

SANLY LABORATORIOS SAS EN REORGANIZACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 30 DE JUNIO DE 2024 y 2023

NOTA 1 MARCO PARA LA INFORMACION FINANCIERA.

La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Sanly Laboratorios SAS en Reorganización fueron estructurados y preparados de conformidad con la Ley 1314 de 2009 la cual establece los principios y normas para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y demás normas de contabilidad que le son concordantes, así como todos sus decretos reglamentarios.

Sanly Laboratorios SAS en Reorganización es una empresa legalmente constituida mediante documento privado No 1 de asamblea de accionistas del 13 de marzo de 2014 inscrita el 19 de marzo de 2014 bajo número 01817771 del libro IX, mediante el cual se constituye la persona jurídica; tiene como objeto social principal la producción, distribución, y comercialización de producto farmacéuticos, suplementos dietarios, cosméticos y materias primas farmacéuticas así como cualquier actividad comercial 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 el comercio y el desarrollo de la compañía.

El domicilio principal de la compañía es en la dirección Calle 16 J # 98-18 en la ciudad de Bogotá, la compañía fue constituida en Colombia.

Hipótesis de Negocio en Marcha

La compañía por algunas dificultades financieras y en vista del plan de negocio proyectado para los siguientes años, solicitó admisión al proceso de Re-Organización empresarial ante la Superintendencia de Sociedades, en la cual fue admitida en octubre de 2023 mediante auto no. 2022-INS-2071, en donde por lo anteriormente mencionado se da por hecho del supuesto de negocio en marcha.

NORMAS

BASICAS

De acuerdo a lo establecido por la normatividad NIIF para Pymes, los siguientes fueron los principales principios y normas establecidos para la elaboración y preparación de los estados financieros de la compañía Sanly Laboratorios SAS:

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros de SANLY LABORATORIOS SAS, debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad.

La información es material (y por ello es relevante), si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la entidad.

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de SANLY LABORATORIOS SAS, debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros de la compañía Sanly Laboratorios SAS, sin perjuicio en la normatividad fiscal.

Prudencia.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad.

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esta entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad.

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Marco de Referencia Técnico NIIF para Pymes.

La Compañía Sanly Laboratorios SAS, aplica como marco de referencia técnico contable la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Compañías, para la elaboración y presentación de las políticas contables y sus estados financieros; la Compañía Sanly Laboratorios SAS deberá revelar en las notas a los estados financieros una declaración, explícita y sin reservas, de que los estados financieros cumplen con todos los requerimientos establecidos en la normativa adoptada.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo establecido por las NIIF para Pymes requiere que las directivas hagan estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Vigencia de las Políticas Contables

La vigencia de las políticas contables inicia desde el momento que la compañía Sanly Laboratorios SAS empieza a aplicar el marco de referencia técnico contable adoptado en enero de 2019. La aplicación de las políticas contables será por tiempo indefinido y estarán sujetas a los cambios ocurridos en el marco normativo contable o a los cambios en las operaciones de la Sanly Laboratorios SAS.

Moneda Funcional

Los estados financieros de la Compañía serán preparados y expresados en unidades monetarias de (COP) Peso Colombiano (Moneda funcional o local); en operaciones con moneda extranjera se deberá hacer la conversión equivalente al tipo de cambio disponible al dólar según corresponda, a la fecha que se presenta la información.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Criterios de Reconocimiento.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago (liquidez que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo) y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Medición Inicial y posterior.

Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo para el depositante o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Los equivalentes al efectivo se tienen principalmente para cumplimiento de compromisos de pago a menos de (3) tres meses. Las inversiones financieras se consideran como equivalentes al efectivo, en la medida en que sean fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y estén sujetas a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, SANLY LABORATORIOS SAS, no reconocerá estos

recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF.

La moneda funcional será el peso colombiano COP.

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Criterios de Reconocimiento.

La compañía Sanly Laboratorios SAS deberá reconocer las cuentas por cobrar en el momento en que se vendieron los productos, o cuando se transfirieron los riesgos y beneficios asociados al producto entregado, sin importar la fecha de elaboración del documento legal de respaldo.

