



UNIDOSSIS S.A.S.

NIT: 900.281.394-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Con cifras comparativas

	NOTAS	31 DIC DE 2024	31 DIC DE 2023
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	\$ 794.167.225	\$ 1.616.026.223
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar	5	\$ 28.040.294.964	\$ 21.842.763.745
Inventarios corrientes	6	\$ 2.459.221.535	\$ 1.679.948.776
Activos por Impuestos Corrientes	7	\$ 821.793.342	\$ 3.395.377.765
Otros Activos no financieros corrientes	8	\$ 282.924.613	\$ 98.626.598
Titulos de Devolución de Impuestos	9	\$ 1.239.474.000	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 33.637.875.679	\$ 28.632.743.108
Propiedades Planta y Equipo	10	\$ 1.557.191.054	\$ 1.927.285.759
Inversiones en Asociadas	11	\$ 1.339.285.100	\$ 639.285.100
Activos Intangibles distintos a la plusvalía	12	\$ 343.496.445	\$ 323.644.068
Impuesto Diferido	13	\$ 395.965.000	\$ -
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 3.635.937.599	\$ 2.890.214.927
TOTAL ACTIVOS		\$ 37.273.813.278	\$ 31.522.958.035
PASIVOS			
Beneficios a los Empleados	14	\$ 1.006.562.463	\$ 779.506.805
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	\$ 11.356.966.761	\$ 7.743.954.270
Pasivos por impuestos corrientes	16	\$ 510.995.196	\$ 1.603.232.208
Otros pasivos financieros corrientes	17	\$ 1.509.327.319	\$ 501.285.485
Otros pasivos no financieros corrientes	18	\$ 453.931.244	\$ 458.681.244
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		\$ 14.837.782.983	\$ 11.086.660.013
Otros pasivos financieros	19	\$ 1.180.045.881	\$ 1.127.009.434
Pasivo por impuesto diferido	20	\$ 48.384	\$ 55.419.531
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 1.180.094.265	\$ 1.182.428.965
TOTAL PASIVOS		\$ 16.017.877.249	\$ 12.269.088.977
PATRIMONIO NETO			
Capital Emitido		\$ 7.500.001.000	\$ 7.500.001.000
Prima en colocacion de acciones		\$ 1.031.359.720	\$ 1.031.359.720
Resultados Acumulados		\$ 9.599.312.996	\$ 6.962.870.908
Reserva Legal		\$ 1.323.402.938	\$ 1.315.367.207
Resultado del Ejercicio		\$ 1.801.859.376	\$ 2.444.270.222
TOTAL PATRIMONIO NETO		\$ 21.255.936.030	\$ 19.253.869.057
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		\$ 37.273.813.278	\$ 31.522.958.034

HANS CHRISTIAN BOCK MOSQUERA
REPRESENTANTE LEGAL

BRIGHTH YISED BLANCO LA ROTTA
CONTADOR
TP 244267-T

JOSE HUGO PINZÓN ALMANZA
REVISOR FISCAL
TP 17033-T



UNIDOSSIS S.A.S.

NIT: 900.281.394-6

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	1 ENE AL 31 DIC AÑO 2024	1 ENE AL 31 DIC AÑO 2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	\$ 40.972.889.352	\$ 35.044.675.626
COSTO DE VENTAS	23	\$ 33.443.582.294	\$ 28.711.716.518
BENEFICIO BRUTO		\$ 7.529.307.058	\$ 6.332.959.108
BENEFICIO BRUTO %		18,4%	18,1%
GASTOS DE VENTAS	24	\$ 845.200.647	\$ 212.957.473
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	25	\$ 2.513.174.848	\$ 1.959.737.509
RESULTADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 4.170.931.563	\$ 4.160.264.127
RESULTADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN %		10%	12%
EBITDA		\$ 4.957.229.837	
EBITDA %		12,10%	
OTROS INGRESOS	26	\$ 102.182.905	\$ 595.378.575
OTROS GASTOS	27	\$ 374.412.842	\$ 296.781.600
COSTOS FINANCIEROS NETOS	28	\$ 278.413.800	\$ 167.969.782
GANANCIA / PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO		\$ 3.620.287.826	\$ 4.290.891.320
GASTO POR IMPUESTOS	29	\$ 1.618.221.853	\$ 1.575.035.518
GANANCIA - PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 2.002.065.973	\$ 2.715.855.802
RESERVA LEGAL 10%	30	\$ 200.206.597	271.585.580
GANANCIA - PÉRDIDA DEL EJERCICIO NETA		\$ 1.801.859.376	\$ 2.444.270.222

HANS CHRISTIAN BOCK MOSQUERA
REPRESENTANTE LEGAL

BRIGITH YISED BLANCO LA ROTTA
CONTADOR
TP 244267-T

JOSE HUGO PINZÓN ALMANZA
REVISOR FISCAL
TP 17033-T



UNIDOSSIS S.A.S.
NIT: 900.281.394-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DEL 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	CAPITAL EMITIDO	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO TOTAL DEL PERIODO DICIEMBRE 31 DEL 2023	\$ 7.500.001.000	\$ 1.031.359.720	\$ 1.315.367.207	\$ 2.444.270.222	\$ 6.962.870.908	\$ 19.253.869.057
INCREMENTO (O DISMINUCIÓN POR CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES O CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.000	\$ 1.000
EMISIÓN DEL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO PATRIMONIO REEXPRESADO AL COMIENZO DEL PERIODO	\$ 7.500.001.000	\$ 1.031.359.720	\$ 1.315.367.207	\$ 2.444.270.222	\$ 6.962.871.908	\$ 19.253.870.057
INCREMENTO (DISMINUCIONES) POR OTROS CAMBIOS PATRIMONIO			\$ 8.035.731	\$ -	\$ 192.170.866	\$ 200.206.597
GANANCIA O PÉRDIDA DEL PERIODO				\$ 642.410.845	\$ 2.444.270.222	\$ 1.801.859.376
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ -	\$ -	\$ 8.035.731	\$ 1.801.859.376	\$ 2.636.441.088	\$ 2.002.065.973
PATRIMONIO TOTAL DEL PERIODO DICIEMBRE 31 DEL 2024	\$ 7.500.001.000	\$ 1.031.359.720	\$ 1.323.402.938	\$ 1.801.859.376	\$ 9.599.312.996	\$ 21.255.936.030

