pesos colombianos

DESCRIPCION	NOTA	2024	analisis vertical	2023	analisis vertical	analisis horizontal 2024-2023
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8	13.301.589.095	5,94%	7.054.645.907	3,91%	88,6%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	112.253.997.435	50,13%	112.504.311.970	62,32%	-0,2%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	3.866.145.087	1,73%	0	0,00%	0,0%
INVENTARIOS	10	75.007.296.289	33,50%	42.169.089.351	23,36%	77,9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**204.429.027.906**	**91,29%**	**161.728.047.228**	**89,59%**	**26,4%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11	15.512.974.528	6,93%	15.633.012.988	8,66%	-0,8%
ACTIVOS INTANGIBLES	12	3.773.361.366	1,69%	2.940.670.587	1,63%	28,3%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	15	216.897.260	0,10%	216.897.260	0,12%	0,0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**19.503.233.154**	**8,71%**	**18.790.580.835**	**10,41%**	**3,8%**
TOTAL ACTIVO		**223.932.261.060**	**100,00%**	**180.518.628.063**	**100,00%**	**24,05%**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	28.546.913.722	26,05%	5.790.373.823	6,55%	393,0%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	40.099.338.783	36,59%	50.508.886.593	57,15%	-20,6%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	15	5.000.560.596	4,56%	2.310.301.852	2,61%	116,4%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	16	2.468.837.698	2,25%	1.984.238.293	2,24%	24,4%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	17	-	0,00%	505.021.783	0,57%	-100,0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**76.115.650.798**	**69,45%**	**61.098.822.344**	**69,13%**	**24,6%**
PASIVO NO CORRIENTE.						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	13	2.024.444.273	1,85%	12.592.255.506	14,25%	-83,9%
IMPUESTO DIFERIDO	15	502.471.428	0,46%	447.612.732	0,51%	12,3%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	30.250.378.380	27,60%	14.246.096.218	16,12%	112,3%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	17	703.459.322	0,64%	-	0,00%	0,0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**33.480.753.403**	**30,55%**	**27.285.964.456**	**30,87%**	**22,7%**
TOTAL PASIVO		**109.596.404.201**	**100,00%**	**88.384.786.801**	**48,96%**	**24,00%**
PATRIMONIO						
CAPITAL	18	41.500.000.000	36,30%	41.500.000.000	45,04%	0,0%
RESERVA LEGAL	19	10.395.557.057	9,09%	8.163.052.550	8,86%	27,3%
RESERVA OCASIONAL		-	0,00%	0	0,00%	0,0%
RESULTADOS DEL PERIODO		33.202.015.599	29,04%	22.325.045.068	24,23%	48,7%
RESULTADOS ACUMULADOS		17.592.540.560	15,39%	8.500.000.000	9,23%	107,0%
AJUSTES POR ADOPCION		330.683.389	0,29%	330.683.389	0,36%	0,0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		11.315.060.255	9,90%	11.315.060.256	12,28%	0,0%
TOTAL PATRIMONIO		**114.335.856.859**	**100,00%**	**92.133.841.262**	**100,00%**	**24,10%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**223.932.261.060**	**100,00%**	**180.518.628.063**	**100,00%**	**24,05%**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

JENNIFFER PLAZAS SOLANO
Contador Publico T.P. 172.088-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD SAS - DISCOLMETS S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

DEL 01 ENERO AL A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado en pesos colombianos

INGRESOS	NOTA	2024	Analisis V	2023	Analisis V	Analisis H 2024 -2023
INGRESOS ORDINARIOS						
VENTAS BRUTAS ORDINARIAS		607.905.010.855	107,25%	439.589.864.237	107,45%	38,29%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS		- 41.068.345.544	-7,25%	- 30.463.682.208	-7,45%	34,81%
VENTA NETA PRODUCTOS FARMAC. Y PRODUC PAR	20	**566.836.665.310**	**100,00%**	**409.126.182.029**	**100,00%**	**38,55%**
COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	20	417.605.465.308	73,67%	306.631.421.189	74,95%	36,19%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**149.231.200.003**	**26,33%**	**102.494.760.840**	**25,05%**	**45,60%**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION						
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)		33.823.245.616	5,97%	27.810.310.212	6,80%	21,62%
HONORARIOS		683.520.258	0,12%	196.918.823	0,05%	247,11%
ARREDAMIENTOS		6.426.554.494	1,13%	4.800.113.393	1,17%	33,88%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		41.046.516	0,01%	14.807.252	0,00%	177,21%
SERVICIOS		12.069.696.432	2,13%	5.699.067.595	1,39%	111,78%
GASTOS LEGALES		81.114.445	0,01%	130.551.915	0,03%	-37,87%
IMPUESTOS		10.913.904.304	1,93%	5.351.162.571	1,31%	103,95%
SEGUROS		859.808.693	0,15%	621.410.542	0,15%	38,36%
MANTENIMIENTO		7.158.572.069	1,26%	1.812.348.484	0,44%	294,99%
ADECUACION E INSTALACION		3.411.299.714	0,60%	3.349.196.390	0,82%	1,85%
GASTOS DE VIAJES		1.567.002.723	0,28%	1.166.610.686	0,29%	34,32%
DEPRECIACION		1.131.055.138	0,20%	622.025.215	0,15%	81,83%
AMORTIZACION		-	0,00%	-	0,00%	0,00%
GASTOS DIVERSOS		5.735.557.048	1,01%	5.828.199.159	1,42%	-1,59%
DETERIORO DE CARTERA		15.776.552.356	2,78%	4.147.101.121	1,01%	280,42%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	21	**99.678.929.805**	**17,59%**	**61.549.823.358**	**15,04%**	**61,95%**
UTILIDAD OPERACIONAL		**49.552.270.198**	**8,74%**	**40.944.937.482**	**10,01%**	**21,02%**
OTROS INGRESOS						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		10.169.193.978	1,79%	482.701.174	0,12%	2006,73%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		19.572.312	0,00%	10.214.543	0,00%	91,61%
INGRESOS DIVERSOS		1.686.197.315	0,30%	328.796.449	0,08%	412,84%
TOTAL OTROS INGRESOS	22	**11.874.963.605**	2,09%	**821.712.166**	**0,20%**	1345,15%
OTROS GASTOS		8.109.127.693	1,43%	5.174.469.135	1,26%	56,71%
COSTOS POR PRESTAMOS		-	0,00%	-	0,00%	0,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	23	**8.109.127.693**	**1,43%**	**5.174.469.135**	**1,26%**	**56,71%**
GANANCIAS Y PERDIDAS		**53.318.106.109**	9,41%	**36.592.180.513**	8,94%	**45,71%**
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	24	2.125.062.400	0,37%	1.564.566.000	0,38%	35,82%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		**51.193.043.709**	**9,03%**	**35.027.614.513**	**8,56%**	**46,15%**
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		17.991.028.110	3,17%	12.702.569.445	3,10%	41,63%
RESULTADO DEL PERIODO		**33.202.015.599**	**5,86%**	**22.325.045.068**	**5,46%**	**48,72%**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