Medición Inicial.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, deberá realizar la medición inicial de las Cuentas por Cobrar al valor de la operación, en donde se deben incluir todos los costos asociados a esta.

Medición Posterior.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, al momento de elaborar los estados financieros del período sobre el que informa deberá realizar la medición posterior de las cuentas por cobrar al costo.

Deterioro del Valor.

El deterioro del valor de las Cuentas por Cobrar de la compañía Sanly Laboratorios SAS, corresponderá a lo siguiente:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.

- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdos.
- Cuando la cartera supere 360 días de mora se aplicará un deterioro del 15%.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente, tal y como se indica en esta política.

INVENTARIOS.

Criterios de reconocimiento.

Los inventarios comprados se reconocerán como tales si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sean un recurso tangible controlado.
- b. Que sean utilizados en la operación de SANLY LABORATORIOS SAS.
- c. Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su consumo o venta.
- d. Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- e. Que el bien se haya recibido a satisfacción por parte de SANLY LABORATORIOS SAS y se hayan transferido a su favor los riesgos y beneficios que incorpora.

Se entiende que el bien se ha recibido a satisfacción, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor. Si el acuerdo establece que el inventario se entrega en la bodega del proveedor, se entenderá recibido a satisfacción por SANLY LABORATORIOS SAS en el momento en que es entregado en el lugar indicado y a partir de ese momento, los riesgos son asumidos por el comprador. Si el acuerdo establece que el inventario se entrega en SANLY LABORATORIOS SAS, se entenderá como recibido cuando se ubique en las bodegas o almacenes de ésta.

Medición Inicial.

El criterio de materialidad en el reconocimiento inicial será al costo de adquisición y todos los otros costos asociados a la elaboración o maquila del producto

Medición posterior.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, al momento de elaborar los estados financieros del período sobre el que informa deberá realizar la medición posterior

de sus inventarios al menor valor entre el costo y su valor razonable.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

Criterios de Reconocimiento.

SANLY LABORATORIOS SAS reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por SANLY LABORATORIOS SAS
- Que sea probable que SANLY LABORATORIOS SAS obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que SANLY LABORATORIOS SAS reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, lo cual se entiende recibido cuando SANLY LABORATORIOS SAS firma el documento de recibido a satisfacción.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda 50UVT.
 - b. Los equipos de computación, que exceda 50UVT

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

- c. Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda el 50UVT.
- d. Todos los elementos de oficina, serán catalogados como activo fijo dentro del rubro de muebles y enseres, que su monto exceda 50UVT.

Medición Inicial.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, deberá realizar la medición inicial de sus Propiedades, Planta y Equipo incluyendo:

- Costo de compra, donde se incluya todos los costos asociados a su ubicación y puesta en marcha.

Por lo tanto los costos que no tengan relación con la ubicación y puesta en marcha del activo serán reconocidos en el estado de resultados.

Medición Posterior.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, al momento de elaborar los estados financieros del período sobre el que informa deberá realizar la medición posterior de sus Propiedades, Planta y equipo al Costo meno la depreciación y las perdidas por deterioro del valor incurridas.

Vida Útil

Sanly Laboratorios determinará los siguientes porcentajes anuales para determinar la vida útil de sus Propiedades Planta y Equipo:

✓ Vehículos	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipo de computo	20%

ACTIVOS INTANGIBLES

Criterios de Reconocimiento.

SANLY LABORATORIOS SAS reconocerá un activo intangible si y solo si, es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; el costo o valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Medición Inicial.

SANLY LABORATORIOS SAS reconocerá un activo intangible si y solo si, es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; el costo o valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

SANLY LABORATORIOS SAS medirá inicialmente un activo intangible al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a. El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- b. Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

SANLY LABORATORIOS SAS reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida de intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en estos.

Medición Posterior

SANLY LABORATORIOS SAS medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Vida Útil

Sanly Laboratorios determinará los siguientes porcentajes anuales para determinar la vida útil de los activos intangibles:

- | | |
|---------------------|-----|
| ✓ Marcas y Patentes | 20% |
| ✓ Licencias | 20% |
| ✓ Otros Intangibles | 20% |

INSTRUMENTOS FINANCIEROS COMO OBLIGACIONES FINANCIERAS

Criterios de Reconocimiento.