HANS CHRISTIAN BOCK MOSQUERA
REPRESENTANTE LEGAL

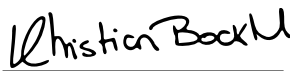
BRIGITH YISED BLANCO LA ROTTA
CONTADOR
TP 244267-T

JOSE HUGO PINZÓN ALMANZA
REVISOR FISCAL
TP 17033-T



UNIDOSSIS S.A.S.
NIT.900.281.394-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	1 ENE AL 31 DIC AÑO 2024	1 ENE AL 31 DIC AÑO 2023
GANANCIA DEL PERIODO	\$ 1.801.859.397	\$ 2.444.270.222
AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA		
(+) AJUSTES POR GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	\$ 915.891.305	\$ 672.546.623
(+/-) OTROS AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA RESERVA LEGAL	\$ 200.206.600	
TOTAL AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA (PÉRDIDA)	\$ 2.917.957.302	\$ 672.546.623
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+/-) AJUSTES POR DISMINUCIONES (INCREMENTOS) EN LOS INVENTARIOS	-\$ 779.272.759	-\$ 469.613.757
(+/-) AJUSTES POR LA DISMINUCIÓN (INCREMENTO) DE CUENTAS POR COBRAR DE ORIGEN COMERCIAL	-\$ 6.197.531.219	\$ 2.353.495.831
(+/-) AJUSTES POR DISMINUCIONES (INCREMENTOS) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 2.389.286.408	-\$ 1.720.184.079
(+/-) AJUSTES POR EL INCREMENTO (DISMINUCIÓN) DE CUENTAS POR PAGAR DE ORIGEN COMERCIAL	\$ 3.613.012.490	-\$ 2.806.254.685
(+/-) AJUSTES POR INCREMENTOS (DISMINUCIONES) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR DERIVADAS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 227.055.658	-\$ 681.059.426
(+/-) OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-\$ 1.353.673.183	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 2.101.122.605	-\$ 3.323.616.116
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) COMPRAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 401.573.034	\$ 417.882.667
(-) Flujos de efectivo utilizados para adquisicion de Inversiones	-\$ 700.000.000	\$ -
(-) FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS PARA ADQUISICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$ 164.075.943	\$ 323.644.068
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 1.265.648.977	\$ 741.526.735
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) IMPORTES PROCEDENTES DE PRÉSTAMOS ENTIDADES FINANCIERAS	\$ 1.490.671.933	\$ 325.264.445
(+) IMPORTES PROCEDENTES DE PRÉSTAMOS U OTROS VINCULADOS		-\$ 1.101.062.805
(-) REEMBOLSOS DE PRÉSTAMOS ENTIDADES FINANCIERAS	-\$ 482.630.099	\$ -
(-) REEMBOLSOS DE PRÉSTAMOS U OTROS VINCULADOS	-\$ 1.381.086.553	\$ -
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-\$ 373.044.719	-\$ 775.798.360
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 821.858.998	-\$ 241.070.898
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 821.858.998	-\$ 241.070.898
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 1.616.026.223	\$ 1.857.097.121
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 794.167.225	\$ 1.616.026.223


HANS CHRISTIAN BOCK MOSQUERA
REPRESENTANTE LEGAL


BRIGHIT YISID BLANCO LA ROTTA
CONTADOR
TP 244267-T


JOSE HUGO PINZÓN ALMANZA
REVISOR FISCAL
TP 17033-T



Estados Financieros

UNIDOSSIS SAS

NIT. 900.281.394-6

Al 31 de diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)

Junto con el informe del Revisor Fiscal

(Valores expresados en pesos colombianos)

Contenido

1. Notas generales.....	4
2. Resumen de principales políticas contables.....	5
2.1. Bases de preparación.....	5
2.2. Base de contabilidad de causación.....	5
2.3. Importancia relativa y materialidad	5
2.4. Conversión en moneda extranjera	6
2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo	6
2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos	6
2.7. Instrumentos financieros.....	6
2.8. Inventarios	9
2.9. Propiedades, planta y equipo	9
2.10. Arrendamientos	10
2.11. Activos intangibles distintos de la plusvalía	11
2.12. Impuesto a las ganancias	11
2.13. Provisiones	12
2.14. Beneficios a empleados.....	13
2.15. Reconocimiento de ingresos y gastos	13
3. Nuevos pronunciamientos contables	14
4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	16
5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	16
6. Inventarios.....	18
7. Activos por Impuestos Corrientes	18
8. Otros Activos no financieros Corrientes	19
9. Propiedad planta y Equipo	20
10. Inversiones en asociadas.....	19
11. Activos intangibles distintos a la Plusvalía	21
12. Activo por Impuesto Diferido	22
13. Beneficios a los empleados	22
14. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	23
15. Pasivos por impuestos Corrientes	24
16. Otros pasivos financieros corrientes	24

17.	Otros pasivos no financieros corrientes.....	24
18.	Otros Pasivos Financieros.....	25
19.	Pasivo por impuesto diferido.....	24
20.	Patrimonio Neto	25
21.	Ingreso de Actividades Ordinarias.....	26
22.	Costo de Ventas.....	26
23.	Gasto de Ventas.....	27
24.	Gasto de Administración	27
25.	Otros ingresos.....	28
26.	Otros Gastos	28
27.	Costos Financieros.....	29
28.	Gastos por Impuestos.....	29
29.	Reserva Legal	29
30.	Administración de riesgos Financieros.....	30
31.	Indicadores Financieros.....	31
32.	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	31



UNIDOSSIS SAS

NIT.900.281.394-6

A. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024, Y AL 31 DE DICIEMBRE 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

1. Notas generales

NOTA 1: Información general

UNIDOSSIS SAS, es una Empresa de carácter privada, constituida en forma de sociedad simplificada por acciones, según consta documento privado del 22 de abril del 2009, inscrita el 4 de mayo del 2009 bajo el número 01294194 del libro IX y con periodo de duración indefinido.

