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 2025 Y 2024

Expresado en pesos colombianos

DESCRIPCION	NOTA	2025	analisis vertical	2024	analisis vertical	analisis horizontal 2025-2024
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.1	7.118.494.977	2,39%	13.301.629.795	5,94%	-46,5%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.2	162.928.630.853	54,69%	112.253.997.436	50,13%	45,1%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.2	2.032.824.348	0,68%	3.866.145.087	1,73%	-47,4%
INVENTARIOS	6.3	83.682.400.704	28,09%	75.007.280.184	33,50%	11,6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**255.762.350.882**	**85,85%**	**204.429.052.502**	**91,29%**	**25,1%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES	6.4	8.000.000.000	2,69%	0	0,00%	0,0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.4	20.032.913.248	6,72%	15.512.974.528	6,93%	29,1%
ACTIVOS INTANGIBLES	6.4	13.904.099.958	4,67%	3.773.361.366	1,69%	268,5%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	6.7	216.897.260	0,07%	216.897.260	0,10%	0,0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**42.153.910.467**	**14,15%**	**19.503.233.154**	**8,71%**	**116,1%**
TOTAL ACTIVO		**297.916.261.348**	**100,00%**	**223.932.285.656**	**100,00%**	**33,04%**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS c	6.5	12.350.627.291	8,58%	28.546.897.885	26,05%	-56,7%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.6	75.357.374.040	52,33%	40.099.338.783	36,59%	87,9%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	6.7	3.482.111.389	2,42%	5.000.560.596	4,56%	-30,4%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.8	3.093.270.126	2,15%	2.468.837.698	2,25%	25,3%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	6.9	-	0,00%	0	0,00%	0,0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**94.283.382.846**	**65,47%**	**76.115.634.962**	**69,45%**	**23,9%**
PASIVO NO CORRIENTE.						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6.5	4.029.574.663	2,80%	2.024.444.003	1,85%	99,0%
IMPUESTO DIFERIDO	6.7	596.489.024	0,41%	502.471.428	0,46%	18,7%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.6	43.858.685.173	30,46%	30.250.378.380	27,60%	45,0%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	6.9	1.240.990.123	0,86%	703.500.022	0,64%	76,4%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**49.725.738.984**	**34,53%**	**33.480.793.833**	**30,55%**	**48,5%**
TOTAL PASIVO		**144.009.121.830**	**100,00%**	**109.596.428.795**	**48,94%**	**31,40%**
PATRIMONIO						
CAPITAL	6.11	41.500.000.000	26,96%	41.500.000.000	36,30%	0,0%
RESERVA LEGAL	6.11	13.715.758.616	8,91%	10.395.557.057	9,09%	31,9%
RESERVA OCASIONAL	6.11	-	0,00%	0	0,00%	0,0%
RESULTADOS DEL PERIODO		42.938.912.710	27,90%	33.202.015.599	29,04%	29,3%
RESULTADOS ACUMULADOS		33.592.540.561	21,83%	17.592.540.561	15,39%	90,9%
AJUSTES POR ADOPCION		330.683.389	0,21%	330.683.389	0,29%	0,0%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		21.829.244.242	14,18%	11.315.060.255	9,90%	92,9%
TOTAL PATRIMONIO		**153.907.139.518**	**100,00%**	**114.335.856.861**	**100,00%**	**34,61%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**297.916.261.348**	**100,00%**	**223.932.285.656**	**100,00%**	**33,04%**

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

"VER OPINION ADJUNTA"