Sanly Laboratorios SAS reconocerá los pasivos financieros en el momento que adquiera la obligación, según las condiciones contractuales de la operación.

Medición Inicial.

Sanly Laboratorios SAS, medirá inicialmente sus Pasivos financieros al valor de la

transacción incluyendo los costos de transacción.

Medición Posterior.

Al finalizar el período en el que se informa, Sanly Laboratorios SAS, medirá sus Pasivos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir al costo.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Criterios de Reconocimiento.

Sanly Laboratorios SAS, reconocerá una Cuenta por Pagar, solo cuando se presente la obligación con un tercero por la prestación de un servicio o compra de un producto, además en donde cumplan con los siguientes criterios:

- Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- El valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

Medición Inicial.

Sanly Laboratorios SAS, medirá inicialmente sus Cuentas por pagar al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles al pasivo.

Medición Posterior.

Al finalizar el periodo en el que se informa, Sanly Laboratorios SAS, medirá sus cuentas por pagar al costo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Criterios de reconocimiento general.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, deberá reconocer un beneficio a empleados cuando estos presten sus servicios a la compañía a través de contratos contractuales o por medio de bolsas de empleo, de acuerdo a lo acordado por

ambas partes.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, deberá reconocer la siguiente variable al momento de reconocer los beneficios a empleados:

- DB-Gasto. Registrar el correspondiente rubro.
- CR-Pasivo. Una vez el empleado haya prestado sus servicios a la compañía de acuerdo a lo pactado inicialmente por ambas partes.

Beneficios a corto plazo.

- Sueldo.
- Auxilios de transporte.
- Prima.
- Vacaciones.
- Cesantías.
- Intereses de cesantías.
- Comisiones y honorarios.

Criterios de reconocimiento.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, deberá reconocer los beneficios a empleados a corto plazo una vez el empleado haya prestado los servicios pactados inicialmente.

Medición inicial.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, deberá realizar la medición inicial de los beneficios a empleados al valor de lo pactado inicialmente por ambas partes.

Medición Posterior.

La compañía Sanly Laboratorios SAS, deberá realizar la medición posterior de los beneficios a empleados al costo en libros.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Criterios de Reconocimiento.

Los ingresos, costos y gastos de Sanly Laboratorios SAS deberán reconocerse bajo el principio de Esencia sobre la forma, sin perjuicio en la normatividad fiscal vigente.

Medición Inicial y Posterior.

Todas las transacciones económicas relacionadas con los ingresos, costos y gastos de la compañía deberán ser medidas en los estados financieros al costo.

NOTA 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas en moneda nacional que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía.

También a inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, así como efectivos disponible en la compañía y cuentas bancarias.

El disponible en moneda nacional es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2024	2023
CAJA	\$ 0	\$ 585.236
BANCOS	\$ 2.941.852	\$ 0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2.941.852	\$ 585.236

Revelaciones.

- ✓ Algunas cuentas bancarias se encuentran con restricción.
- ✓ Todos los componentes del presente rubro son reclamables en un termino inferior a 3 meses.

NOTA 3 CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. Los saldos de deudores y cuentas por cobrar incluidas en los estados financieros son los siguientes:

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
CLIENTES	\$ 992,469,849.00	\$ 1,314,942,768.73
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5,968,712,866.55	\$ 3,574,890,938.00
ANTICIPOS TRIBUTARIOS - rtfte	\$ 16,895,352.00	\$ 14,874,232.00
ANTICIPOS TRIBUTARIOS - iva saldo a favor	\$ 270,339,000.00	\$ 145,036,000.00
TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 7,248,417,067.55	\$ 5,049,743,938.73

Revelaciones.

- ✓ La compañía cuenta con cartera a Largo Plazo la cual cuenta con su pertinente gestión de cobro.
- ✓ La compañía realiza la gestión pertinente con el fin de realizar el recaudo de sus cuentas por cobrar de manera oportuna y alineada con el flujo de caja.
- ✓ Las cuentas por cobrar fueron medidas a su costo menos los deterioros realizados.
- ✓ El deterioro de la cartera corresponde:
 - Cuando exista evidencia de una reducción del 100% de su recuperabilidad.
 - Cuando supere 365 días de mora, será llevada al gasto el 15% anual.