Actualmente la sede administrativa está ubicada en la dirección principal es Cr 43 A No. 20 B 20 de la Ciudad de Bogotá D.C., departamento de Cundinamarca, Colombia.

UNIDOSSIS SAS, tiene como objeto social la producción, adecuación, transformación y distribución de todo tipo de medicamentos, entre los cuales se incluye los medicamentos de control especial y los huérfanos, insumos médicos quirúrgicos, equipos y todos aquellos productos relacionados con la salud humana.

Negocio en marcha: **UNIDOSSIS SAS** prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones, el acceso a los recursos del mercado financiero y el apoyo de los accionistas. La Compañía evalúa el impacto de tales factores en las operaciones futuras. De acuerdo con el análisis realizado por la administración de la Compañía, no se evidencia o se tiene conocimiento de situaciones que coloquen en riesgo la habilidad para continuar como negocio en marcha durante un futuro previsible.

NOTA 2: Políticas Contables

2. Resumen de principales políticas contables

2.1. Bases de preparación

- ✓ Los Estados Financieros de 2024-2023 han sido preparados de acuerdo con las normas adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decreto Único Reglamentario con el decreto 2483 del 2018 y sus modificatorios.
- ✓ Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.
- ✓ La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucren un alto nivel de juicio o complejidad, así como áreas donde los juicios y estimaciones son significativos para los estados financieros consolidados se revelan en la Nota (2.7.3, 2.8 Y 2.9)

2.2. Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3. Importancia relativa y materialidad

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

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

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

2.4. Conversión en moneda extranjera

Moneda funcional y de presentación: Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera (“la moneda funcional”). En el caso de UNIDOSSIS SAS, la moneda funcional se ha determinado que es el peso colombiano.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el Pasivo Corriente.

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos

El efectivo y equivalentes de efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo descrito anteriormente, se presentan en un rubro por separado en el estado de situación financiera como otros activos financieros y se excluyen del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

2.7. Instrumentos financieros

2.7.1. Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a. **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:**

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales.

Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

b. Otros activos financieros:

Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 10 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del periodo en que se incurren.

Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 10 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.7.2. Pasivos financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Préstamos por pagar).

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otros pasivos financieros (Préstamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo.

2.7.3. Deterioro de activos financieros

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c. Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda
- d. Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- e. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero o la tasa promedio por la que UNIDOSSIS SAS obtiene financiación. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

	MORA (DÍAS)	% DETERIORO
ENTRE	1-120	0%
	121-150	0%
	151-180	0%
	181-240	5%
	241-300	10%
	301-360	20%
	361-450	50%
	451-540	70%
	541-630	80%
	631-720	90%
MAYOR A	720	100%

2.7.4. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

2.8. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Para productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación).

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

2.9. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de su valor.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciados durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, éstos son definidos de forma individual de acuerdo con las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

La compañía utiliza para todas sus propiedades, plantas y equipo, el método del costo, el cual establece para su presentación en estados financieros el menor valor entre el valor en libros y el valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otras ganancias u otras pérdidas.

2.10. Arrendamientos

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato

recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la Compañía el derecho de uso del activo.

Aquellos arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado tienen la consideración de arrendamientos operativos.

Aquellos acuerdos de arrendamiento que transfieren a la Compañía los riesgos y beneficios significativos característicos de la propiedad de los bienes reciben el tratamiento de contratos de arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre valor razonable de la propiedad en arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos. El interés de los costos financieros se carga al resultado del año durante el periodo del arrendamiento, el saldo remanente del pasivo para cada periodo. Las propiedades, planta y equipo adquiridas bajo arrendamiento financiero son depreciadas de acuerdo con la vida útil del activo, o por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento, siempre y cuando la intención de la compañía no sea ejercer la opción de compra del activo.

2.11. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles se registran a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada, menos por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado y en todo caso en cada emisión de estados financieros. El periodo de amortización y el método de amortización son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

2.12. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

2.12.1. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.12.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas fiscales, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles futuras contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes utilidades imponibles futuras para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

2.13. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. En las provisiones no son reconocen pérdidas operativas futuras.

La determinación del importe de la provisión se basa en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, tomando en consideración toda la información disponible en la fecha de cierre, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

2.14. Beneficios a empleados

2.14.1. Beneficios a corto plazo

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. UNIDOSSIS SAS reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

2.14.2. Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la oferta.

2.15. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- b. El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- c. Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- d. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

Los ingresos derivados de la prestación de servicios de transmisión de datos, internet y servicios locales se reconocen cuando los servicios son prestados.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los

beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva.

Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos se reconocen de forma simultánea con el Ingreso generado.

3. Nuevos pronunciamientos contables

UNIDOSSIS SAS está clasificada en el Grupo 2, aplicando los requerimientos de la NIIF para las Pymes, la última actualización de este marco de información financiera es el contenido en el Decreto 2483 de 2018 y a corte de estos Estados Financieros año 2024 no se han incorporado nuevas normas o modificaciones de las NIIF para las pymes.

Dentro de los asuntos más relevantes propuestos por el IASB y están en discusión para el mes de marzo del 2023, son los siguientes:

Sección 2: se hacen aclaraciones sobre el término “responsabilidad pública”, igualmente los conceptos, generalidad y principios se ajustan con lo dispuesto en el marco conceptual de NIIF plenas publicado en el año 2018.

Sección 3: Se hacen aclaraciones sobre los requisitos relativos a la materialidad, el orden de las notas contables, de los subtotales y el desglose de las políticas contables.

Sección 4: Se hace una modificación para exigir el desglose de las partidas del estado de situación financiera.

