

ISABEL VEGA DE TRUJILLO

NIT 36,156,251-3

Estado del Resultado Integral
A 31 de Diciembre del 2024

INGRESOS ORDINARIOS	
Actividades Empresariales	7.155.002.370
Comercio al por mayor y al detal	7.155.002.370
Utilidad bruta en ventas	7.155.002.370
Costo de Ventas	5.221.258.900
Total utilidad bruta en operaciones	1.933.743.471
Gastos ordinarios	
Administración y Operativos	716.056.751
Gastos de Personal	296.021.000
Honorarios	99.234.600
Impuestos	34.155.768
Arrendamientos	32.658.900
Contribuciones y Afiliaciones	424.840
Seguros	16.264.264
Servicios	77.024.762
Gastos legales	3.324.220
Mantenimiento y Reparaciones	27.305.736
Gastos de Viaje	3.962.568
Depreciacion	50.452.156
Amortizacion	9.887.365
Diversos	65.340.572
GANACIAS (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.217.686.720
Otros gastos de actividades ordinarias	884.655.164
Costos Financieros	93.996.909
Impuestos Asmumidos	343.696
Multas sanciones y litigios	50.744.550
Impuesto de renta y complementarios	739.570.009
Otros Ingresos	128.484.919
Financieros	102.877.072
Pension	22.534.694
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	1.941.600
Recuperaciones	158.200
Ingresos de ejercicios anteriores	267.652
Diversos	705.701
Utilidad Antes de Impuestos	461.516.475
Impuesto a las ganancias	-
Utilidad del periodo	461.516.475
 ISABEL VEGA DE TRUJILLO Representante Legal	 MAURICIO DÍAZ RODRIGUEZ Contador Público T.P # 12,483-T

ISABEL VEGA DE TRUJILLO
C.C. 36.156.251-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



distrialudlariviera
@gmail.com



Cl 2 # 4 - 30 Barrio Venecia
Pitalito Huila

NOTA 1 NOTA GENERAL

Denominación y Naturaleza Jurídica: ISABEL VEGA DE TRUJILLO es una Persona Natural con capital 100% privado, es un Comerciante propietario de la Distribuidora de Medicamentos La Riviera ubicada en la calle 2 No 4 - 30, persona natural Responsable de Iva.

Sus actividades económicas se centran en el comercio al por mayor y por menor de medicamentos entregados a beneficiarios de EPS como Asociación Indígena del Cauca, Policía Nacional entre otras. Dichas actividades son desarrolladas en la Calle 2 No. 4 - 30 en el Municipio de Pitalito- Huila y otras Sedes en la Plata y Neiva.

Registro Comercial: La empresa está debidamente inscrita en la Cámara de Comercio bajo el número 400810. Este registro es fundamental para ejercer actividades comerciales de manera legal en Colombia y permite a terceros conocer información relevante sobre la empresa, como su razón social, objeto social, representantes legales, entre otros aspectos.

Registro Tributario: La inscripción en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) es esencial para que la empresa cumpla con sus obligaciones fiscales y tributarias en el país. Este registro le permite obtener un NIT (Número de Identificación Tributaria) y cumplir con la presentación de declaraciones, pagos de impuestos y demás trámites relacionados con la actividad económica.

Objeto Social: El objeto social define las actividades que la empresa puede realizar dentro del marco legal. En este caso, la empresa tiene un objeto social amplio que le permite realizar cualquier actividad comercial o civil lícita. Esto le brinda flexibilidad para adaptarse a diferentes oportunidades de negocio dentro del sector de medicamentos y servicios de salud.

Marco Normativo: La empresa aplica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales son un conjunto de estándares



contables internacionales adoptados por numerosos países, incluyendo Colombia. Estas normas proporcionan un marco de referencia para la preparación y presentación de estados financieros, garantizando la transparencia y la comparabilidad de la información financiera.

En resumen, ISABEL VEGA DE TRUJILLO es una empresa debidamente constituida y registrada, con un amplio objeto social que le permite operar dentro del marco legal colombiano. Su aplicación de las NIIF garantiza la calidad y confiabilidad de su información financiera. Su principal actividad económica es el código 4645: Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador. La empresa tiene su punto principal en el municipio de Pitalito y cuenta con sedes en Neiva y La Plata. Además, proporciona servicios de dispensación de medicamentos a diferentes ESE junto y a la EPS AIC, a la vez también realiza ventas al por menor en diferentes municipios.