NOTA 4

INVENTARIOS

Corresponde a bienes que tiene la compañía y tiene disponible para la venta, expresandose en:

INVENTARIOS	2024	2023
INVENTARIOS	\$ 1.051.207.589	\$ 1.296.016.434
TOTAL INVENTARIOS	\$ 1.051.207.589	\$ 1.296.016.434

Revelaciones.

- ✓ Ningún inventario sufrió deterioro del valor.
- ✓ Todos los inventarios están disponibles para la venta.
- ✓ En ningún inventario al momento de la emisión de los presentes estados financieros, su costo estaba por mayor valor que su valor razonable.
- ✓ La compañía realiza inventarios físicos periódicos para validar que el valor encontrando en estos sea razonable de acuerdo a las cifras expresadas en libros.
- ✓ El sistema de kardex usado es el del Promedio Ponderado.
- ✓ Ningún inventario fue reconocido como gasto en el período informado.
- ✓ Los inventarios son registrados de acuerdo al sistema permanente al momento del reconocimiento de su costo.

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles que la compañía:

- (a) Mantienen para su uso.
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

El detalle de propiedad planta y equipo y su depreciación acumulada es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
EQUIPO DE OFICINA	\$ -	\$ 12.722.400
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 730.516.431	\$ 409.358.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 166.087.692	-\$ 120.854.876
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 564.428.739	\$ 3 01.225.523

Revelaciones.

- ✓ El método de depreciación usado fue el de línea recta individual.
- ✓ No se realizó deterioro del valor de las Propiedades, Planta y Equipo.
- ✓ No hubo cambios en el método de depreciación.
- ✓ No se realizaron adiciones a los elementos de Propiedades Planta y Equipo.
- ✓ Existieron algunas disposiciones de elementos de Propiedades Planta y Equipo.
- ✓ Las vidas útiles de las Propiedades Planta y Equipo son:
 - ✓ Vehículos 10% anual.
 - ✓ Equipo de oficina 10% anual.
 - ✓ Maquinaria y Equipo 10% anual.
 - ✓ Equipo de computo 20% anual.

NOTA 6 ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a los activos intangibles que la compañía:

- (a) Mantienen para su uso.
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- (c) Obedecen a marcas y patentes registradas.

El detalle de los activos intangibles es el siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES	2024	2023
PATENTES Y MARCAS	\$ 88.000.000	\$ 80.000.000
AMORTIZACIONES	-\$ 58.862.185	-\$ 52.553.288
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 29.137.815	\$ 27.446.712

Revelaciones.

- ✓ La vida útil asignada a las marcas y patentes es del 20% anual.
- ✓ No hubo perdida de valor de los activos intangibles.
- ✓ Los activos intangibles generados internamente fueron reconocidos al gasto.
- ✓ El método de amortización usado es el de línea recta.
- ✓ La partida relacionoda con la amortización llevada al gasto es la cuenta llamada Amotizaciones.
- ✓ Durante el período hubo adquisiciones de activos intangibles relacionadas con registros sanitarios.
- ✓ No hubo disposición de activos intangibles.
- ✓ No existe restricción sobre los activos intangibles.

NOTA 7 PROVEEDORES

El saldo correspondiente a Proveedores hace referencia a deudas resultantes de eventos pasados con los proveedores relacionados con el core del negocio, los cuales entregaron algún bien o prestaron algún tipo de servicio, expresados de la siguiente forma:

PROVEEDORES	2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES – Reorganización	\$ 1.195.210.785	\$ 0
PROVEEDORES NACIONALES - No Reorganización	\$ 464.647.852	\$ 1.248.548.698
TOTAL PROVEEDORES	\$ 1.659.858.637	\$ 1.248.548.698

Revelaciones.