Sección 5: En relación con los gastos se hace una aclaración para presentarlos en el estado de resultados o en las notas.

Sección 6: Se adiciona el requisito de revelar dividendos por separado de las acciones ordinarias y de otras acciones.

Sección 7: Se adiciona el requisito de revelar una conciliación de los cambios en los pasivos derivados de las actividades de financiación, incluidos los cambios derivados de los flujos de efectivo y los flujos no monetarios

Sección 8: Se hacen modificaciones para exigir a las entidades que divulguen «información importante sobre la política contable» en lugar de «políticas contables significativas».

Sección 9: Se modifican varios aspectos, entre ellos: La denominación de control, se establecen requisitos para cuando una matriz pierde el control de una filial, se reubican los requisitos sobre los cambios en la participación mayoritaria de una matriz en una filial, se adiciona un requisito de divulgación de información sobre la pérdida de control de una filial cuando la entidad retiene una inversión en la antigua filial, y finalmente se modifica la exigencia de información adicional en los estados financieros separados de una matriz, un inversor en una asociada o un inversor con intereses en una entidad controlada conjuntamente.

Sección 10: Se aplican básicamente dos modificaciones, una derivada de la eliminación de la opción de aplicar los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 39 en las secciones 11 y 12, y se hace una enmienda para introducir la definición de estimación contable para ayudar a las entidades a distinguir los cambios en las estimaciones contables de los cambios en las políticas contables.

Sección 11: Es tal vez de las secciones con más cambios, los más relevantes son: La eliminación de la opción de aplicar los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición. La Adición de requisitos para los contratos de garantía financiera emitidos. La aclaración de que los instrumentos de deuda que tienen características de pago anticipado con pagos de compensación negativos aún podrían cumplir los criterios que deben medirse al costo amortizado. La adición de un principio complementario para clasificar los instrumentos de deuda en función de sus características contractuales de flujo de caja y la aclaración de los requisitos de reclasificación para instrumentos financieros. El traslado a esta sección de los requisitos de la sección 23 sobre el reconocimiento de ingresos por dividendos. La adición de un modelo de deterioro de pérdidas crediticias esperadas para todos los activos financieros medidos al costo amortizado. La reubicación de los requisitos para estimar el valor razonable y divulgar información sobre las mediciones del valor razonable a la nueva Sección 12 Medición del valor razonable. La adición de requisitos de divulgación para las entidades que aplican el modelo de deterioro de pérdidas crediticias esperadas. La reubicación de los requisitos de la sección 12 a una parte separada de esta sección. La eliminación de los contratos para consideración contingente en una combinación de negocios del alcance de esta sección como consecuencia de las enmiendas a la Sección 19.

Sección 12: Al fusionarse la sección 11 con la anterior 12 y aprovechando la necesidad de consolidar en una sola sección, la medición del valor razonable, ahora la sección 12 se dedica para estos propósitos.

En su momento no hay partida significativa relevante en la presentación de Estados Financieros 2024, pero se está evaluando constantemente los cambios normativos.

B. NOTAS DE INFORMACION FINANCIERA

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El saldo a diciembre 31 comprendía:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	31/12/2024	31/12/2023
BANCOS	789.213.679	1.605.526.223
CAJA MENOR	4.953.546	10.500.000
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 794.167.225	\$ 1.616.026.223

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes en bancos nacionales, fondo de inversión donde se maneja el dinero con que cuenta UNIDOSSIS SAS de manera inmediata.

No hay efectivo y sus equivalentes restringidos.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El saldo a diciembre 31 comprendía:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	31/12/2024	31/12/2023
CLIENTES	23.000.327.243	18.206.292.307
DETERIORO DE CARTERA	- 3.249.579.138	- 3.249.539.307
TOTAL DEUDORES CLIENTES	\$ 19.750.748.105	\$ 14.956.753.000

DEUDORES-DEPOSITOS EN GARANTÍA	31/12/2024	31/12/2023
DEPÓSITO EN GARANTIA ARRENDAMIENTO	28.687.500	28.687.500
TOTAL DEPÓSITOS EN GARANTIA	\$ 28.687.500	\$ 28.687.500

DEUDORES-DEUDORES VARIOS	31/12/2024	31/12/2023
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	4.244.758.981	4.279.741.904
OTROS DEUDORES POR COBRAR	3.980.238.039	2.553.796.285
PRESTAMOS A TRABAJADORES	35.862.339	23.785.056
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 8.260.859.359	\$ 6.857.323.245
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	\$ 28.040.294.964	\$ 21.842.763.745

Los clientes representan la cartera por la venta y prestación de servicios farmacéuticos, las cuentas por cobrar a trabajadores y deudores varios son corrientes no presentaron deterioro ni baja en cuentas. La cartera se analizó individualmente, hallándoles el deterioro a los clientes que superaban la temporalidad de pago de acuerdo con la política contable.

Al cierre de diciembre del 2024 se poseía una cartera pendiente de facturar que asciende \$2.169.661.092, valores que corresponden a productos que fueron efectivamente entregados y la facturación se emite hasta el año siguiente.

En el año 2024 se realizó un constante seguimiento y evaluación a cada cliente analizando la recuperabilidad en los clientes en mora, para el cierre del año se estableció el deterioro de cartera de la siguiente manera:

UNIDOSSIS S.A.S
INFORME DETERIORO DE CARTERA
AÑO 2024 31 DIC 2024

Rangos de Política	Valor Cartera Total	% Participación	% Deterioro	Valor Deterioro
Corriente	7.938.580.592	38,39%	0,00%	-
0-120 días	6.654.826.457	32,19%	0,00%	-
121-150 días	405.230.152	1,96%	0,00%	-
151-180 días	175.971.942	0,85%	0,00%	-
181-240 días	1.487.444.821	7,19%	2,29%	74.372.241
241-300 días	512.976.563	2,48%	1,58%	51.297.656
301-360 días	439.927.255	2,13%	2,71%	87.985.451
361-450 días	34.760.603	0,17%	0,53%	17.380.302
451-540 días	15.381.727	0,07%	0,33%	10.767.209
541-630 días	19.231.297	0,09%	0,47%	15.385.038
Mayor a 3 años	2.992.391.242	14,47%	92,09%	2.992.391.241
	20.676.722.651	100%		3.249.579.138

En préstamos a accionistas se encuentran cuentas por cobrar a SAS por valor de \$ 4.183.968.882, a Veronica Peña Rodriguez por valor de \$ 39.925.917 y a Gonzalo Cardenas Vanegas por valor de \$ 20.863.182.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a montos derivados de pagos realizados por concepto de cuentas de terceros y de cuentas por cobrar que pueden ser capitalizables.