NOTA 2 — BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas por ISABEL VEGA DE TRUJILLO se describen detalladamente a continuación, reflejando las prácticas específicas adoptadas por la empresa en el proceso de preparación de sus estados financieros. Estas políticas aseguran que la información financiera presentada sea fiable y relevante para los usuarios de los estados financieros.

Bases para la preparación de los Estados Financieros

ISABEL VEGA DE TRUJILLO elabora sus estados financieros conforme a las disposiciones establecidas por la Ley 1314 de 2009 y su reglamentación, en particular el Decreto 2420 de 2015. La preparación de los estados financieros se basa en las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF), que están alineadas con la Norma Internacional para Pequeñas Entidades autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad



(IASB). La fecha de corte para la elaboración de los estados financieros es el 31 de diciembre de cada año, y estos se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación para todos los efectos financieros.

Proceso contable

En el proceso contable de la asociación se registran los hechos económicos conforme a las políticas contables, las cuales se desarrollan así:

➤ Activos Financieros

Definición y Reconocimiento: Los activos financieros de la empresa incluyen el efectivo, las cuentas por cobrar derivadas de transacciones comerciales e inversiones en acciones preferentes no convertibles. Estos activos se reconocen inicialmente al costo. El costo incluye todos los gastos necesarios para adquirir el activo y ponerlo en condiciones operativas.

Medición Posterior: Los activos financieros se valoran a costo amortizado utilizando el método del interés efectivo o, en el caso de ciertos instrumentos, a valor razonable. La medición posterior depende de la clasificación del activo según su finalidad: mantenido hasta el vencimiento, disponible para la venta o a valor razonable con cambios en el resultado.

Deterioro: Al final de cada período de reporte, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro de los activos financieros. Si se identifica evidencia objetiva de deterioro, se calcula la pérdida por deterioro como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo. La pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del período.



➤ Inventarios

Valoración: Los inventarios se registran al menor valor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo incluye el costo de adquisición, los costos de transporte y otros gastos directamente atribuibles para llevar los inventarios a su condición y ubicación actuales.

Método de Cálculo: La medición del costo se realiza utilizando el método de inventario periódico. Este método implica calcular el costo de los bienes vendidos y el valor de los inventarios finales a partir de los registros contables, considerando el costo de adquisición y otros gastos asociados.

Revisión de Valoración: Se realiza una revisión periódica de los inventarios para asegurar que no existan obsolescencias o deterioros que afecten su valor de realización. En caso de identificarse inventarios obsoletos o de lento movimiento, se ajusta el valor de los inventarios para reflejar su valor neto realizable.

➤ Propiedad, planta y equipo La propiedad, planta y equipo

Reconocimiento Inicial: Los activos de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo histórico. El costo incluye el precio de adquisición, los costos necesarios para poner el activo en condiciones operativas y cualquier estimación inicial de los costos de desmantelamiento y restauración.

Depreciación: La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación aplicadas son:

Edificios	40 años
Maquinaria y equipo	8 años



Muebles y enseres	5 años
Vehículos	5 años
Equipo de cómputo	5 años

Revisión de Vida Útil: La vida útil de los activos se revisa periódicamente para reflejar los cambios en el uso esperado del activo. Los ajustes a la vida útil estimada se realizan prospectivamente y se reflejan en la base de depreciación restante.

Deterioro: Los activos se evalúan en cada fecha de reporte para identificar cualquier indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se reconoce cuando el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. La pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en los resultados del período.

➤ Activos Intangibles

Reconocimiento y Medición: Los activos intangibles, tales como patentes y marcas, se reconocen al costo de adquisición. Estos activos se amortizan a lo largo de su vida útil estimada utilizando el método de línea recta. Si no se puede determinar una vida útil finita, el activo se revisa anualmente para determinar si existe deterioro.

Amortización: La amortización se calcula en función de la vida útil estimada del activo intangible y se reconoce como un gasto en los resultados. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten a pruebas de deterioro anualmente.

➤ Pasivos financieros

Definición y Reconocimiento: Los pasivos financieros incluyen instrumentos de deuda, como pagarés y préstamos por pagar, así como cuentas por



pagar en moneda legal. Estos pasivos se reconocen inicialmente al costo amortizado, que es el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés efectiva del pasivo.