- ✓ Las proveedores fueron medidos al costo.
- ✓ Existen Proveedores con pago en mora.
- ✓ Todos los saldos que están el rubro de proveedores van a ser pagados.
- ✓ Es importante aclarar que el saldo por pagar a proveedores con corte a 30 de junio del 2023 aún no se encontraban en proceso de reorganización.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

El saldo correspondiente a Cuentas por Pagar hace referencia a deudas resultantes de eventos pasados con los acreedores y terceros relacionados con actividades de apoyo, los cuales entregaron algún bien o prestaron algún tipo de servicio, expresados de la siguiente forma:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR – Reorganización	\$ 130.715.100	\$ -
CUENTAS POR PAGAR - No Reorganización	\$ 45.467.300	\$ 133.315.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 176.182.400	\$ 133.315.000

Revelaciones.

- ✓ Las proveedores fueron medidos al costo.
- ✓ Existen Proveedores con pago en mora.
- ✓ Todos los saldos que están el rubro de proveedores van a ser pagados.
- ✓ Es importante aclarar que el saldo por pagar a otros acreedores con corte a 30 de junio del 2023 aún no se encontraban en proceso de reorganización.

NOTA 9 IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas comprenden los siguientes rubros:

IMPUESTOS POR PAGAR	2024	2023
IMPUESTOS GRVA Y TASAS - Reorganización	\$ 32.500.000	\$ -
IMPUESTOS GRVA Y TASAS - No Reorganización	\$ 91.790.860	\$ 54.976.531
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 124.290.860	\$ 54.976.531

Revelaciones.

- ✓ Los impuestos por pagar están reconocidos de acuerdo a la normatividad fiscal vigente.
- ✓ Todos los saldos que están el rubro de impuestos por pagar van a ser pagados.
- ✓ Los saldos de los impuestos corresponde a impuestos efectivamente presentados a los entes regulatorios, los cuales no han sido pagados a la fecha de corte del período en el que se informa.
- ✓ En este rubro no hay saldos correspondientes a impuesto diferido.

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones que tiene la compañía con sus empleados en consecuencia de los servicios prestados por estos durante el período en el que se esta informando.

Incluyen los valores adeudados a cargo de la compañía y a favor de los trabajadores de la compañía, originados en virtud de normas legales, tales como: cesantías consolidadas, intereses de cesantías, primas de servicio, y vacaciones consolidadas entre otros:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023
OBLIGACIONES LABORALES - Reorganización	\$ 75.756.183	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES - No Reorganización	\$ 108.982.164	\$ 71.981.235
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 184.738.347	\$ 71.981.235

Revelaciones.

- ✓ La compañía no cuenta con Beneficios a empleados a Largo Plazo.
- ✓ La compañía no cuenta con Beneficios a empleados por terminación.
- ✓ La compañía no cuenta con Beneficios a empleados postempleo.
- ✓ Los beneficios a empleados a corto plazo fueron medidos al costo de la transacción.

NOTA 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El saldo correspondiente a Instrumentos Financieros básicos corresponde a deudas que tenga la compañía con entidades financieras ocurrido en eventos pasados y que deba desembolsar beneficios económicos para su cancelación, entre las que se encuentran:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS - Reorganización	\$ 3.846.438.742	\$ -
OBLIGACIONES FINANCIERAS - No Reorganización	\$ 65.703.325	\$ 3.347.281.813
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 3.912.142.067	\$ 3.347.281.813

Revelaciones.

- ✓ Los instrumentos financieros fueron medidos al costo.
- ✓ Existió un aumento significativo en los instrumentos financieros correspondiente a endeudamiento para operaciones.
- ✓ Todos los saldos que están el rubro de los instrumentos financieros van a ser pagados.

NOTA 12**OTROS PASIVOS**

Los otros pasivos corresponde a los demás rubros que pertenecen al pasivo de la compañía y no fue clasificado en los rubros anteriormente mencionados en las presentes notas los cuales comprenden los siguientes rubros:

OTROS PASIVOS	2024	2023
OTRAS CXP - Reorganización	\$ 1.569.698.400	\$ -
OTRAS CXP - No Reorganización	\$ -	\$ 469.698.400
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 1.569.698.400	\$ 469.698.400

Revelaciones.

- ✓ Las otras cuentas por pagar fueron medidas al costo.