6. Inventarios

El saldo a diciembre 31 comprendía:

INVENTARIOS	31/12/2024	31/12/2023
MATERIAS PRIMAS	1.630.629.745	957.567.902
MATERIALES PARA PRODUCCIÓN	472.723.453	651.734.881
MATERIAL DE EMPAQUE Y ENVASE	341.531.675	49.708.395
PRODUCTO TERMINADO	14.336.662	20.937.598
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	\$ 2.459.221.535	\$ 1.679.948.776

A corte diciembre 31 del año 2024 se da salida al inventario que fue entregado y soportado con documento remisión y no facturado por cierre de facturación de los clientes, lo anterior en razón a que ya no existe control sobre los productos que se encuentran en instalaciones de los clientes y la facturación se emite en el año siguiente.

7. Activos por Impuestos Corrientes

El saldo a diciembre 31 comprendía:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
SOBRANTES EN LIQUID. PRIVADA DE IMPUESTOS-IVA	754.235.000	1.665.347.999
RETENCION EN LA FUENTE POR IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	60.424.342	38.658.006
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA SIGUIENTE	7.134.000	4.835.000
ANTICIPO DE RENTA	-	411.438.000
RETENCION EN LA FUENTE		1.080.748.629
RETENCIÓN IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	8.047.131
IMPUESTO AUTORRETENCION A TITULO SOBRE LA RETNA Y COMPLEMENTARIOS		186.303.000
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 821.793.342	\$ 3.395.377.765

Al cierre de cada periodo los anticipos de impuestos son compensados contra el pasivo correspondiente dejando el valor real a pagar o el saldo a favor según corresponda.

El saldo a favor por concepto de IVA corresponde a los periodos comprendidos entre el III Bimestre (mayo-junio) y el VI Bimestre (noviembre-diciembre) del año 2024. El saldo por retención de Industria y Comercio corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes durante el año 2024, las cuales aún no han sido aplicadas como descuento en la presentación de impuestos. El saldo anticipado por concepto de Industria y Comercio corresponde a los municipios de Villavicencio y Yumbo.

8. Otros Activos no financieros Corrientes

El saldo a diciembre 31 comprendía:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
ANTICIPOS A PROVEEDORES NACIONALES Y DEL EXTERIOR	277.171.194	87.604.982
A TRABAJADORES	5.753.419	8.772.516
GASTOS POR ANTICIPADO	-	2.249.100
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 282.924.613	\$ 98.626.598

Los anticipos y avances entregados a proveedores corresponden a pagos por servicios y/o bienes que aún no han sido prestados o entregados a la empresa. El rubro más representativo es el relacionado con Madco Arquitectos SAS, por un valor de \$223.699.170. Por otro lado, el monto por cobrar por concepto de anticipos a trabajadores corresponde a giros realizados para cenas navideñas y viáticos, los cuales deberán ser legalizados en el siguiente año.

9. Títulos de Devolución de impuestos

El saldo a diciembre 31 comprendía:

TITULOS DE DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS	31/12/2024	31/12/2023
TITULOS DE DEVOLUCION DE IMPUESTOS NACIONALES (TIDIS)	1.239.474.000	-
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 1.239.474.000	\$ -

Mediante la Resolución Devolución y/o Compensación No 202481130100400507 del 17 de Diciembre del 2024 la Dirección de Impuestos nacionales DIAN reconoce a la empresa Unidossis SAS títulos de devolución TIDIS por valor de \$ 1.239.474.000 los cuales se dan por la solicitud de devolución del impuesto de IVA generado en la declaración de IVA con formulario No 3004695372199 correspondiente al año gravable 2024 periodo 2.

10. Propiedad planta y Equipo

El saldo a diciembre 31 comprendía:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2024	31/12/2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.018.030.257	2.774.068.407
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	1.696.732.347	1.618.726.847
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	713.130.570	664.835.914
MUEBLES Y ENSERES	519.209.091	495.299.059
FLOTA Y EQUIPO TRANSPORTE	426.871.960	419.781.706
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	78.891.390	78.891.390
DEPRECIACION ACUMULADA	- 4.895.674.561	- 4.124.317.564
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.557.191.054	\$ 1.927.285.759

Para el año 2024 se adquiere el sistema de redes de comunicaciones para la sede administrativa, la sede líquidos y la sede de sólidos, se adquieren equipos de cómputo, en transporte se adquiere una moto para la sede de Dosquebradas, se realiza adquisición de maquinaria como equipos de extracción de aire y para la preparación automatizada de nutrición parenteral y otras mezclas intravenosas también se adquiere muebles para la sede administrativa.

Las mejoras en propiedades ajenas ascienden a \$1.696.732.347, correspondientes a adecuaciones y adquisiciones realizadas por UNIDOSSIS SAS este año en propiedades arrendadas bajo un contrato de arrendamiento operativo, en las cuales la compañía lleva a cabo sus actividades. El contrato de arrendamiento tiene una duración inicial de un año, con prórrogas automáticas. Considerando la naturaleza de la operación, la Gerencia ha determinado que la compañía permanecerá al menos 10 años en estas instalaciones, por lo que las mejoras se deprecian durante ese período. En cuanto a la nueva central de mezclas adquirida, la depreciación se calcula a 5 años, según la vida útil determinada por la cesión del contrato de arrendamiento.