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 2025 Y 2024

Expresado en pesos colombianos

INGRESOS	NOTA	2025	Analisis V	2024	Analisis V	Analisis H 2025 -2024
INGRESOS ORDINARIOS						
VENTAS BRUTAS ORDINARIAS	6.12	801.440.489.150	107,51%	607.905.010.855	107,25%	31,84%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS	6.12	- 55.978.166.912	-7,51%	- 41.068.345.544	-7,25%	36,30%
VENTA NETA PRODUCTOS FARMAC. Y PRODUC PAR	6.12	**745.462.322.238**	**100,00%**	**566.836.665.310**	**100,00%**	**31,51%**
COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	6.14	558.371.399.444	74,90%	417.605.465.306	73,67%	33,71%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**187.090.922.795**	**25,10%**	**149.231.200.005**	**26,33%**	**25,37%**
GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION						
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)	6.15	44.602.559.266	5,98%	33.823.245.616	5,97%	31,87%
HONORARIOS	6.15	599.117.480	0,08%	683.520.258	0,12%	-12,35%
ARREDAMIENTOS	6.15	9.160.816.095	1,23%	6.426.554.494	1,13%	42,55%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.15	11.642.571	0,00%	41.046.516	0,01%	-71,64%
SERVICIOS	6.15	20.035.246.825	2,69%	12.069.696.432	2,13%	66,00%
GASTOS LEGALES	6.15	237.123.463	0,03%	81.114.445	0,01%	192,33%
IMPUESTOS	6.15	13.289.344.452	1,78%	10.913.904.305	1,93%	21,77%
SEGUROS	6.15	1.402.936.197	0,19%	859.808.693	0,15%	63,17%
MANTENIMIENTO	6.15	2.809.196.490	0,38%	7.158.572.069	1,26%	-60,76%
ADECUACION E INSTALACION	6.15	15.190.606.046	2,04%	3.411.299.714	0,60%	345,30%
GASTOS DE VIAJES	6.15	2.913.890.854	0,39%	1.567.002.723	0,28%	85,95%
DEPRECIACION	6.15	1.143.221.657	0,15%	1.131.055.138	0,20%	1,08%
AMORTIZACION	6.15	62.230.829	0,01%	-	0,00%	0,00%
GASTOS DIVERSOS	6.15	6.019.584.199	0,81%	5.735.557.048	1,01%	4,95%
DETERIORO DE CARTERA	6.15	18.220.725.954	2,44%	15.776.552.356	2,78%	15,49%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	6.15	**135.698.242.379**	**18,20%**	**99.678.929.806**	**17,59%**	**36,14%**
UTILIDAD OPERACIONAL		**51.392.680.416**	**6,89%**	**49.552.270.199**	**8,74%**	**3,71%**
OTROS INGRESOS						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		21.504.499.061	2,88%	10.169.193.978	1,79%	111,47%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.010.772	0,00%	19.572.312	0,00%	-89,73%
INGRESOS DIVERSOS		6.203.681.314	0,83%	1.686.197.315	0,30%	267,91%
TOTAL OTROS INGRESOS	6.13	**27.710.191.148**	3,72%	**11.874.963.605**	**2,09%**	133,35%
OTROS GASTOS		889.542.044	0,12%	8.109.127.693	1,43%	-89,03%
COSTOS POR PRESTAMOS		7.541.618.685	1,01%	-	0,00%	0,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6.16	**8.431.160.728**	**1,13%**	**8.109.127.693**	**1,43%**	**3,97%**
GANANCIAS Y PERDIDAS		**70.671.710.835**	9,48%	**53.318.106.110**	9,41%	**32,55%**
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.15	2.338.574.653	0,31%	2.125.062.400	0,37%	10,05%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		**68.333.136.182**	**9,17%**	**51.193.043.710**	**9,03%**	**33,48%**
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	8.1	25.394.223.472	3,41%	17.991.028.111	3,17%	41,15%
RESULTADO DEL PERIODO		**42.938.912.710**	**5,76%**	**33.202.015.599**	**5,86%**	**29,33%**

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
"VER OPINION ADJUNTA"