NOTA 13**PATRIMONIO**

El patrimonio de la compañía se distribuye en capital aportado por los socios, resultado del ejercicio y utilidades acumulados, así:

PATRIMONIO	2024	2023
CAPITAL	\$ 1.000.000.000	\$ 1.000.000.000
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 387.052.897	\$ 315.474.039
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$ 117.830.815	\$ 41.742.128
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.269.222.081	\$ 1.357.216.167

Revelaciones.

- ✓ El patrimonio fue medido al costo en libros.
- ✓ No se realizó distribución de dividendos.

NOTA 14**INGRESOS ORDINARIOS**

Agrupar el valor de los ingresos obtenidos por la compañía en resultado de actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social respectivamente, así:

INGRESOS ORDINARIOS	2024	2023
FAB. Y COMER. PRODUCTOS NAT	\$ 2.353.177.426	\$ 2.278.643.201
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 2.353.177.426	\$ 2.278.643.201

Revelaciones.

- ✓ La compañía para reconocer sus ingresos se baso en el principio de esencia sobre la forma.
- ✓ Los ingresos ordinarios fueron medidos al costo de la transacción.
- ✓ Todos los productos fueron entregados al cliente a satisfacción.
- ✓ No existen procesos respecto a reclamos por garantías de los productos entregados.

NOTA 15 **COSTO DE VENTAS.**

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la venta de los productos por parte de la compañía, expresados así:

COSTO DE VENTAS	2024	2023
COSTOS DE VENTAS	\$ 1.352.453.528	\$ 1.433.272.757
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 1.352.453.528	\$ 1.433.272.757

Revelaciones.

- ✓ La compañía para reconocer sus costos se baso en el principio de esencia sobre la forma.
- ✓ El costo fue reconocido de acuerdo al sistema permanente de inventarios.

NOTA 16 **GASTOS OPERATIVOS**

Los gastos operativos están directamente relacionados con el objeto social principal de compañía y se registran sobre la base de causación los valores en que se incurre en el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa o de ventas en el transcurso de sus operaciones, representados:

GASTOS OPERATIVOS	2024	2023
Gastos de personal	\$ 478,563,364.76	\$ 458,818,443.40
Honorarios	\$ 32,675,000.00	\$ 37,722,000.00
Impuestos	\$ 9,742,154.54	\$ 9,433,582.85
Arrendamientos	\$ 36,856,544.00	\$ 25,259,591.00
Seguros	\$ 613,445.00	\$ -
Servicios	\$ 94,570,200.00	\$ 117,061,623.75
Gastos Legales	\$ 33,009,073.00	\$ 3,564,916.81
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 4,316,959.00	\$ 8,756,482.17
Adecuaciones e instalaciones	\$ 518,832.44	\$ 600,089.28
Gastos de Viaje	\$ 3,270,620.00	\$ 1,488,226.59
Diversos	\$ 81,918,764.40	\$ 70,595,322.78
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 776,054,957.14	\$ 733,300,278.63

Revelaciones.

- ✓ La compañía para reconocer sus gastos operativos se baso en el principio de esencia sobre la forma.
- ✓ Las gastos operativos fueron reconocidos al costo de la transacción.
- ✓ Existen gastos operativos los cuales no tuvieron movimiento en la caja de la compañía, como:
 - Deterioro de las cuentas por cobrar
 - Amortización de activos intangibles
 - Depreciación de Propiedades Planta y Equipo.

NOTA 17 GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos extraordinarios agrupan el conjunto de gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la compañía. El valor causado durante el periodo por los diferentes conceptos se relaciona a continuación:

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2024	2023
FINANCIEROS	\$ 6,652,132.23	\$ 9,114,572.80
DIVERSOS	\$ 259,550,984.00	\$ 38,736,934.42
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 266,203,116.23	\$ 47,851,507.22

Revelaciones.

- ✓ La compañía para reconocer sus gastos extraordinarios se baso en el principio de esencia sobre la forma.
- ✓ Las gastos extraordinarios fueron reconocidos al costo de la transacción.

NOTA 18

OTRAS NOTAS Y REVELACIONES

- ✓ No existen activos contingentes a favor de la compañía a la fecha de expresión de los presentes estados financieros.
- ✓ No existen pasivos contingentes a favor de la compañía a la fecha de expresión de los presentes estados financieros.

- **FIN.**