Descripción	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipos de Computó	Flota y equipo de transporte	Mejoras en propiedades ajenas	Total propiedad planta y equipo
Saldo a Diciembre 2023	1.152.716.727	68.092.060	127.409.773	167.743.270	411.323.930	1.927.285.759
Adiciones realizadas	243.961.849	23.910.032	48.294.656	7.090.254	78.005.500	401.262.292
Disposiciones o Retiros						-
Transferencias a propiedades de inversión						-
Pérdida por deterioro						-
Depreciación	- 250.978.583	- 27.365.530	- 84.778.047	- 77.246.101	- 330.988.737	- 771.356.998
Otros Cambios						-
Saldo a Diciembre 2024	1.145.699.994	64.636.562	90.926.383	97.587.423	158.340.693	1.557.191.054

11. Inversiones en Asociadas

El saldo a diciembre 31 comprendía:

INVERSIONES EN ASOCIADAS	31/12/2024	31/12/2023
INVERSIONES EN SOCIEDADES	1.339.286.100	639.285.100
TOTAL INVERSIONES EN SOCIEDADES	\$ 1.339.286.100	\$ 639.285.100

UNIDOSSIS SAS posee una participación del 52.78% en la compañía Unidossis Santander S.A.S., aunque la administración y el control de esta sociedad no están a cargo de UNIDOSSIS SAS.

12. Activos intangibles distintos a la Plusvalía

El saldo a diciembre 31 comprendía:

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	31/12/2024	31/12/2023
SOFTWARE-LICENCIAS DE USO	373.853.426	282.070.724
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION ACUMULADA	- 253.861.368	- 109.327.059
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	223.504.386	150.900.404
TOTAL INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$ 343.496.445	\$ 323.644.068

UNIDOSSIS SAS en el año 2013 se firmó contrato de adquisición de licencia de uso e implementación del sistema de información NABUCO, licencia de uso a perpetuidad de los módulos de pedidos, interpretación, liberación, ordenes de producción, inventarios, workflow, calidad, despachos, facturación, seguridad y auditoria del sistema de información integral NABUCO, como solución a las áreas administrativas, ventas y de producción de la empresa; en este rubro también informamos licencias o programas para uso administrativo a vencimiento de un año.

El Software se encuentra inicial de funcionamiento algunos módulos están pendientes por culminar sin embargo para aquellos módulos que iniciaron operación UNIDOSSIS SAS ha reconocido una amortización correspondiente y teniendo en cuenta que la licencia es a perpetuidad y no se puede determinar de forma fiable una vida útil, se ha tomado la determinada de NIIF para PYMES que corresponde a 10 años.

En el año 2024, se realiza el mantenimiento y actualización anual de las licencias de los sistemas en uso.

En los gastos pagados por anticipado se encuentran los seguros adquiridos por la compañía por concepto de Pólizas Multi riesgo, Responsabilidad civil y contra actual, vida colectiva,

transportes, se encuentra también el pago de la suscripción de la plataforma de reclutamiento y selección de personal y se encuentra el pago de las certificaciones del Invima solicitando las certificaciones y recertificaciones de las centrales de mezcla.

13. Activo por Impuesto Diferido

El saldo a diciembre 31 comprendía:

Activo

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	31/12/2024	31/12/2023
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	395.965.000	-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	\$ 395.965.000	\$ -

Pasivo

PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	31/12/2024	31/12/2023
IMPUESTO DIFERIDO	48.384	55.419.531
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 48.384	\$ 55.419.531

El impuesto diferido, corresponde al impuesto que se espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias entre el valor en libros de activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera y las correspondientes bases fiscales, a una tarifa del 35%, para el año 2024 se presenta una diferencia temporaria entre la valoración fiscal y valoración contable de cartera, generando a futuro una recuperación de cartera en el gasto fiscal.

14. Beneficios a los empleados

El saldo a diciembre 31 comprendía:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31/12/2024	31/12/2023
CESANTIAS	545.975.239	433.046.990
VACACIONES CONSOLIDADAS	390.000.022	299.588.017
INTERESES DE CESANTIAS	61.588.360	46.871.798
SALARIOS POR PAGAR	8.998.842	-
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.006.562.463	\$ 779.506.805

15. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El saldo a diciembre 31 comprendía:

OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	31/12/2024	31/12/2023
NACIONALES	8.659.000.044	5.282.829.346
EXTERIOR	2.351.516	2.351.516
TOTAL OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	\$ 8.661.351.560	\$ 5.285.180.862

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31/12/2024	31/12/2023
ARRENDAMIENTO	461.505.869	218.742.422
HONORARIOS	324.766.881	495.247.809
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	178.305.429	104.539.099
OTROS	126.938.282	19.821.805
SERVICIOS TECNICOS	119.175.407	153.808.433
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	115.833.147	129.293.233
GASTOS DE VIAJE	13.315.896	9.035.108
SERVICIOS PUBLICOS	3.436.650	-
SEGUROS	801.639	12.069.828
GASTOS LEGALES	7.900	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.344.087.100	\$ 1.142.557.737

PASIVOS PAGO SEGURIDAD SOCIAL	31/12/2024	31/12/2023
APORTES POR PAGAR PENSIONES	115.480.713	97.131.013
APORTES POR PAGAR EPS	41.519.900	26.426.800
APORTES POR PAGAR PARAFISCALES (SENA, ICBF-CCF)	28.648.900	24.864.800
LIBRANZAS	22.617.123	30.241.129
APORTES POR PAGAR ARL	17.923.400	15.083.400
LIBRANZAS PROGRESSA Y SEGUROS DE VIDA	12.480.802	11.685.765
EMBARGOS	2.889.463	814.965
TOTAL PASIVOS PAGO SEGURIDAD SOCIAL	\$ 241.560.301	\$ 206.247.872

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
OTROS PASIVOS	1.109.967.799	1.109.967.799
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 1.109.967.799	\$ 1.109.967.799