JENNIFFER PLAZAS SOLANO
Contador Publico T.P. 172.088-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD SAS - DISCOLMETS S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Expresado en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Prima en Emision de Acciones	Valorizaciones	Reservas	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Utilidades (Perdidas) Del periodo	Total Patrimonio
Saldo inicial año 2023	**29.500.000.000**		**11.645.743.645**	**6.132.114.836**	**8.500.000.000**	**-**	**19.030.937.714**	**74.808.796.195**
Resultado integral total del año 2023	**12.000.000.000**	**-**	**-**	**2.030.937.714**	**-** **8.500.000.000**	**8.500.000.000**	**3.294.107.353**	**17.325.045.067**
Resultado (Perdida) del Ejercicio	-						3.294.107.353	3.294.107.353
resultados acumulados	-				-	8.500.000.000		8.500.000.000
Capitalizacion Utilidades Acumuladas	12.000.000.000							12.000.000.000
reserva legal				2.030.937.714				2.030.937.714
reservas ocasionales				-	8.500.000.000		-	8.500.000.000
Transacciones con Propietarios	-	-		-	-	-	-	-
Emisiones de Acciones								-
Dividendos Decretados a los Propietarios							-	-
Superavit por valorizaciones			-	-			-	-
Apropiacion (Liberacion) de otras Reservas Ocasionales			-		-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre 2023	**41.500.000.000**	**-**	**11.645.743.645**	**8.163.052.550**	**-**	**8.500.000.000**	**22.325.045.067**	**92.133.841.262**
Correcciones de Errores de un Periodo Anterior								-
Cambios en Politicas Contables								-
Saldo Reexpresado al 31 de diciembre de 2023	**41.500.000.000**	**-**	**11.645.743.645**	**8.163.052.550**	**-**	**8.500.000.000**	**22.325.045.067**	**92.133.841.262**
Resultado integral total del año 2024	**-**	**-**	**-**	**2.232.504.507**	**-**	**9.092.540.559**	**10.876.970.531**	**22.202.015.597**
Resultado (Perdida) del Ejercicio						-	10.876.970.531	10.876.970.531
resultados acumulados						9.092.540.559	-	9.092.540.559
Capitalizacion Utilidades Acumuladas								-
reserva legal				2.232.504.507				2.232.504.507
reservas ocasionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Transacciones con Propietarios	-							
Emisiones de Acciones							-	-
Dividendos Decretados a los Propietarios				-	-		-	-
Superavit por valorizaciones			-		-			-
Apropiacion (Liberacion) de otras Reservas Ocasionales			-					-
Saldo a 31 de diciembre 2024	**41.500.000.000**	**-**	**11.645.743.645**	**10.395.557.057**	**-**	**17.592.540.559**	**33.202.015.598**	**114.335.856.859**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

JENNIFFER PLAZAS SOLANO
Contador Publico T.P. 172.088-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T

DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD SAS - DISCOLMETS S.A.S

NIT. 828.002.423 - 5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado en pesos colombianos

		2024		2023
Actividades de Operación				
Venta de Bienes y Servicios		566.836.665.310		409.126.182.029
Compra de Inventarios	-	452.205.074.971	-	306.631.421.189
Gastos de Administracion y Ventas	-	107.788.057.498	-	65.828.283.888
Impuesto de ICA	-	1.564.566.000	-	1.564.566.000
Ipuestos a las ganancias	-	12.702.569.445	-	12.702.569.445
Anticipos y Avances Recibidos		198.437.539	-	170.159.012
Deudores Comerciales	-	3.615.800.552		-
Total flujo por actividades de operación	-	**10.840.965.618**		**22.229.182.495**
Actividades de Inversion				
Contrucciones y edificaciones		-		9.592.488
Maquinaria y equipo	-	127.213.826	-	414.045.361
Equipo de oficina	-	187.139.332		830.121.504
Equipo de computacion y comunicación	-	287.308.762		569.746.007
Equipo de Transporte	-	205.347.479	-	1.031.202.047
Intangilbe		-	-	352.048.720
Total Flujo por Actividades de Inversion	-	**807.009.400**	-	**387.836.129**
Actividades de Financiacion				
Creditos Financieros		12.188.728.667		1.178.942.389
Otros Creditos		8.769.592.500	-	10.310.024.202
Rendimientos financieros		10.169.193.978	-	5.255.349.271
Variacion en el Patrimonio		-	-	17.325.045.067
Pago de Dividendos	-	13.232.504.508		5.000.000.000
Total Flujo por Actividades de Financiacion		**17.895.010.637**	-	**26.711.476.151**
Efectivo al Inicio del Periodo		7.054.553.476		11.924.683.261
Flujo de efectivo del periodo		6.247.035.620	-	4.870.129.785
Efectivo al Final del Periodo		13.301.589.095		7.054.553.476