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 2025-2024

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 2024	**41.500.000.000**		**11.645.743.644**	**8.163.052.550**	**-**	**8.500.000.000**	**22.325.045.068**	**92.133.841.262**
Resultado Integral total del año 2024	**-**	**-**	**-**	**2.232.504.507**	**-**	**9.092.540.562**	**10.876.970.530**	**22.202.015.599**
Resultado (Perdida) del Ejercicio	-						10.876.970.530	10.876.970.530
resultados acumulados	-				-	9.092.540.562		9.092.540.562
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**	**-**	**11.645.743.644**	**10.395.557.057**	**-**	**17.592.540.562**	**33.202.015.598**	**114.335.856.861**
Correcciones de Errores de un Periodo Anterior								-
Cambios en Politicas Contables								-
Saldo Reexpresado al 31 de diciembre de 2024	**41.500.000.000**	**-**	**11.645.743.644**	**10.395.557.057**	**-**	**17.592.540.562**	**33.202.015.598**	**114.335.856.861**
Resultado Integral total del año 2025	**-**	**-**	**10.514.183.988**	**3.320.201.559**	**-**	**-**	**9.736.897.111**	**23.571.282.658**
Resultado (Perdida) del Ejercicio						-	9.736.897.111	9.736.897.111
resultados acumulados						-	-	-
Capitalizacion Utilidades Acumuladas								-
reserva legal				3.320.201.559				3.320.201.559
reservas ocasionales	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Transacciones con Propietarios	-							
Emisiones de Acciones							-	-
Dividendos Decretados a los Propietarios				-	-		-	-
Superavit por valorizaciones			10.514.183.988		-			10.514.183.988
Apropiacion (Liberacion) de otras Reservas Ocasionales			-					-
								-
Saldo a 31 de diciembre 2025	**41.500.000.000**	**-**	**22.159.927.632**	**13.715.758.616**	**-**	**17.592.540.562**	**42.938.912.709**	**137.907.139.518**

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
"VER OPINION ADJUNTA"

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 2025 Y 2024

Expresado en pesos colombianos

		2025		2024
Actividades de Operación				
Venta de Bienes y Servicios		745.462.322.238		566.836.665.310
Costos de Mercancias	-	558.371.399.444	-	446.356.079.206
Gastos de Administracion y Ventas	-	149.022.303.754	-	107.788.057.499
Impuesto de ICA	-	2.338.574.653	-	2.125.062.400
Ipuestos a las ganancias	-	25.394.223.472	-	17.991.028.111
Anticipos y Avances Recibidos		537.490.102		198.437.539
Activos por Impuestos Corrientes	-	1.833.320.738		-
Deudores Comerciales	-	50.674.633.417	-	3.615.800.552
Total flujo por actividades de operación	**-**	**41.634.643.137**	**-**	**10.840.924.918**
Actividades de Inversion				
Inversiones	-	8.000.000.000		-
Maquinaria y equipo	-	375.051.802	-	127.213.826
Equipo de oficina	-	766.879.970	-	187.139.332
Equipo de computacion y comunicación	-	996.127.892	-	287.308.762
Equipo de Transporte	-	116.897.927	-	205.347.479
Construcciones en curso	-	499.514.229		-
Intangibles	-	2.072.369.421		
Total Flujo por Actividades de Inversion	**-**	**12.826.841.242**	**-**	**807.009.399**
Actividades de Financiacion				
Creditos Financieros	-	14.191.139.934		12.188.728.667
Otros Creditos		48.866.342.051		8.769.592.500
Rendimientos financieros		21.504.499.061		10.169.193.978
Ingresos Diversos		6.205.692.086		-
Pago de Dividendos	-	14.107.043.703	-	13.232.504.508
Total Flujo por Actividades de Financiacion		**48.278.349.561**		**17.895.010.637**
Efectivo al Inicio del Periodo		13.301.629.795		7.054.553.475
Flujo de efectivo del periodo	-	6.183.134.818		6.247.076.320
Efectivo al Final del Periodo		7.118.494.977		13.301.629.795

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
"VER OPINION ADJUNTA"

CERTIFICACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025

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 2025, 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 2025, 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 17 días de febrero 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 2025 y 2024
(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 2025 y 2024.

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 2025, 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 2025. 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 2025.

Estado de Resultado Integral por el periodo entre el 01 de enero de 2025 y el 31 diciembre de 2025 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.