Medición Posterior: Los pasivos se valoran al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Las variaciones en el valor de los pasivos se ajustan en función de los pagos realizados y los intereses acumulados.

➤ Provisiones

Reconocimiento: Se reconocen provisiones cuando existe una obligación legal o implícita derivada de eventos pasados y es probable que se requiera una salida de recursos económicos para cumplir con la obligación. Las provisiones se estiman con base en la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del período de reporte.

Medición: El importe de la provisión se determina considerando los riesgos y las incertidumbres asociados con la obligación. Se actualiza a medida que se obtiene nueva información sobre el monto requerido para cancelar la obligación.

➤ Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, menos los descuentos y rebajas estimados para los clientes. La empresa reconoce los ingresos de acuerdo con las siguientes políticas:

Venta de Bienes – Los ingresos de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.



- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos por Prestación de Servicios: Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en función del grado de avance en la ejecución del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de proporción de costos, que compara los costos incurridos hasta la fecha con los costos totales estimados para el contrato. Los costos incurridos no incluyen gastos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

Política de Reconocimiento de Ingresos por Contratos a Largo Plazo: Los ingresos de contratos a largo plazo se reconocen a medida que se cumple con los términos del contrato. La empresa utiliza el método de reconocimiento progresivo para estos contratos, evaluando periódicamente el progreso en la ejecución del contrato y ajustando los ingresos y costos reconocidos en función del grado de avance.

➤ **Cambios en Políticas Contables**

Aplicación y Revelación: Los cambios en las políticas contables se aplican retrospectivamente, a menos que se indique lo contrario. Estos cambios se revelan en los estados financieros del período en que se realizó el cambio para garantizar la comparabilidad con los períodos anteriores. Cualquier



ajuste derivado de un cambio en la política contable se presenta en los estados financieros del período en el que se realizó el cambio, proporcionando una imagen clara y precisa de los efectos en la situación financiera y los resultados operativos.

Estas políticas contables han sido adoptadas para garantizar que los estados financieros de la SRA ISABEL VEGA DE TRUJILLO presenten una imagen fiel y razonable de su situación financiera y desempeño. La aplicación consistente de estas políticas asegura que la información financiera proporcionada a los usuarios sea fiable y relevante para la toma de decisiones. La empresa revisa periódicamente sus políticas contables y prácticas para asegurar su alineación con las normativas vigentes y las mejores prácticas contables.

NOTA 3 — JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

aborda un aspecto clave en la preparación de los estados financieros: la necesidad de que la administración realice juicios significativos y desarrolle estimaciones contables basadas en una combinación de experiencia histórica, conocimientos del entorno actual y expectativas sobre eventos futuros. Estas estimaciones son esenciales para determinar los importes en libros de activos, pasivos, ingresos y gastos que se reflejan en los estados financieros de la entidad.

En el proceso de aplicar las políticas contables, la administración se enfrenta a situaciones en las que no es posible medir los resultados con total certeza. Por ello, se realizan estimaciones que implican juicios sobre cuestiones complejas o inciertas. Ejemplos de estas estimaciones pueden incluir la vida útil de los activos fijos, el valor recuperable de los activos, la provisión para cuentas incobrables, o las obligaciones contingentes. Estas estimaciones, aunque basadas en la mejor información disponible al momento, están sujetas a cambios debido a la evolución de las circunstancias y la aparición de nueva información.



Es importante destacar que las estimaciones y juicios contables son revisados regularmente por la administración. Cuando se identifica la necesidad de una revisión, el impacto de dicha revisión se refleja en los estados financieros. Si la revisión afecta únicamente el periodo en curso, los efectos se reconocen exclusivamente en dicho periodo. Sin embargo, si los cambios tienen implicaciones tanto para el periodo actual como para futuros, se ajustarán tanto los resultados del periodo en revisión como los de periodos futuros.

La importancia de esta nota radica en que proporciona transparencia a los usuarios de los estados financieros sobre la subjetividad y la incertidumbre inherentes a algunas de las cifras presentadas. Los usuarios deben tener en cuenta que, aunque las estimaciones se realizan con el mejor juicio posible, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones debido a factores imprevistos o cambios en las condiciones económicas. Este reconocimiento de la incertidumbre es fundamental para una interpretación adecuada de los estados financieros.