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

JENNIFFER PLAZAS SOLANO
Contador Publico T.P. 172.088-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal T.P. 90191-T

CERTIFICACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024

Señores
ACCIONISTAS
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD SAS - DISCOLMETS SAS
Ciudad

Nosotros **ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS** Representante Legal y **JENNIFFER PLAZAS SOLANO** Contador Público **CERTIFICAMOS** que hemos preparado los Estados Financieros; Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado integral, a diciembre 31 de 2024, de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) aceptadas en Colombia, aplicables a la compañía pertenecientes al grupo 2, establecidas en la ley 1314 de 2009 el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto que recopila las normas de contabilidad y aseguramiento de la información, el cual fue actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y sus modificatorios.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de **DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD SAS - DISCOLMETS SAS** al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones y, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. No identificamos irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Garantizamos la existencia de los activos 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. Valuados utilizando métodos reconocido valor técnico.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado en los Estados Financieros y sus notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a activos, pasivos reales y contingentes, y las garantías dadas a terceros.
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
h. Según el artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software usado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor.

Neiva-Huila, a los 31 días de enero 2025.

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

JENNIFFER PLAZAS SOLANO
Contadora Pública
T.P. N° 172.088-T

Discolmets SAS
Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las presentes notas se refieren a los estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023.

1. Entidad que Reporta

Distribuidora Colombiana de Medicamentos SAS quien también se identifica con la siga Discolmets SAS (en adelante La Sociedad), es una Sociedad por acciones simplificada con domicilio en Colombia, constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado conforme al artículo 5 de la Ley 1258 de 2008, con un término de duración indefinida, registrada en Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número de matrícula 03458529, cuenta con siete (7) Centros Logísticos (en adelante CL) en las ciudades de Bogotá, Cali, Pereira, Pitalito, Neiva, Tunja y Villavicencio; y Servicios Farmacéuticos (en adelante SF) en ciudades aledañas.

La sociedad tendrá como objeto principal: Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal.

Importación, distribución, comercialización, dispensación, compra y venta de toda clase de materiales y productos industriales, farmacéuticos, médicos, médicos quirúrgicos, de curaciones, odontológicos, reactivos y de laboratorios, dotaciones para clínicas, hospitales, laboratorios clínicos, odontología, ortopedia, traumatología y electromecánicos, equipos médicos y biomédicos, instrumental médico-quirúrgico y demás productos para la salud.

Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica, lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de La Sociedad.

2. Bases de Contabilización

Los estados financieros de La Sociedad, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) aceptadas en Colombia, aplicables a la compañía pertenecientes al grupo 2, establecidas en la ley 1314 de 2009 el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto que recopila las normas de contabilidad y aseguramiento de la información, el cual fue actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros 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. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. 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.

La Sociedad, con corte a 31 de diciembre de 2024, incluyendo la información comparativa. De igual manera podrá presentar estados financieros intermedios con propósitos especiales. En este informe se presentan estados financieros con corte en 31 de diciembre 2024. Los estados financieros se elaboran utilizando la base contable de acumulación o devengo, que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se

utiliza la base contable de efectivo.

Estado de Situación Financiera 31 de diciembre de 2024

Estado de Resultado Integral por el periodo entre el 01 de enero de 2024 y el 31 diciembre de 2024 y el método para su presentación es el método de desglose de gastos por función.

3. Moneda Funcional

Estos estados financieros separados se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Todas las cifras están expresadas en miles y han sido redondeadas a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La moneda funcional representa el entorno económico principal en el que opera la Sociedad.
Se determinó el peso colombiano, considerando que:

- Influye fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios.
- Influye fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos para suministrar los servicios.
- En esta moneda se mantienen los valores cobrados por las actividades de operación.

4. Adopción de Nuevas Normas

DISCOLMETS SAS continuará perteneciendo al grupo 2, establecidas en la ley 1314 de 2009 el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto que recopila las normas de contabilidad y aseguramiento de la información, el cual fue actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y sus modificatorios.

5. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales políticas contables se describen a continuación:

5.1 Base de Medición

La Sociedad prepara sus estados financieros con base en las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, con vigencia a la fecha del cierre de cada ejercicio contable.

5.2 Formulación y preparación de los estados financieros

se tendrán en cuenta los siguientes parámetros:

a. Se prepararán en la moneda funcional y en forma comparativa con el período anterior

b. Se presentarán anualmente y serán plenamente identificados

c. Las notas a los estados financieros incluirán información clara sobre antecedentes, objeto social y demás información cualitativa incluyendo mención a la normatividad aplicable que sea necesaria para la adecuada comprensión de los estados financieros.

d. Se definirá un adecuado sistema de referencia cruzada que permita la comprensión y relación entre los estados financieros y las notas a los mismos.

e. Las partidas o información de cuentas dentro de los estados financieros que por su importancia relativa así lo requieran, serán reveladas en forma clara e independiente dentro de las notas a los estados financieros

f. La responsabilidad de la preparación de los estados financieros reposa en cabeza de la Administración de la sociedad.

5.3 Negocio en Marcha

La sociedad manifiesta que no tiene intenciones de liquidarse o hacer cesar sus operaciones en los próximos periodos. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

5.4 Estimaciones Contables.

Las estimaciones contables corresponden a presunciones de acuerdo con la naturaleza del evento susceptible de ser registrado o revelado.

5.5 Efecto de Políticas Contables, Estimaciones y Errores,

La Sociedad realizará un cambio en políticas contables cuando sea requerido por cambios en las NIIF y dé lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la Situación Financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo. Contabilizará los cambios de acuerdo con la normatividad según las disposiciones transitorias si la hubiere y cualquier otro cambio de política de forma retroactiva.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable y el reconocimiento se realizará de forma prospectiva.