7.0 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

6.1. 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	2025	2024	Variación	% Variación
MONEDA NACIONAL	137.851.928	92.113.081	45.738.847	50%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	2.808.573.319	4.122.037.027	-1.313.463.708	-32%
BANCOS CUENTAS DE AHORROS	4.008.676.119	176.674.523	3.832.001.596	2169%
DERECHOS FIDUCIARIOS	163.393.611	8.910.804.985	-8.747.411.374	-98%
Totales, Efectivo y Equivalente al Efectivo	**7.118.494.977**	**13.301.629.616**	**-6.183.134.639**	**-46%**

El valor más representativo de las cuentas corrientes se centra en la cuenta N° 383 003 126, constituida en el banco Occidente con un valor de $1.271.810.000 y en las cuentas de ahorro el saldo más significativo se encuentra en Bancolombia N° 454 244 439-17, por valor de $3.508.191.000.

6.2 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 2025 y 2024 se ha estimado un deterioro para cuentas incobrables por la venta de bienes por valor de $8.702.068.000 y provisiones Clientes $4.789.539.000, respectivamente. Este deterioro y provisión se ha determinado con base en el análisis de cuentas y experiencia de periodos anteriores, la provisión se registra específicamente por los clientes Comparta y Dto. De Boyacá.

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	2025	2024	Variación	% Variación
CLIENTES	175.902.409.873	127.676.302.452	48.226.107.421	38%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	182.784	30.221.820	-30.039.036	-99%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	15.244	2.011.100	-1.995.856	-99%
ANTICIPOS Y AVANCES	378.893.361	358.604.451	20.288.910	6%
ANTICIPO DE IMP. Y CONTRIBUCIONES	2.032.824.348	3.866.145.087	-1.833.320.738	-47%
CUENTAS POR COBRAR A TRAB.	119.465.476	117.273.836	2.191.640	2%
DEUDORES VARIOS	19.271.273	81.036	19.190.237	23681 %
PROVISIONES	(13.491.607.158)	(15.930.497.259)	2.438.890.100	-15%
Totales, Deudores Comerciales y Otras Cuentas	**164.961.455.201**	**116.120.142.523**	**48.841.312.679**	**42%**

6.3 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 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	83.682.400.704	75.007.280.184	8.675.120.520	11,57%
Total, Inventario	**83.682.400.704**	**75.007.280.184**	**8.675.120.520**	**11,57%**

6.4 INVERSIONES:

Corresponde a las Inversiones realizadas en la Empresa MALL VIVE el 12 de septiembre de 2025, con un capital suscrito de ($8.000.000.000), divididas en 8.000 acciones ordinarias de valor nominal ($1.000.000) cada una, de las cuales el 100% de las acciones corresponde a DISCOLMETS SAS en su totalidad.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
INVERSIONES	8,000,000,000	0	8,000,000,000	100%
Total, Inversiones	**8,000,000,000**	**0**	**8,000,000,000**	**100%**

6.4. 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 2025 y 2024:

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
PROPIEDADES DE INVERSION	1.534.531.859	1.534.531.859	0	0,00%
TERRENOS	3.145.636.127	932.500.000	2.213.136.127	237,33%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	499.514.230	0	499.514.230	0,00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10.792.020.840	10.366.835.596	425.185.244	4,10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.813.404.194	1.438.352.392	375.051.802	26,08%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.756.680.534	989.800.565	766.879.970	77,48%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.213.467.275	1.217.339.382	996.127.892	81,83%
EQUIPO DE TRANSPORTE Y ELEVACION	3.996.386.123	3.879.488.196	116.897.927	3,01%
DEPRECIACION ACUMULADA	(5.718.727.934)	(4.845.873.462)	-872.854.472	18,01%
Total, Propiedad Planta y Equipo	**20.032.913.248**	**15.512.974.528**	**4.519.938.720**	**29,14%**