NOTA 4 – NOTAS ESPECÍFICAS

SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, REFLEJADA EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y EL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL:

A. ACTIVOS DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Los activos de la empresa incluyen todos los recursos que están a su disposición para generar valor económico en el futuro. Estos recursos se dividen en activos corrientes y no corrientes, según el tiempo en que se espera convertirlos en efectivo o utilizarlos en las operaciones de la empresa.



ACTIVOS	
Activo Corriente	\$4.349.861.243,21
Activo No Corriente	\$2.492.027.502,45
Total, Activos	\$6.568.980.975,67

1. ACTIVO CORRIENTE

Los activos corrientes son aquellos que la empresa espera convertir en efectivo, vender o consumir dentro del ciclo operativo normal, generalmente en el plazo de un año. Estos incluyen efectivo, cuentas por cobrar, inventarios, entre otros.

ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$570.260.909,69
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	\$3.002.317.373,53
Inventarios	\$498.857.784,00

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son recursos líquidos disponibles para cubrir las necesidades inmediatas de la empresa. Estos incluyen el dinero en caja, cuentas bancarias y cualquier otro valor fácilmente convertible en efectivo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	
CAJA	
Caja Menor - Sede Pitalito	\$1.314.000,00



Caja Menor Sede La Plata	\$86.650,00
Caja Menor Sede Neiva	\$263.600,00
BANCOS – CUENTAS DE AHORRO	
Banco Agrario Cta. Cte. 33942000714-0	\$5.448.892,85
Banco de Occidente Cta. Cte. 37000038-2	\$5.868.645,25
Bancolombia Cta Cte 45300000813	\$78.380,54
Banco Popular cta 23042515778-1	\$20.607.699,16
Bancolombia Cta 45390447217	\$535.905.858,07
Bancolombia Cta 4555436967	\$664.571,82
COONFIE	\$17.175,00
COOFISAM	\$5.437,00

Total, Efectivo y Equivalentes de Efectivo: \$570.260.909,69

1.2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este grupo incluye todas las cuentas por cobrar a clientes, proveedores y otros, que la empresa espera recibir en un corto plazo. También se incluyen anticipos a proveedores y contratistas.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Clientes Nacionales	\$2.599.947.703,00
A Proveedores	\$28.397.496,00
A Contratistas	\$150.774.683,40
A Trabajadores	\$300.000,00
Anticipo de Impuestos de Industria y Comercio	\$10.590.266,00



Anticipo Retención en la Fuente 2.5%	\$148.849.234,00
Rete Ica 0.6%	\$58.844,00
Autor renta 0.55%	\$39.521.596,13
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$63.747,00

Total, Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar: \$3.002.317.373,53

1.3. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a bienes que la empresa posee para su venta o para ser consumidos en la producción de bienes y servicios. En este caso, se trata principalmente de medicamentos adquiridos para la venta.

INVENTARIOS	
Compra Medicamentos	\$483.841.852,00
Compras Grabadas	\$15.015.932,00

Total, Inventarios: \$498.857.784,00

2. ACTIVO NO CORRIENTE

El grupo de Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se refiere a los bienes tangibles que la empresa utiliza para operar y generar ingresos a largo plazo.

ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, Planta y Equipo	\$2.492.027.502,45



Estos activos incluyen terrenos, edificios, maquinaria, equipo de oficina, vehículos, entre otros. En este caso, la empresa tiene una variedad de activos, desde terrenos hasta equipos médicos y de transporte, lo que permite una amplia gama de operaciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	\$409.096.000,00
Construcciones en Curso	\$1.834.948.359,45
Construcciones y Edificaciones	\$63.500.000,00
Equipo de Oficina	\$29.446.474,00
Equipo de Computación y Comunicación	\$22.642.852,00
Equipo Médico-Científico	\$246.750.440,00
Flota y Equipo de Transporte	\$28.000.000,00
Depreciación Acumulada	-\$142.356.623,00

Total, Propiedad, Planta y Equipo (sin depreciación): \$2.492.027.502,45

Total, Propiedad, Planta y Equipo (con depreciación): \$2.349.670.879,45

2.1. DETALLE DE ACTIVOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- **Terrenos**

Los terrenos incluyen tanto propiedades urbanas como rurales que la empresa posee. Estos son considerados como activos fijos a largo plazo debido a su naturaleza permanente y uso en la operación de la empresa.