5.6 Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

La Compañía informa todos los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa incluyendo todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica, siempre y cuando estos hechos estén enmarcados dentro de la definición de materialidad para esta política.

5.7 Materialidad

Para medición y reconocimiento la materialidad es de 2 SMMLV; para presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la naturaleza la Sociedad decidirá en cada periodo y lo reflejará en los Estados Financieros, así como para las revelaciones a los Estados Financieros.

6. Prácticas Y Procedimientos Contables Relacionados Con Las Principales Cuentas De Los Estados Financieros

6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Efectivo y valores realizables a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, no sujetos a restricciones, tales como portafolios cuya convertibilidad no sea superior a tres meses.

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses desde la fecha de adquisición y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable.

La Sociedad prepara el Estado de Flujos de Efectivo de acuerdo con el método directo.

6.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Clientes, correspondiente a los cargos por las operaciones registradas y pendientes de recaudo a la fecha de cierre del período contable y en general todas las cuentas por cobrar correspondientes a actividades comerciales en desarrollo del objeto social.

Empleados, No es política de la empresa otorgar préstamos a empleados. Se da por operaciones temporales en gastos de viaje u otros gastos según lo establecido por las políticas de la compañía, las cuales deben ser legalizadas oportunamente.

Anticipos y préstamos a accionistas, corresponden a dineros entregados a accionistas en desarrollo de las actividades de la sociedad y se legalizan con el producto de abonos por parte de estos, legalización de cuentas acorde con las políticas de la compañía en relación con gastos de viaje u otros relacionados con el objeto social o mediante cruce de cuenta con

dividendos decretados por pagar, mediante comunicación escrita que así lo autorice

Activos por impuestos corrientes, Se registran los anticipos para impuestos por concepto de retenciones (Retefuente, ReteIVA, ReteICA), autoretenciones, anticipos, y saldos a favor de las declaraciones.

6.3. Inventarios

Se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio)

6.4. Propiedades planta y equipo,

Incluyen los bienes de la Sociedad que:

a. La Sociedad obtendrá beneficios futuros en su explotación y fines administrativos
b. El costo es valorado con fiabilidad y se han ajustado al valor razonable
c. Se registran al costo inicial de adquisición, impuestos indirectos, costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones para la puesta en marcha
d. La depreciación se calcula sistemáticamente de acuerdo con su vida útil por el método de línea recta.
e. Medición inicial: Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.
f. La Sociedad no incluirá los siguientes costos como parte de un elemento de propiedades, planta y equipo, estos serán reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos:
    I. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
    II. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
    III. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
    IV. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
    V. Los costos por préstamos

6.5. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos

La Sociedad reconocerá e incorporar en los estados financieros una partida que cumple con los siguientes criterios:

a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Sociedad; y
b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

6.6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar,

La Sociedad registra los pasivos originados en la relación comercial con los proveedores, para la adquisición de inventarios para la venta y las demás actividades necesarias para que garanticen la actividad del objeto social generando cuentas por pagar comerciales relacionadas con la operación.

6.7. Impuestos Gravámenes y Tasas:

Se registra el valor de los impuestos calculados correspondientes a la vigencia corriente, descontando los anticipos y retenciones aplicables.

i.Renta
ii.IVA
iii.ICA
iv.Impuesto al Consumo

6.8. Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

con base a todas las retribuciones que otorga a sus empleados a la fecha de emisión de la misma. Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el

término "empleado" incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

6.9. Anticipos y Avances

Son los que se reciben de un cliente para la entrega posterior de un producto o la prestación de un servicio esto se debe a la obligación que se adquiere con el cliente al recibir el pago por anticipado.

Una vez que el producto o mercancía por la cual se recibió el anticipo sea entregado al cliente, se liquida la operación y el ingreso se hace efectivo

6.10. Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos no se reconocen para:

- Las diferencias temporarias admitidas por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible.
- Las diferencias temporarias relacionadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos, en la medida en que la Sociedad pueda controlar el momento de la reversión de las diferencias temporarias y probablemente no sean reversadas en el futuro
- Las diferencias temporarias que surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que puedan utilizarse.

Los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha del estado de situación financiera y se reducen en la medida en que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados se realicen. Esta reducción será objeto de reversión en la medida en que sea probable que haya disponible ganancia fiscal suficiente.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Sociedad evalúa de nuevo los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el periodo en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas o prácticamente aprobadas a la fecha del estado de situación financiera

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Sociedad espera recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan solo si se cumplen estos criterios:

- Que se haya reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal los valores reconocidos en esas partidas

- que los activos y pasivos por impuesto diferido se deriven del impuesto a las ganancias correspondiente a la misma autoridad fiscal

6.11. Patrimonio:

Incluye el capital de los accionistas, reservas, ganancias retenidas y los resultados del ejercicio

La reserva legal en el patrimonio no es distribuible en efectivo, pero puede utilizarse para absorber pérdidas o para distribuirse en dividendos en acciones

6.12. Ingresos de actividades Ordinarias,

Corresponde a la entrada bruta proveniente de los beneficios económicos que durante el período

económico surgen del desarrollo de las actividades ordinarias, por concepto de la comercialización de productos farmacéuticos.

La Sociedad reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes: El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; los costos y gastos incurridos en la transacción y los costos para completarla, pueden medirse con certeza.

6.13 Otros ingresos,

Se registran otros ingresos que no corresponden a la actividad económica pero que corresponden a la operación de la empresa, como aprovechamientos, intereses, etc.

6.14 Costos y gastos

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

La Sociedad mide sus costos y gastos al precio de la transacción en el momento de su reconocimiento.

6.15 Gastos de Administración

Corresponde a los gastos administrativos directamente relacionados con la operación

6.16 Otros gastos,

Se registran gastos de la operación no directamente relacionados con la actividad económica, tales como gastos financieros, bancarios, y la diferencia en cambio.