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

6.4. 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 2025 y 2024

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
MARCAS	3.495.500	3.495.500	0	0,00%
DERECHOS	1.235.092.807	0	1.235.092.807	0,00%
LICENCIAS	12.945.448.993	3.987.572.379	8.957.876.614	224,64%
AMORTIZACION ACUMULADA	-279.937.342	(217.706.513)	-62.230.829	28,58%
Total, Propiedad Planta y Equipo	**13.904.099.958**	**3.773.361.366**	**10.130.738.592**	**268,48%**

En el año 2025 se cuantifico por valor de $8.120.600.000; los 273 módulos que han sido diseñados en DISCOLNET y que se encuentran en uso para toda la Empresa, como soporte de informes basados en la información alimentada en MANTIS WEB.

6.5. 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 (BBVA), 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 por valor de $14.713.535.000; con una disminución equivalente al (48.46%) y Obligaciones Financieras a Largo Plazo por $1.666.6666 equivalente al (-17.67%).

Para los créditos ordinarios en el año 2025 se cubrió la totalidad del crédito con el Bancolombia.

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 segundo semestre del año 2025 el financiamiento de los proveedores se apalanco con préstamos de nuestras Empresas socias como el HOLDING y MALL VIVE, de esta manera evidenciamos una disminución significativa en los saldos a pagar con los factoring (Bancolombia) (8.17%) y los Unidirectos (B. Occidente) (41.08%), de esta manera se logró como estrategia financiera disminuir la utilización de los créditos ordinario.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
T.C.B/BANCOLOMBIA No.0589 Mastercard	362.755	7.628.017	-7.265.262	-95,24%
T.C B/COLOMBIA No. **4850	-	645.833	-645.833	-100,00%
T.C B/COLOMBIA No. 50740197	-	6.072.787	-6.072.787	-100,00%
TC B/COLOMBIA 6206 AMERICAM EXPRESS	7.921.584	10.189.179	-2.267.595	-22,25%
TC B/COLOMBIA 3196 MASTERCARD	6.033.035	0	6.033.035	0,00%
UNIDIRECTO BCO OCCIDENTE	10.522.788.981	17.859.083.796	-7.336.294.815	-41,08%
UNIDIRECTO BANCOLOMBIA	1.813.520.934	5.115.825.375	-3.302.304.441	-64,55%
LEASING BANCOLOMBIA	1.378.427.101	1.501.021.566	-122.594.465	-8,17%
LEASING BANCO BOGOTA	984.480.896	0	984.480.896	0,00%
PAGARE BANCOLOMBIA	-	2.046.431.062	-2.046.431.062	-100,00%
PAGARE BBVA	0	2.000.000.000	-2.000.000.000	-100,00%
Total, Obligaciones Financieras No Corrientes	**14.713.535.287**	**28.546.897.614**	**-13.833.362.327**	**-48,46%**
PAGARE A LARGO PLAZO	1.666.666.667	1.666.666.667	0	0,00%
LEASING LARGO PLAZO	0	357.777.607	-357.777.607	-100,00%

Total, Obligaciones Financieras No Corrientes	**1.666.666.667**	**2.024.444.274**	**-357.777.607**	**-17,67%**
Total, Obligaciones Financieras	**16.380.201.954**	**30.571.341.888**	**-14.191.139.934**	**-46,42%**

6.6. 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 2025, los cuales representa un total de $119.216.059.213, con un incremento del 69.46% en comparación del año 2024, siendo lo más significativo las cuentas por pagar a proveedores.
El siguiente es el detalle del valor en libros de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
NACIONALES	101.777.709.368	64.042.889.934	37.734.819.434	58,92%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	0	10.000.000	-10.000.000	-100,00%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	15.305.002.032	4.357.757.707	10.947.244.325	251,21%
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.090.539.020	967.993.588	122.545.432	12,66%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	85.191.396	141.862.653	-56.671.257	-39,95%
IMP. IND. Y CCIO RETENIDO	264.361.724	301.064.190	-36.702.466	-12,19%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	693.255.673	528.149.090	165.106.583	31,26%
Total, Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	**119.216.059.213**	**70.349.717.163**	**48.866.342.050**	**69,46%**

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.