- **Construcciones en Curso**

Este grupo incluye el valor de las construcciones y edificaciones que están en proceso de construcción, principalmente las instalaciones de la IPS (Institución Prestadora de Servicios de Salud).

- **Construcciones y Edificaciones**



Este grupo incluye el valor de las edificaciones ya terminadas, en este caso un edificio específico.

- **Equipo de Oficina**

Este grupo incluye todos los muebles y equipos utilizados en las oficinas de la empresa.

- **Equipo de Computación y Comunicación**

Este grupo incluye los equipos utilizados para procesamiento de datos y equipos de comunicación.

- **Equipo Médico-Científico**

Este grupo incluye el equipo médico utilizado para procedimientos y servicios quirúrgicos en la empresa.

- **Flota y Equipo de Transporte**

Este grupo incluye vehículos de transporte utilizados en las operaciones de la empresa.

- **Depreciación Acumulada**

La depreciación acumulada es el valor que ha perdido el valor de los activos debido al uso o el paso del tiempo. En este caso, se tiene la depreciación de los activos de construcción, equipo de oficina, equipo de computación y equipo médico-científico.

B. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones de una empresa, que debe pagar en el futuro, como resultado de sus actividades. Estas obligaciones pueden ser financieras (créditos o préstamos) o comerciales (deudas con proveedores, impuestos por pagar, etc.). Se dividen en pasivos corrientes (aquellos que deben ser pagados dentro de un año) y no corrientes (aquellos que se pagan a largo plazo).

PASIVOS	
Pasivo Corriente	\$1.386.769.777



Pasivo No Corriente	\$62.839.640
Total, Pasivo	\$1.449.609.417

1. PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente son las deudas u obligaciones que la empresa debe pagar en un plazo inferior a un año.

PASIVO CORRIENTE	
Proveedores	\$1.250.996.354
Honorarios	\$3.505.966
Seguros	\$3.225.131
Deuda con directores	\$95.761.327
Pasivos por Impuestos Corrientes	\$17.807.830
Acreedores Varios	\$3.171.218
Obligaciones Laborales	\$12.301.951

- **Proveedores**

Los proveedores son las entidades o individuos a quienes la empresa debe dinero por bienes o servicios adquiridos.

Total, Proveedores: \$1.250.996.354

- **Honorarios**

Son los montos que la empresa debe pagar a las personas o entidades que han prestado servicios profesionales.

Total, Honorarios: \$3.505.966

- **Seguros**



La empresa tiene la obligación de pagar una deuda relacionada con los seguros, probablemente por coberturas de riesgos.

Total, Seguros: \$3.225.131

- **Deuda con directores**

Incluye las deudas contraídas por la empresa con sus directores.

Total, Deuda con directores: \$95.761.327

- **Pasivos por Impuestos Corrientes**

La empresa tiene deudas fiscales, como impuestos sobre la renta (Rete fuente) y otros impuestos corrientes.

PASIVOS POR IMPUESTOS	
Rete fuente	\$9.292.757
Retención industria y comercio ICA	\$8.515.073

Total, Pasivos por Impuestos Corrientes: \$17.807.830

- **Acreeedores Varios**

Son las entidades prestadoras de salud, ARL, cajas de compensación familiar y fondos de pensión.

Total, Acreeedores Varios: \$3.171.218

- **Obligaciones Laborales**

Incluye deudas laborales, como salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, y vacaciones.

OBLIGACIONES LABORALES	
Salarios por pagar	\$69.767
Cesantías Consolidadas	\$8.957.840



Intereses sobre Cesantías	\$983.355
Vacaciones Consolidadas	\$2.290.989

Total, Obligaciones Laborales: \$12.301.951

2. PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente incluye las deudas u obligaciones que la empresa debe pagar en un plazo superior a un año.

- **Obligaciones Financieras**

Son los préstamos o créditos que la empresa debe devolver en el largo plazo, generalmente con intereses.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	
Bancos Nacionales	\$62.839.640

Total, Obligaciones Financieras: \$62.839.640

C. PATRIMONIO: FONDO DE PROPIEDAD Y RESULTADOS

El patrimonio representa la diferencia entre los activos y los pasivos de una empresa, y es el valor neto que queda para los accionistas después de descontar las deudas. Se conforma principalmente por el capital social, los resultados acumulados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio actual.