7. Riesgos

La Sociedad gestiona, evalúa y administra los riesgos asociados al desarrollo de su actividad económica tales como:

7.1 Riesgo de Mercado:

Evalúa la competencia, las fluctuaciones de precios y las necesidades de mercado objetivo.

7.2 Riesgo de Liquidez:

La Sociedad monitorea constantemente sus proyecciones asociadas al flujo de efectivo. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

La Sociedad tiene por política invertir sus excedentes en plazos inferiores a aun año manteniendo una liquidez aceptable para cumplir los compromisos previstos de muy corto plazo, con tasas fijas o con muy poco riesgo de variación

7.3 Riesgo de Crédito:

La Sociedad limita los créditos a clientes. Los otorga cuando las necesidades así lo ameriten, siempre asegurándose de que el monto sea razonable acorde a la situación financiera de la contraparte. El riesgo de crédito en operaciones con clientes es gestionado directamente por la Dirección de Cartera y el Gerente quien evalúa la idoneidad y la capacidad de pago.

7.4 Riesgo Operativo:

Se evalúa permanentemente el riego de perdida de mercancía, así como el efecto que tienen las regulaciones de las autoridades sobre las actividades de La Sociedad.

7.5 Riesgo de Capital:

La Sociedad evalúa el apalancamiento de su estructura financiera procurando mantener la solvencia necesaria para asegurar la continuidad en el tiempo. Los objetivos de la Sociedad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital

8. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en caja, los depósitos bancarios y fiducias bancarias de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en importes de efectivo conocidos y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
MONEDA NACIONAL	92.067.881	75.481.303	16.586.579	21,97%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	4.122.037.207	6.032.045.815	-1.910.008.608	-31,66%
BANCOS CUENTAS DE AHORROS	176.679.023	621.417.380	-444.742.857	-71,57%
DERECHOS FIDUCIARIOS	8.910.804.985	325.701.410	8.585.103.575	2635,88%
Totales, Efectivo y Equivalente al Efectivo	**13.301.589.095**	**7.054.645.908**	**6.246.943.187**	**88,6%**

Los derechos fiduciarios corresponden a FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO en FIDUCIARIA BANCOLOMBIA bajo el número de inversión 252000003962, del cual no tiene ninguna restricción al momento del uso y puede ser convertible fácilmente, igualmente, se encuentra el derecho fiduciario BODEGA GUARNE. es por ellos que se determina como parte del Efectivo y Equivalente al Efectivo.

9. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera, comprenden principalmente valores por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios. La Administración de la Organización considera que el valor en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable.

El periodo promedio de crédito otorgado en la venta de bienes para las líneas de Negocio (Dispensación, Distribución y Outsourcing) es de novena (90) días desde la fecha de factura, con excepción de algunos clientes de Dispensación, que otorga plazos mayores. No se generan intereses.

A 31 de diciembre de 2024 y 2023 se ha estimado un deterioro para cuentas incobrables por la venta de bienes por valor de $6.500.000.000 y provisiones Clientes $9.430.497.259, respectivamente. Este deterioro y provisión se ha determinado con base en el análisis de cuentas y experiencia de periodos anteriores

Cada negocio de la Sociedad se analiza durante todo el año el movimiento de su cartera y la calidad de la misma. De acuerdo con este análisis, va ajustando el deterioro correspondiente. En este análisis se consideran las líneas de negocio (Dispensación, Distribución y Outsourcing). La Administración de la Organización considera que esta provisión es suficiente para cubrir cualquier riesgo de pérdida en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
CLIENTES	127.676.302.452	134.071.672.839	-6.395.370.387	-4,8%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	30.221.820	0	30.221.820	100,0%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	2.011.100	8.260.936	-6.249.836	-75,7%
ANTICIPOS Y AVANCES	358.604.451	1.228.247.693	-869.643.242	-70,8%
ANTICIPO DE IMP. Y CONTRIBUCIONES	3.866.145.087	0	3.866.145.087	100,0%
CUENTAS POR COBRAR A TRAB.	117.273.836	29.760.112	87.513.724	294,1%
DEUDORES VARIOS	81.036	18.351.803	-18.270.767	-99,6%
PROVISIONES	-15.930.497.259	-22.851.981.413	6.921.484.154	-30,3%
Totales, Deudores Comerciales y Otras Cuentas	**116.120.142.522**	**112.504.311.970**	**3.615.830.553**	**3,2%**

Adicionalmente el saldo Incluye los anticipos de impuestos por conceptos de Anticipo de Retención en la fuente, Autorretención en Renta, Autorretención a título de ICA del municipio de Neiva, los anticipos a proveedores y trabajadores,

10. Inventarios

Los inventarios se miden constantemente por el menor valor entre el costo y el valor neto realizable, para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado los bienes comercializados por la empresa y que hacen parte integral de su objeto social, El siguiente es el detalle del valor en libros de los inventarios a 31 de diciembre de 2024 y 2023

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	75.007.296.289	42.169.089.351	32.853.279.208	77,9%
Total, Inventario	**75.007.296.289**	**42.169.089.351**	**32.838.206.938**	**77,9%**

11. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están compuestos por activos tangibles que se utilizan en las operaciones diarias de la Empresa, a continuación, se presenta un desglose de la composición de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
PROPIEDADES DE INVERSION	1.534.531.859	1.534.531.859	0	0,0%
TERRENOS	932.500.000	932.500.000	0	0,0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10.366.835.596	10.366.835.596	0	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.438.352.392	1.311.138.566	127.213.826	9,7%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	989.800.565	802.661.232	187.139.332	23,3%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1.217.339.382	930.030.620	287.308.762	30,9%
EQUIPO DE TRANSPORTE Y ELEVACION	3.879.488.196	3.674.140.717	205.347.479	5,6%
DEPRECIACION ACUMULADA	-4.845.873.462	-3.918.825.603	-927.047.859	23,7%
Total, Propiedad Planta y Equipo	**15.512.974.528**	**15.633.012.988**	**120.038.459**	**-0,8%**