6.7. Impuestos Gravámenes y Tasas

El siguiente es el detalle del valor en libros de Impuestos gravámenes y Tasas a 31 de diciembre de 2025 y 2024, donde el valor más significativo se centra en el impuesto de industria y comercio a nivel nacional ($1.659.699.000), seguido del impuesto de renta por valor de ($1.451.724.000), valores a girar.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.451.723.929	2.936.169.416	-1.484.445.487	-50,56%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	369.403.906	330.561.402	38.842.504	11,75%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.659.699.000	1.732.563.000	-72.864.000	-4,21%

OTROS	1.284.554	1.266.778	17.776	1,40%
Total, Impuestos Gravámenes y Tasas	**3.482.111.389**	**5.000.560.596**	**-1.518.449.207**	**-30,37%**
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	216.897.260	216.897.260	0	0,00%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	596.489.024	502.471.428	94.017.596	18,71%
Total, Impuestos Diferidos	**813.386.284**	**719.368.688**	**94.017.596**	**13,07%**
Total, Impuestos	**4.295.497.673**	**5.719.929.284**	**-1.424.431.611**	**-24,90%**

Estos impuestos se calculan utilizando la tasa impositiva aplicable a nivel nacional y municipal donde opera la Sociedad, En 2025, 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.

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.

6.8. Beneficios a los Empleados.

El siguiente es el detalle del valor en libros de Beneficios a los Empleados a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
SALARIOS POR PAGAR	131.849.599	74.675.176	57.174.424	76,56%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.891.309.577	1.481.124.943	410.184.634	27,69%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	254.616.341	195.795.145	58.821.196	30,04%
PRIMA DE SERVICIOS	4.007.187	996.468	3.010.719	302,14%
VACACIONES CONSOLIDADAS	811.487.421	716.245.966	95.241.455	13,30%
Total, Beneficios a los Empleados	**3.093.270.126**	**2.468.837.698**	**624.432.429**	**25,29%**

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.

6.9. Anticipos y avances recibidos

El siguiente es el detalle del valor en libros de Anticipos y Avances Recibidos a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
ANTICIPOS DE CLIENTES	300.595.427	322.819.834	-22.224.407	-6,88%
SERVICIO DE DISPENSACION	899.015.727	244.346.038	654.669.689	267,93%
CUOTAS DE RECUPERACION	41.378.970	136.334.150	-94.955.180	-69,65%
Total, Anticipos y Avances Recibidos	**1.240.990.123**	**703.500.022**	**537.490.102**	**76,40%**

Dentro de este rubro se encuentran identificados los rubros de anticipos cliente y los copagos recibidos en los SF donde se presta el servicio de dispensación.

6.11. Capital

El siguiente es el detalle del valor en libros del Capital a 31 de diciembre de 2025.

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

6.11. 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.

6.12. 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 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	801.440.489.150	607.905.010.855	193.535.478.296	31,84%

DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	(55.978.166.912)	(41.068.345.544)	-14.909.821.368	36,30%
Total, Venta neta productos farmacéuticos	**745.462.322.238**	**566.836.665.310**	**178.625.656.928**	**31,51%**

Durante el año 2025 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 Dispensación con $439.062.065.811 representando un 54.78% de los ingresos totales.

CONCEPTO	Ventas 2025	Ventas 2024
Dispensación	439.062.065.811	89.939.010.751
Distribución	294.276.050.352	457.937.122.573
Outsourcing	68.102.372.987	60.028.877.531
Total, general	**801.440.489.150**	**607.905.010.855**

6.14. 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 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	558.371.399.444	417.605.481.413	140.765.918.031	33,71%
Total, Costo de mercancía Vendida	**558.371.399.444**	**417.605.481.413**	**140.765.918.031**	**33,71%**