PATRIMONIO	
Capital Social	\$161.035.628
Resultado del Ejercicio Anterior	\$4.496.819.455
Resultado del Ejercicio Actual	\$461.516.475
Total, Patrimonio	\$5.119.371.559



D. INGRESOS

Los ingresos ordinarios representan las ganancias generadas por las actividades regulares o principales de la empresa, como la venta de productos y servicios. Estos ingresos son recurrentes y forman la base de la operación económica de la empresa.

INGRESOS	
Ingresos de Actividades Ordinarias	7.155.002.370
Otros Ingresos Ordinarios	128.484.919

1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias reflejan los resultados obtenidos de la venta de bienes y servicios de manera recurrente.

INGRESOS ORDINARIOS	
Ventas Medicamentos Pitalito	2.798.295.133
Ventas Medicamentos La Plata	394.891.692
Ventas Medicamentos Neiva	4.761.531.680
Ventas Gravadas Pitalito	177.583.399
Ventas Gravadas La Plata	5.744.159
Ventas Gravadas Neiva	63.289.846
Ventas Medicamentos Comerciales	499.949.248
Ventas Gravadas Comercial	87.105.454
Ventas Medicamentos Farmacia	217.859.411
Ventas Gravadas Farmacia	24.920.931



2. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos ingresos son aquellos que, aunque provienen de la actividad principal de la empresa, no están relacionados directamente con la venta de productos o servicios, sino con otras fuentes complementarias.

OTROS INGRESOS	
Intereses	31.159.602
Rendimientos Bancarios	368.382
Intereses INV VIRT 27601178649	9.899.520
Rentabilidad CDT	20.891.700
Descuentos Comerciales Condicionados	71.717.470
Flota y Equipo de Transporte	1.941.600
Reintegro de Otros Costos y Gastos	158.200
Ingresos de Ejercicios Anteriores	267.652
Aprovechamientos	657.701
Reconocimientos ISS	22.534.694
Pensión y Jubilación	22.534.694
Útiles, Papelería y Fotocopias	48.000

E. GASTOS

Esta cuenta refleja los gastos totales incurridos por ISABEL VEGA DE TRUJILLO hasta el 31 de DICIEMBRE de 2024. Los gastos incluyen todos los costos asociados con la administración, operaciones de ventas, personal, arrendamientos, seguros, gastos legales, depreciación, y otros gastos diversos y financieros.

1. Gastos de Personal: 296.021.000



Los gastos de personal comprenden todos los costos asociados al pago de sueldos, beneficios y otras remuneraciones de los empleados. Esto incluye salarios, auxilios y bonificaciones, así como pagos por conceptos como cesantías, primas, y otros beneficios laborales establecidos por la ley y los acuerdos internos de la empresa.

GASTOS DEL PERSONAL	
Sueldos	137.233.897
Horas Extras y Recargos	1.297.323
Auxilio de Transporte	12.814.200
Cesantías	13.956.541
Intereses sobre Cesantías	1.099.531
Prima de Servicios	12.108.733
Vacaciones	7.953.781
Otros Beneficios Laborales	5.557.611

- **Honorarios: 99.234.600**

En esta categoría se incluyen los pagos realizados por la contratación de servicios profesionales externos, como asesores o consultores, para áreas específicas como la asesoría jurídica, financiera, técnica o administrativa. Estos honorarios se destinan a expertos que apoyan a la organización en diversos procesos.

HONORARIOS	
Asesoría Jurídica	14.366.600
Asesoría Financiera	41.500.000
Asesoría Técnica	13.700.000
Otros Honorarios	29.768.000



- **Impuestos: 34.155.768**

Este gasto incluye todos los impuestos y tributos que la entidad debe pagar al gobierno y otras entidades fiscales. Esto incluye el impuesto de industria y comercio, la propiedad de bienes inmuebles, y otros tributos aplicables según las leyes locales y nacionales.

IMPUESTOS	
Industria y Comercio	24.884.000
Propiedad Raíz	1.619.424
De Vehículos	2.673.600
IVA Descontable	11.846
Otros Impuestos	238.998

- **Arrendamientos: 32.658.900**

Los arrendamientos corresponden a los pagos realizados por el alquiler de bienes muebles e inmuebles, como oficinas, almacenes, maquinaria o vehículos, que son necesarios para las operaciones diarias de la entidad.