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 11.356.966.761	\$ 7.743.954.270
--	--------------------------	-------------------------

16. Pasivos por impuestos Corrientes

El saldo a diciembre 31 comprendía:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
RENTA POR PAGAR	283.813.196	1.429.373.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	126.129.000	96.836.801
RETENCION EN LA FUENTE POR RENTA/IVA/ICA-AUTORETENCION RENTA ANTES CREE	93.049.000	69.294.407
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	8.004.000	7.728.000
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 510.995.196	\$ 1.603.232.208

17. Otros pasivos financieros corrientes

El saldo a diciembre 31 comprendía:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
CREDITOS BANCOS NACIONALES EN PESOS	1.499.999.626	500.000.000
TARJETAS DE CRÉDITO	9.327.693	1.285.485
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 1.509.327.319	\$ 501.285.485

18. Otros pasivos no financieros corrientes

El saldo a diciembre 31 comprendía:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	453.931.244	458.681.244
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 453.931.244	\$ 458.681.244

19. Otros Pasivos Financieros No Corrientes

El saldo a diciembre 31 comprendía:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	31/12/2024	31/12/2023
DEUDAS CON ACCIONISTAS	1.105.812.805	1.101.062.805
ANTICIPOS Y NOTAS CRÉDITO DE CLIENTES	74.233.076	25.946.629
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 1.180.045.881	\$ 1.127.009.434

20. Pasivo por impuesto diferido.

El saldo a diciembre 31 comprendía:

PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	31/12/2024	31/12/2023
IMPUESTO DIFERIDO	48.384	55.419.531
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 48.384	\$ 55.419.531

21. Patrimonio Neto

El saldo a diciembre 31 comprendía:

PATRIMONIO NETO	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAL AUTORIZADO	7.500.001.000	7.500.001.000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	1.031.359.720	1.031.359.720
RESERVA LEGAL	1.323.402.938	1.315.367.207
GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS ACUMULADAS	9.599.312.996	6.962.870.908
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.801.859.376	2.444.270.222
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 21.255.936.030	\$ 19.253.869.057

UNIDOSSIS SAS posee 7.500.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una. Durante el año, en la Asamblea Extraordinaria realizada el 18 de diciembre de 2023 (Acta No. 22), la asamblea de accionistas decidió ofrecer una (1) acción ordinaria para su suscripción, a un precio total de \$1.100.000.000. Por cada acción, se pagará COP \$1.000 por su valor nominal y COP \$1.099.999.000 como prima en la colocación de acciones. El valor total de la emisión asciende a COP \$1.031.359.720, desglosado de la siguiente manera:

- COP \$1.000, correspondiente al valor nominal total de la emisión.
- COP \$1.031.358.720, correspondiente a la prima en colocación total de la emisión.

REAL GOLDEN TRADING CORP sociedad panameña compra la acción emitida quedando la composición accionaria a 31 de diciembre de la siguiente manera:

Accionista	Acciones	Participación
Betafarma S.A.S.	3.775.000	50,333327%
Farmadossis S.A.S.	3.725.000	49,666660%
Real Golden Trading Corp.	1	0,000013%
Total	7.500.001	100,00000%

Para el ejercicio 2024 se realiza el cálculo de la reserva de carácter obligatorio según el Código de Comercio para proteger el patrimonio de la sociedad en caso futura de perdidas, la apropiación es del 10% de las utilidades del ejercicio. Esta reserva no es distribuible.

22. Ingreso de Actividades Ordinarias

El saldo a diciembre 31 comprendía:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2024	31/12/2023
ACT. OBJETO SOCIAL PRINCIPAL	37.581.331.158	32.639.946.176
OTRAS ACTIVIDADES	3.670.262.697	2.693.483.066
INGRESOS BRUTOS	\$ 41.251.593.855	\$ 35.333.429.242
TOTAL DEVOLUCIONES	- 278.704.503	- 288.753.616
TOTAL INGRESOS NETOS	\$ 40.972.889.352	\$ 35.044.675.626

23. Costo de Ventas

El saldo a diciembre 31 comprendía:

COSTO DE VENTAS	31/12/2024	31/12/2023
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16.707.588.959	15.150.531.057
COSTO MANO DE OBRA DIRECTA E INDIRECTA	10.271.711.307	8.616.027.015
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	6.464.282.028	4.945.158.446
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 33.443.582.294	\$ 28.711.716.518

24. Gasto de Ventas

El saldo a diciembre 31 comprendía:

GASTOS DE VENTAS	31/12/2024	31/12/2023
IMPUESTOS	405.610.000	328.219.861
GASTOS DE PERSONAL	196.378.471	117.771.924
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	178.371.197	166.343.313
SEGUROS	44.081.787	80.564.482
SERVICIOS	11.215.242	12.021.063
GASTOS DE VIAJE	5.074.919	16.785.315
GASTOS DE REPRES. Y RELACIONES PUBLICAS	2.980.651	2.319.632
TAXIS Y BUSES	1.032.050	9.284.648
LEGALES	416.500	18.000
DETERIORO DE CARTERA	39.830	- 526.655.385
HONORARIOS	-	5.156.900
CASINO Y RESTAURANTE	-	1.057.719
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	-	70.000
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 845.200.647	\$ 212.957.472

25. Gasto de Administración

El saldo a diciembre 31 comprendía:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31/12/2024	31/12/2023
GASTOS DE PERSONAL	1.276.639.600	902.326.013
SERVICIOS	293.213.050	63.154.849
HONORARIOS	239.399.637	254.713.524
DEPRECIACION	186.627.499	111.242.287
GASTOS LEGALES	151.746.626	113.052.441
ARRENDAMIENTOS	124.196.429	175.203.140
SEGUROS	63.771.730	88.538.865
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	43.111.454	26.040.186
GASTOS DE VIAJE	32.218.746	30.157.739
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	21.800.000	23.296.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20.182.088	22.924.278
ADECUACION E INSTALACION	16.527.993	385.294
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	16.376.444	49.460.282
IMPUESTOS	7.629.137	3.562.700
OTROS	7.445.946	6.574.960
GASTOS DE REPRES. Y RELACIONES PUBLICAS	6.555.927	45.580.201
TAXIS Y BUSES	3.164.160	25.721.184
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS	2.125.881	16.830.000
COMISIONES	442.501	279.869
CASINO Y RESTAURANTE	-	691.996
PARQUEADEROS	-	1.701
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2.513.174.848	\$ 1.959.737.509