6.15. 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 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
GASTOS DE PERSONAL	44.602.559.266	33.823.245.616	10.779.313.650	31,87%
HONORARIOS	599.117.480	683.520.258	-84.402.778	-12,35%
IMPUESTOS	15.627.919.105	13.038.966.705	2.588.952.401	19,86%
ARRENDAMIENTOS	9.160.816.095	6.426.554.494	2.734.261.601	42,55%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	11.642.571	41.046.516	-29.403.945	-71,64%
SEGUROS	1.402.936.197	859.808.693	543.127.503	63,17%
SERVICIOS	20.035.246.825	12.069.696.432	7.965.550.394	66,00%

GASTOS LEGALES	237.123.463	81.114.445	156.009.018	192,33%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.809.196.490	7.158.572.069	-4.349.375.578	-60,76%
ADECUACION E INSTALACION	15.190.606.046	3.411.299.714	11.779.306.332	345,30%
GASTOS DE VIAJES	2.913.890.854	1.567.002.723	1.346.888.131	85,95%
DEPRECIACIONES	1.143.221.657	1.131.055.138	12.166.520	1,08%
AMORTIZACIONES	62.230.829	0	62.230.829	0,00%
DIVERSOS	6.019.584.199	5.735.557.048	284.027.151	4,95%
PROVISION	18.220.725.954	15.776.552.356	2.444.173.598	15,49%
Total, Gastos Ordinario	**138.036.817.032**	**101.803.992.206**	**36.232.824.826**	**35,59%**

6.13. 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 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
FINANCIEROS	21.504.499.061	10.169.193.978	11.335.305.083	111,47%
INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.010.772	19.572.312	-17.561.540	-89,73%
DIVERSOS	6.203.681.314	1.686.197.315	4.517.483.999	267,91%
Total, Otros Ingresos	**27.710.191.148**	**11.874.963.605**	**15.835.227.543**	**133,35%**

6.16 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 2025 y 2024.

Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
FINANCIEROS	7.541.618.685	7.553.819.587	-12.200.902	-0,16%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	838.005.120	489.154.655	348.850.465	71,32%
GASTOS DIVERSOS	51.536.923	66.153.451	-14.616.528	-22,09%
Total, Gastos No Operacionales	**8.431.160.728**	**8.109.127.693**	**322.033.035**	**3,97%**

8.1. Impuesto de Renta

Corresponde a los gastos causados por impuesto de Renta por el año gravable 2025 y 2024.

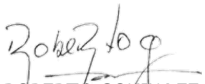
Descripción	2025	2024	Variación	% Variación
IMPUESTOS DE RENTA	25.394.223.472	17.991.028.111	7.403.195.361	41,15%
Total, Impuesto de Renta	**25.394.223.472**	**17.991.028.111**	**7.403.195.361**	**41,15%**



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
"VER OPINION ADJUNTA"

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 2025, 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.

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

38

continuidad del negocio, y revelando, según corresponda, cualquier incertidumbre significativa identificada. 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 lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, manifestando que han sido previamente verificados y que han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, y que las cifras en ellos contenidas reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad, conforme a las afirmaciones explícitas e implícitas en cada uno de sus elementos. Dicha certificación forma parte integral de los estados financieros que he auditado.

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 existen en la fecha de corte y 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 y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros.
- **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, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda mi auditoría.

Además, informo que, durante el año 2025, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales, al marco técnico normativo contable aplicable en Colombia y a la técnica contable; he verificado el cumplimiento de las normas fiscales y de los reportes regulatorios exigidos, sin evidenciar hallazgos significativos.

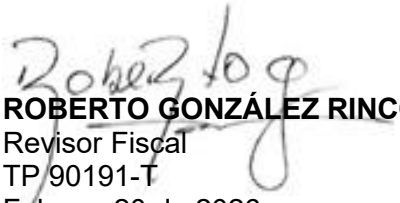
Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de

registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros 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, en todos los aspectos importantes.



ROBERTO GONZÁLEZ RINCÓN
Revisor Fiscal
TP 90191-T
Febrero 20 de 2026
DCM-DIC-RF-FEB2026-2048