ARRENDAMIENTOS	
Arrendamiento - Construcciones	31.266.400
Arrendamiento - Maquinaria	1.392.500

- **Contribuciones y Afiliaciones: 424.840**

Este concepto incluye los pagos por afiliaciones a organizaciones, gremios, y otras entidades que exigen contribuciones periódicas por pertenecer a ellas, o por participar en programas o servicios específicos.

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	
Afiliaciones y Sostenimiento	424.840



- **Seguros: 16.264.264**

Los seguros cubren riesgos y daños potenciales sobre los bienes de la entidad, así como la protección de los empleados y la infraestructura. Esto incluye seguros de vida, propiedad, incendio, vehículos, entre otros.

SEGUROS	
Seguros - Vida Colectiva	4.469.808
Seguros - Incendio	487.801
Seguros - Sustracción y Hurto	443.863
Seguros - Flota y Transporte	4.095.838
Otros Seguros	7.767.954

- **Servicios: 77.024.762**

En esta categoría se agrupan todos los gastos destinados al pago de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de la entidad, tales como agua, energía, telecomunicaciones, transporte y otros servicios públicos esenciales.

SERVICIOS	
Aseo y Vigilancia	420.000
Servicios Temporales	14.759.105
Procesamiento de Datos	7.134.720
Acueducto y Alcantarillado	2.707.363
Energía Eléctrica	21.524.460
Teléfono	5.546.834
Transporte, Fletes y Acarreos	17.825.373
Otros Servicios Públicos	6.628.897



- **Gastos Legales: 3.324.220**

Los gastos legales incluyen los honorarios de abogados y el pago de tarifas relacionadas con procesos judiciales, trámites legales, y la gestión de permisos o registros ante entidades gubernamentales.

GASTOS LEGALES	
Notariales	38.798
Registro Mercantil	2.704.200
Trámites y Licencias	581.222

- **Mantenimiento y Reparaciones: 27.305.736**

Este rubro abarca los gastos relacionados con la reparación y el mantenimiento de bienes muebles e inmuebles de la empresa. Esto incluye tanto las construcciones (edificaciones) como la maquinaria y vehículos.

MANTENIMIENTO	
Mantenimiento - Construcciones	12.655.598
Mantenimiento - Maquinaria	9.198.000
Mantenimiento - Flota	1.150.488
Reparaciones Locativas	1.199.850

- **Gastos de Viaje: 3.962.568**

Los gastos de viaje incluyen todos los costos relacionados con desplazamientos de trabajo, tales como pasajes aéreos, transporte terrestre, alojamiento y alimentación de los empleados durante viajes de negocios.



GASTOS DE VIAJE	
Alojamiento y Manutención	1.904.618
Pasajes Aéreos Comerciales	1.435.450
Pasajes Terrestres	622.500

- **Depreciación: 50.452.156**

La depreciación representa la pérdida de valor de los activos fijos de la entidad, como edificios, maquinaria, equipo de oficina, etc., debido al desgaste o el paso del tiempo.

DEPRECIACION	
Construcciones y Edificaciones	32.662.500
Equipo de Oficina	5.168.779
Equipo de Computación	2.339.612
Equipo Médico-Científico	10.281.265

- **Amortización: 9.887.365**

La amortización se refiere a la distribución del costo de los activos intangibles de la empresa, como software o licencias, a lo largo de su vida útil.

AMORTIZACION	
Cargos Diferidos	9.887.365

- **Diversos: 65.340.572**

Esta categoría incluye una variedad de gastos no clasificados en otras categorías. Pueden incluir compras de suministros, artículos de oficina, combustible, transporte, entre otros.



DIVERSOS	
Gastos de Representación	10.128.270
Elementos de Aseo y Cafetería	2.975.744
Útiles, Papelería y Fotocopias	11.784.389
Combustibles y Lubricantes	7.255.359
Taxis y Buses	279.000
Estampillas	32.544.173
Casino y Restaurante	112.000
Parqueaderos	172.000

2. Otros Gastos de Actividades Ordinarias

Este Total, abarca una serie de gastos adicionales que son necesarios para el desarrollo de las actividades ordinarias de la entidad. Estos gastos incluyen costos operativos y otros conceptos no clasificados anteriormente.