26. Otros ingresos

El saldo a diciembre 31 comprendía:

OTROS INGRESOS	31/12/2024	31/12/2023
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	97.223.897	79.010.120
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.385.623	19.617.811
INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO	471.600	14.534.189
OTROS INGRESOS -EGRESOS	101.785	2.082.979
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	464.454.599
VENTA DE FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	15.500.000
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	-	181.630
INGRESO DIFERENCIA EN CAMBIO	-	2.753
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 102.182.905	\$ 595.378.575

27. Otros Gastos

El saldo a diciembre 31 comprendía:

OTROS GASTOS	31/12/2024	31/12/2023
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	167.345.774	65.555.633
IMPUESTOS ASUMIDOS	91.503.920	117.289.054
DESCUENTOS COMERCIALES	54.659.809	73.232.504
OTROS	32.927.672	14.007.710
DONACIONES	20.000.000	20.000.000
MULTAS, SANCIONES Y LITIGOS	4.587.841	6.136.000
OTROS	1.975.935	- 6.442.330
COSTOS Y PROCESOS JUDICIALES	856.853	-
INTERESES DE MORA	552.779	717.087
OTROS	2.259	749.675
PERDIDAS POR SINIESTROS	-	5.536.267
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 374.412.842	\$ 296.781.600

28. Costos Financieros

El saldo a diciembre 31 comprendía:

COSTOS FINANCIEROS NETOS	31/12/2024	31/12/2023
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	150.456.768	140.961.710
INTERESES CORRIENTES Y DE MORA	99.861.987	7.328.774
COMISIONES	15.560.663	11.617.695
GASTOS BANCARIOS	12.534.382	8.691.340
DIFERENCIA EN CAMBIO GASTO	-	629.737
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	\$ 278.413.800	\$ 167.969.782

29. Gastos por Impuestos

El saldo a diciembre 31 comprendía:

GASTOS POR IMPUESTOS	31/12/2024	31/12/2023
IMPUESTO DE RENTA/CORRIENTE	1.618.221.853	1.575.035.518
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	\$ 1.618.221.853	\$ 1.575.035.518

30. Reserva Legal

De la utilidad neta del año existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como máximo, el 50% del capital suscrito.

RESERVA LEGAL	2024
CAPITAL SUSCRITO	\$ 7.500.000.000
50% CAPITAL SUSCRITO	\$ 3.750.000.000
RESERVA LEGAL ACTUAL	\$ 1.323.402.938
RESERVA PENDIENTE POR REALIZAR	\$ 2.426.597.062

Detalle de la reserva legal:

AÑO	VALOR RESERVA LEGAL
2017	42.565.725
2018	21.478.036
2019	27.771.127
2020	192.170.970
2021	336.081.171
2022	231.543.628
2023	271.585.580
2024	200.206.701
TOTAL RESERVA LEGAL	1.323.402.938

31. Administración de riesgos Financieros

Factores de riesgo financiero UNIDOSSIS S.A.S. gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de crédito y liquidez.

Riesgo de Crédito: Es el riesgo de que una contraparte no cumpla con las obligaciones asumidas en virtud de un instrumento financiero o contrato comercial, lo que podría resultar en una pérdida financiera. La empresa está expuesta a este riesgo a través de sus actividades operativas, especialmente en relación con los deudores comerciales. Para gestionar el riesgo de crédito, la compañía asigna una línea de crédito a cada cliente, basada en un análisis detallado tanto individual como grupal de sus aspectos financieros, jurídicos, comerciales y de mercado. Estos análisis son realizados en el comité de crédito, el cual tiene la responsabilidad de determinar el límite de crédito y el plazo de pago. La empresa cuenta con informes detallados tanto a nivel de cliente como generales, lo que facilita la gestión de cobranza mensual. Además, dispone de sistemas para bloquear a los clientes que no cumplan con sus compromisos de pago o que hayan superado el límite de crédito asignado.

Riesgo de Liquidez: La empresa mantiene una política de liquidez alineada con el flujo de su capital de trabajo, garantizando el cumplimiento de los compromisos de pago a proveedores según la política establecida. Esta gestión se respalda en la elaboración de flujos de caja y presupuestos, los cuales se revisan periódicamente para determinar la posición de tesorería necesaria y asegurar que se cubran adecuadamente las necesidades de liquidez.

32. Indicadores Financieros

INDICADORES FINANCIEROS 2024			
MARGEN OPERACIONAL	Utilidad operacional	\$ 4.170.931.563	10,18%
	ventas	\$ 40.972.889.352	
MARGEN BRUTO	Utilidad bruta	\$ 7.529.307.058	18,38%
	ventas	\$ 40.972.889.352	
MARGEN NETO	Utilidad del ejercicio	\$ 1.801.859.398	4,40%
	ventas	\$ 40.972.889.352	
INDICE DE LIQUIDEZ	Activo corriente	\$ 33.637.875.679	2,3
	Pasivo corriente	\$ 14.837.782.983	
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Total pasivos	\$ 16.017.877.249	0,8
	Total patrimonio	\$ 21.255.936.052	
CAPITAL DE TRABAJO	Activo - inventario	\$ 31.178.654.144	2,1
	Pasivo corriente	\$ 14.837.782.983	

33. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

UNIDOSSIS SAS, No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

Las Revelaciones a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de **UNIDOSSIS SAS año gravable 2024.**

Las Revelaciones a los Estados Financieros año 2024 hacen parte integral de los Estados Financieros de UNIDOSSIS SAS

(Página 1 - 31)