A continuación, se relaciona el promedio de vida útil en años que actualmente tiene la Propiedad Planta y Equipo para efectos de la depreciación:

ACTIVO	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL	VIDA ÚTIL
Terrenos	No aplica	No aplica	No aplica
Edificaciones	Línea recta	10%	2.22% Anual
Maquinaria	Línea recta	5%	10% Anual
Equipos de transporte	Línea recta	10%	10% Anual
Muebles y enseres	Línea recta	5%	10% Anual
Equipo de oficina	Línea recta	5%	10% Anual
Equipo de Computo	Línea recta	1%	20% Anual

12. Activos Intangibles

Los Activos intangibles son activos no monetarios identificables sin sustancia física, que se esperan proporcionen beneficios económicos futuros a la entidad, estos incluyen marcas, derechos, licencias software, El siguiente es el detalle del valor en libros de los Activos Intangibles 31 de diciembre de 2024 y 2023

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
MARCAS	3.495.500	0	3.495.500	100,00%
DERECHOS	0	0	0	0,00%
LICENCIAS	3.987.572.379	3.158.377.100	829195279	26,25%
AMORTIZACION ACUMULADA	-217.706.513	-217.706.513	0	0,00%
Total, Propiedad Planta y Equipo	**3.773.361.366**	**2.940.670.587**	**832.690.779**	**28,3%**

En el año 2024 no se realizó amortización del software mantis web, pues a la fecha no se ha definido toda vez que se encuentra en proceso de desarrollo de los módulos, adecuándolos a la necesidad y a la realidad de la empresa, motivo por el cual el software no se ha recibido a satisfacción por parte de Sociedad.

13. Obligaciones Financieras

Corresponde a las obligaciones financieras que posee Discolmets SAS para el apalancamiento en la financiación del ejercicio ordinario de la actividad mercantil, las cuales se distribuyen en Créditos Ordinarios, Tarjetas de Crédito y Factoring, Leasing y Unidirectos, y de los cuales están representadas en el Estado de situación financiera en los rubros de Obligaciones Financieras a corto plazo y largo plazo, por valor de $28.546.913.722 equivalentes al 26.06% y a Obligaciones Financieras a Largo Plazo por $2.024.444.274 equivalente al 1.85%.

Para los créditos ordinarios en el año 2024 se cubrió la totalidad del crédito en moneda extranjera con el banco Davivienda.
Actualmente se cuenta con seis tarjetas de crédito las cuales su único destino es facilitar la ejecución de la gerencia general y presidencia en las actividades de fortalecimiento empresarial a través de la búsqueda de nuevos negocios y la consecución de contratos, estas utilizaciones ocurren solamente

por dos motivos los cuales son, los gastos de viaje que incurran la gerencia y la presidencia y en las compras de servicios de nube y hosting para el aseguramiento de la información financiera.

Para el año 2024 el financiamiento de los proveedores se da a través de los factoring y los Unidirectos de los cuales se obtienen beneficios y se hace como parte de la estrategia financiera para disminuir la utilización de los créditos ordinarios, es por ello que se da un incremento del 35.57% en Factoring y un incremento del 70.04% en Unidirectos.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
T.C B/COLOMBIA No. 18764859	645.833	3.071.021	-2.425.188	-78,97%
T.C B/COLOMBIA No. 0197	6.072.787	4.823.887	1.248.900	25,89%
T.C.B/BANCOLOMBIA No.0589	7.644.125	9.020.706	645.833	7,16%
T.C.B/BANCOLOMBIA No.7195	10.189.178	0	10.189.178	100,0%
FACTORING BANCOLOMBIA	5.115.825.375	3.773.458.208	1.342.367.167	35,57%
UNIDIRECTO BCO OCCIDENTE	17.859.083.796	10.502.884.661	7.356.199.135	70,04%
LEASING BANCOLOMBIA	1.501.021.566	2.089.370.845	-588.349.279	-28,16%
BANCOLOMBIA	2.046.431.062	0	2.046.431.062	100,0%
BBVA	2.000.000.000	0	2.000.000.000	100,0%
Total, Obligaciones Financieras Corrientes	**28.546.913.722**	**16.382.629.328**	**12.164.284.394**	**74,25%**
DAVIVIENDA	0	2.000.000.000	-2.000.000.000	-100,00%
PAGARE A LARGO PLAZO	1.666.666.667	0	1.666.666.667	100,0%
LEASING LARGO PLAZO	357.777.607	0	357.777.607	100,0%
Total, Obligaciones Financieras No Corrientes	**2.024.444.274**	**2.000.000.000**	**24.444.274**	**1,22%**
Total, Obligaciones Financieras	**30.571.357.996**	**18.382.629.328**	**12.188.728.668**	**66,3%**

14. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Representados por las cuentas por pagar a los proveedores, los costos y gastos por pagar, las deudas con los accionistas, las retenciones a título de Renta, IVA e ICA en el ejercicio ordinario de las actividades económicas, los pagos sobre la seguridad social, y los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2024, los cuales representa un total de $55.349.439.153. El siguiente es el detalle del valor en libros de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
NACIONALES	64.042.889.934	61.498.742.495	2.544.147.439	4,14%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	10.000.000	10.131.759	131.579	1,30%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.357.515.647	1.856.145.026	2.501.370.621	134,76%
RETENCIONES EN LA FUENTE	967.993.588	736.748.022	231.245.566	31,39%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	141.856.713	72.946.005	68.910.708	94,47%
IMP. IND. Y CCIO RETENIDO	301.064.190	171.262.816	129.801.374	75,79%

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	528.397.091	409.006.688	119.142.402	29,13%
Total, Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	**70.349.717.163**	**64.754.982.811**	**5.594.734.352**	**8,64%**

El plazo promedio tomado para cancelar las compras comerciales es de noventa (90) días. La Organización tiene políticas establecidas para asegurar que todos los pasivos se pagan en el periodo de crédito acordado.

