CLOSTER PHARMA SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 2025	Diciembre 2024
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	44,140,475,535	42,927,917,193
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	52,561,524,194	56,428,517,008
Inventarios	9	29,157,595,304	44,045,085,092
Diferidos	10	1,408,927,415	3,315,070,243
		127,268,522,448	**146,716,589,536**
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	49,188,279,799	54,507,255,844
Inversiones	11	25,335,510	25,335,510
Propiedades, planta y equipo	12	13,774,985,826	11,756,950,750
		62,988,601,135	**66,289,542,104**
Total Activo		**190,257,123,583**	**213,006,131,640**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	13	-	17,043,217
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	52,823,440,670	73,448,435,059
Obligaciones Laborales	15	1,441,811,573	1,480,463,344
Pasivos por impuestos	16	1,499,842,000	1,967,836,100
Otros pasivos no financieros	17	134,823,490	166,865,544
		55,899,917,733	**77,080,643,264**
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	13	257,230,360	487,108,945
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	121,880,472,047	123,551,535,547
		122,137,702,407	**124,038,644,492**
Total Pasivo		**178,037,620,140**	**201,119,287,756**
PATRIMONIO			
Capital social	18	3,000,000,000	3,000,000,000
Reservas		1,272,486,875	493,898,944
Efectos NIIF		(3,713,038,753)	(3,713,038,753)
Resultado del Ejercicio		332,659,559	393,572,408
Utilidades acumuladas		11,327,395,762	11,712,411,285
Total del patrimonio		**12,219,503,443**	**11,886,843,884**
Total del Pasivo y del Patrimonio		**190,257,123,583**	**213,006,131,640**

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

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

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

LEIDY KATHERINE CABRERA C.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 287705-T
(Ver informe adjunto)

CLOSTER PHARMA SAS
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Ventas	19	91,886,706,983	108,143,764,181
Costo de ventas	20	(47,843,877,646)	(64,708,752,967)
Utilidad bruta		**44,042,829,337**	**43,435,011,214**
Gastos de administración	21	(9,390,160,800)	(8,234,936,989)
Gastos de ventas	21	(45,264,535,524)	(33,329,163,592)
Otros ingresos	22	23,415,021,736	13,693,878,457
Otros gastos	22	(10,931,124,190)	(13,365,956,682)
Utilidad operacional		**1,872,030,559**	**2,198,832,408**
Costos financieros			
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		**1,872,030,559**	**2,198,832,408**
Provisión para impuesto sobre la renta	23	(1,539,371,000)	(1,805,260,000)
Utilidad / Pérdida neta		**332,659,559**	**393,572,408**

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

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

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

LEIDY KATHERINE CABRERA C.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 287705-T
(Ver informe adjunto)

CLOSTER PHARMA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Utilidades acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2024	**3,000,000,000**	**493,898,944**	**361,043,555**	**7,638,328,977**	**11,493,271,476**
Movimiento del año	-	-	(361,043,555)	361,043,555	-
Utilidad del ejercicio	-	-	393,572,408	-	**393,572,408**
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**3,000,000,000**	**493,898,944**	**393,572,408**	**7,999,372,532**	**11,886,843,884**
Saldo al 1 de enero de 2025	**3,000,000,000**	**493,898,944**	**393,572,408**	**7,999,372,532**	**11,886,843,884**
Movimiento del año	-	778,587,931	(393,572,408)	(385,015,523)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	332,659,559	-	**332,659,559**
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2025	**3,000,000,000**	**1,272,486,875**	**332,659,559**	**7,614,357,009**	**12,219,503,443**

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

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

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

LEIDY KATHERINE CABRERA C.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 287705-T
(Ver informe adjunto)

CLOSTER PHARMA SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Resultado neto del ejercicio		332,659,559	393,572,408
Ajustadas por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12	1,311,197,942	1,049,245,622
Amortización diferidos	21	2,190,405,104	2,622,575,970
Provisión (recuperación) de deudores comerciales			
Cambios en el capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar	8	9,185,968,859	(27,858,774,229)
Cuentas por pagar	14	(22,296,057,889)	58,740,926,091
Inventarios	9	14,887,489,788	2,750,372,499
Pasivos por impuestos	16	(467,994,100)	(1,478,869,401)
Pasivos por beneficios a empleados	15	(38,651,771)	269,429,770
Otros pasivos	17	(32,042,054)	(576,335,334)
Efectivo neto generado por las operaciones		**5,072,975,438**	**35,912,143,396**
Impuesto de renta pagado			
Movimiento neto de impuestos diferidos			
Intereses pagados			
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación		**5,072,975,438**	**35,912,143,396**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisición de licencias y demás diferidos		(284,262,276)	(3,389,899,487)
Inversiones		-	39,000,000
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(3,329,233,018)	(9,340,312,311)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		**(3,613,495,294)**	**(12,691,211,798)**
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Disminución (aumento) de obligaciones financieras		(246,921,802)	(1,068,194,786)
Efectivo neto generado por las actividades de financiación		**(246,921,802)**	**(1,068,194,786)**
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo		**1,212,558,342**	**22,152,736,812**
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		42,927,917,193	20,775,180,381
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		**44,140,475,535**	**42,927,917,193**

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

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

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

LEIDY KATHERINE CABRERA C.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 287705-T
(Ver informe adjunto)