La Administración estima que el valor en libros de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se aproxima a su valor razonable.

15. Impuestos Gravámenes y Tasas

El siguiente es el detalle del valor en libros de Impuestos gravámenes y Tasas a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.936.169.416	2.184.803.133	751.366.283	34.39%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	330.600.999	434.375.000	103.774.001	23.89%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.732.563.000	309.978.281	1.422.584.719	458.93%
OTROS	1.227.181	1.102.000	125.181	11.36%
Total, Impuestos Gravámenes y Tasas	**5.000.560.596**	**2.310.301.852**	**2.690.298.744**	**116,44%**
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	216.897.260	216.897.260	0	0%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	502.471.428	447.612.732	54.858.696	12.26%
Total, Impuestos Diferidos	**719.368.688**	**664.509.992**	**54.858.696**	**8.25%**
Total, Impuestos	**5.719.929.284**	**2.310.301.852**	**3.409.627.432**	**147,58%**

Se calculan utilizando la tasa impositiva aplicable a nivel nacional y municipal donde opera la Sociedad, En 2024, las rentas fiscales se gravan a la tarifa de 35% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales, y a la tarifa de 20% las rentas provenientes de ganancia ocasional. Para el año gravable 2023, la tarifa de renta fue de 35%.

El impuesto al valor agregado (IVA) se aplica sobre la venta de activos tangibles y, en general, sobre la prestación de servicios prestados en Colombia o desde el extranjero a un nacional, con una tarifa general de 19%, aunque existen ciertos productos o servicios que por su naturaleza están expresamente exceptuados de este impuesto. El impuesto no se aplicará a las ventas de activos fijos, salvo que se trate de las excepciones previstas para los bienes inmuebles de uso residencial, automotores y demás activos fijos que se vendan habitualmente a nombre y por cuenta de terceros y para los aerodinos.

16. Beneficios a los Empleados.

El siguiente es el detalle del valor en libros de Beneficios a los Empleados a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
SALARIOS POR PAGAR	74.675.176	62.347.068	12.328.108	19,77%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.481.124.943	1.174.800.710	306.324.233	26,07%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	195.795.145	127.796.891	67.998.254	53,21%
PRIMA DE SERVICIOS	996.468	573.448	423.020	73,77%
VACACIONES CONSOLIDADAS	716.245.966	619.293.624	96.952.342	15,66%
Total, Beneficios a los Empleados	**2.468.837.698**	**1.984.238.293**	**484.599.405**	**24,4%**

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en: salarios, prima de servicios, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones.

Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término "empleado" incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

17. Anticipos y avances recibidos

El siguiente es el detalle del valor en libros de Anticipos y Avances Recibidos a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
ANTICIPOS DE CLIENTES	322.819.834	165.025.543	157.794.291	95,62%
VALORES EN BANCOS NO IDENTIFICADOS	10.114.791	597.481	9.551.841	1698,26%
SERVICIO DE DISPENSACION	244.300.838	219.048.198	25.252.640	11,53%
CUOTAS DE RECUPERACION	136.334.150	120.350.561	15.983.589	13,28%
Total, Anticipos y Avances Recibidos	**703.459.322**	**505.021.783**	**198.437.539**	**39,30%**

Dentro de este rubro se encuentran identificados los rubros de anticipos cliente, valores en bancos no identificados, los copagos recibidos en los SF donde se presta el servicio de dispensación.

18. Capital

El siguiente es el detalle del valor en libros del Capital a 31 de diciembre de 2024.

NOMBRE	ID	SALDO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%	Valor del Patrimonio
HOLDING MÉNDEZ HERNÁNDEZ SAS	901.461.912	37.350	1.000.000	90,00%	37.350.000.000
LEONARDO MÉNDEZ HERNÁNDEZ	1.075.282.202	2.075	1.000.000	5,00%	2.075.000.000
RICARDO JAVIER MÉNDEZ HERNÁNDEZ	1.075.315.426	2.075	1.000.000	5,00%	2.075.000.000
	Total, Acciones	41.500			41.500.000.000

19. Reserva Legal

La Sociedad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Las apropiaciones hechas en exceso del 50 % mencionado son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas.

Reserva Ocasional

Para el año 2023 mediante acta 057 de 2023 se hace uso de la reserva ocasional para incremento y fortalecimiento del patrimonio, de la cual pasamos de un patrimonio de $29.500.000.000 a $41.500.000.000, para el año 2024no se cuenta con reservas ocasionales.

20. Venta neta productos farmacéuticos productos para la salud

Los ingresos operacionales son los productos comercializados por la empresa y que hacen parte integral de su objeto social, los cuales Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal, el siguiente es el detalle del valor en libros del Comercio al por mayor y al por menor a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	607.905.010.855	439.589.864.237	168.315.146.618	38,3%
DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-41.068.345.544	-30.463.682.208	-10.604.663.336	34,8%
Total, Venta neta productos farmacéuticos	**566.836.665.310**	**409.126.182.029**	**157.710.483.281**	**38,5%**

Durante el año 2024 debido a la presencia de nuevos servicios farmacéuticos y la adherencia de nuevos clientes los mayores porcentajes de crecimiento en las líneas de negocio son Distribución con $242.600.897.226 en comparación con el año inmediatamente anterior.

CONCEPTO	Ventas 2024	Ventas 2023
Dispensación	89.939.010.751	182.312.631.073
Distribución	457.937.122.573	215.336.225.347
Outsourcing	60.028.877.531	41.941.007.817
Total, general	**607.905.010.855**	**439.589.864.237**

20. Costo de Mercancía Vendida

Los Costos de la Mercancía Vendida son los productos comercializados por la empresa y que hacen parte integral de su objeto social los cuales Compra y distribución de productos farmacéuticos y populares al por mayor y al detal, el siguiente es el detalle del valor en libros del Costo de la Mercancía Vendida a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	417.605.465.308	306.631.421.189	110.974.045.692	36,19%
Total, Costo de mercancía Vendida	**417.605.465.308**	**306.631.421.189**	**110.974.044.119**	**36,19%**

21. Gastos Ordinarios.

Los gastos Administrativos son los gastos necesarios e inherentes para realizar la actividad mercantil y el objeto social de la empresa, el siguiente es el detalle de los Gastos Ordinarios a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
GASTOS DE PERSONAL	33.823.245.616	27.810.310.212	6.012.935.404	21,62%
HONORARIOS	683.520.258	196.918.823	486.601.435	247,11%
IMPUESTOS	10.913.904.304	5.351.162.571	5.562.741.733	103.95%
ARRENDAMIENTOS	6.426.554.494	4.800.113.393	1.626.441.101	33,88%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	41.046.516	14.807.252	26.239.264	177,21%
SEGUROS	859.808.693	621.410.542	238.398.151	38,36%
SERVICIOS	12.069.696.432	5.699.067.595	6.370.628.837	111.78%
GASTOS LEGALES	81.114.445	130.551.915	-49.437.470	-37,87%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.158.572.069	1.812.348.484	5.346.223.585	294,99%
ADECUACION E INSTALACION	3.411.299.714	3.349.196.390	62.103.324	1,85%
GASTOS DE VIAJES	1.567.002.723	1.166.610.686	400.392.037	34,32%
DEPRECIACIONES	1.131.055.138	622.025.215	509.029.923	81,83%
DIVERSOS	5.735.557.048	5.828.199.159	-92.642.111	-1,59%
PROVISION	15.776.552.356	4.147.101.121	11.629.451.235	280,42%
Total, Gastos Ordinario	**99.678.929.805**	**61.549.823.358**	**38.129.106.447**	**61,95%**

22. Otros Ingresos

Los saldos correspondientes al período reportado incluyen Intereses Financieros, Recuperaciones, Ingresos de ejercicios anteriores y diversos, el siguiente es el detalle de los Otros Ingresos a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
FINANCIEROS	10.169.193.978	482.701.174	9.686.492.804	2006,73%
INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	19.572.312	10.214.543	9.357.769	91,61%
DIVERSOS	1.686.197.315	328.796.449	1.357.400.866	412,84%
Total, Otros Ingresos	**11.874.963.605**	**821.712.166**	**11.053.251.439**	**1345,15%**

23. Gastos No Operacionales.

Los gastos no operacionales son aquellos que no están directamente relacionados con las actividades principales del negocio, pero que impactan los resultados financieros de la Empresa, estos gastos están; gastos financieros, perdidas en ventas de activos fijos, gastos diversos, El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
FINANCIEROS	7.553.819.587	4.708.437.327	2.845.382.260	60,43%
PERDIDA EN VENTAS Y RETIRO DE BIENES	0	226263	-226.263	-100,00%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	489.154.655	441.987.510	47.167.145	10,67%
GASTOS DIVERSOS	66.153.451	23.818.035	42.335.416	177,75%
Total, Gastos No Operacionales	**8.109.127.693**	**5.174.469.135**	**2.934.658.558**	**56,71%**

24. Impuesto de Industria y Comercio

Corresponde a los gastos causados por impuesto de industria y comercio avisos y tableros por el año gravable 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023	Variación	% Variación
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.125.062.400	1.564.566.000	560.496.400	35,82%
Total, Impuesto de industria y comercio	**2.125.062.400**	**1.564.566.000**	**560.496.400**	**35,82%**

ADDY FERNANDO CORTES CUBILLOS
Representante Legal

JENNIFFER PLAZAS SOLANO
Contadora General
T.P. N° 172.088-T

ROBERTO GONZALEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. N° 90191-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A los miembros de la Asamblea General de Accionistas DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD S.A.S. – DISCOLMETS S.A.S.

Informe sobre los estados financieros.

He auditado los estados financieros separados de la Distribuidora Colombiana de Medicamentos y Tecnologías en Salud S.A.S. – Discolmets S.A.S., preparados de conformidad con el marco técnico normativo contable aplicable en Colombia, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión.

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y la ISAE 3000, para la evaluación del Sistema de Control Interno. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, siguiendo el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por la IFAC, la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

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

La administración de DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD S.A.S. – DISCOLMETS S.A.S., es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, evaluando de manera integral los factores financieros, operativos y de mercado que podrían afectar la continuidad del negocio, y revelando, según corresponda, cualquier incertidumbre significativa identificada, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable. No evidencié situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha.

Los estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en cumplimiento de las normas legales.

Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros, a saber:

- **Existencia**. Los activos y pasivos de Discolmets S.A.S., existen en la fecha de corte de las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- **Integridad**. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- **Derechos y Obligaciones**. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de Discolmets S.A.S., en la fecha de corte.
- **Valuación**. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- **Presentación y revelación**. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

Mi objetivo es 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 el Anexo No. 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría, 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 separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda mi auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar

colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

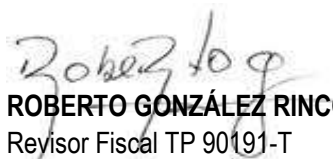
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Además, informo que, durante el año 2024, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales, al marco técnico normativo contable aplicable en Colombia y a la técnica contable; adicionalmente, he verificado el cumplimiento de las normas fiscales y de los reportes regulatorios exigidos, sin evidenciar hallazgos significativos. las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados y la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo.

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 y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



ROBERTO GONZÁLEZ RINCÓN
Revisor Fiscal TP 90191-T
Marzo 06 de 2025
DCM-DIC-RF-MAR25-2034