OTROS GASTOS	
Costos Financieros	93.996.909
Impuestos Asumidos	343.696
Multas, Sanciones y Litigios	50.744.550
Impuesto de Renta y Complementarios	739.570.009

- **Costos Financieros: 93.996.909**

Los costos financieros comprenden los intereses y otros gastos derivados de la financiación externa de la entidad. Esto incluye los pagos por préstamos, líneas de crédito, y otros servicios financieros.



- **Impuestos Asumidos: 343.696**

Los impuestos asumidos corresponden a aquellos pagos que la entidad ha realizado para cumplir con sus obligaciones fiscales, cubriendo una variedad de impuestos no relacionados con las actividades operativas diarias.

- **Multas, Sanciones y Litigios: 50.744.550**

Este concepto incluye las multas, sanciones o penalidades que la entidad debe pagar como resultado de violaciones a normativas legales o fiscales, así como los costos asociados a litigios legales.

- **Impuesto de Renta y Complementarios: 739.570.009**

Este rubro cubre el impuesto de renta y otros impuestos complementarios que la empresa debe pagar a las autoridades fiscales nacionales.

F. Costo de Ventas

El Costo de Ventas representa los costos directos asociados con la adquisición, producción o comercialización de los productos o servicios que la empresa ha vendido durante el período. A continuación, se presenta el desglose de este costo con el fin de proporcionar una visión clara sobre cómo se distribuyen los costos en la empresa.

Monto Total, del Costo de Ventas: 5.221.258.900

COSTOS DE VENTA	
Comercio al por mayor y al por menor	5.221.258.900
Salarios por pagar	20.545.003
Auxilio de transporte	2.440.800
Comisiones	2.580.484



Auxilio de alimentación	3.716.000
Horas extras	802.084
Cesantías	2.453.677
Intereses a las cesantías	70.638
Prima	2.453.677
Vacaciones	1.134.327
Amortización	990.000
Rodamiento	2.262.000

El Costo de Ventas totaliza 5.221.258.900, el cual está compuesto principalmente por la actividad relacionada con el comercio al por mayor y al por menor. Además, se incluyen diversos costos operativos y relacionados con la gestión del personal, tales como salarios por pagar, auxilios de transporte, comisiones, alimentación, horas extras, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima, amortización y rodamiento.

Cada una de estas subcuentas refleja un aspecto específico de los costos asociados con la venta y comercialización de productos o servicios. El desglose detallado de estos conceptos permite a la empresa realizar un seguimiento y control efectivo de sus gastos operativos, lo que facilita la evaluación de la rentabilidad de las operaciones y el adecuado manejo de los recursos financieros.



ISABEL VEGA DE TRUJILLO
Representante legal
C.C. 36.156.251



MAURICIO DIAZ RODRIGUEZ.
Contador Público
T P. # 12.483 T



ISABEL VEGA DE TRUJILLO

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros al 31 de diciembre al 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros de ISABEL VEGA DE TRUJILLO, Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de ISABEL VEGA DE TRUJILLO existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo ISABEL VEGA DE TRUJILLO, en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el propietario el 07 de abril del 2025.



ISABEL VEGA DE TRUJILLO
Representante legal



MAURICIO DÍAZ RODRÍGUEZ.
Contador Público – T P. 12.483-T



COLOMBIA
REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **79.231.522**

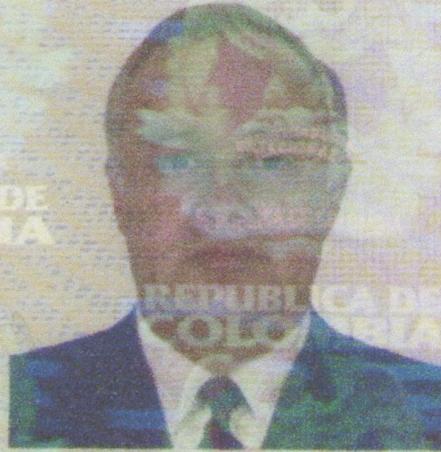
DIAZ RODRIGUEZ

APELLIDOS

MAURICIO

NOMBRES

Mauricio Diaz
FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **31-JUL-1960**

BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

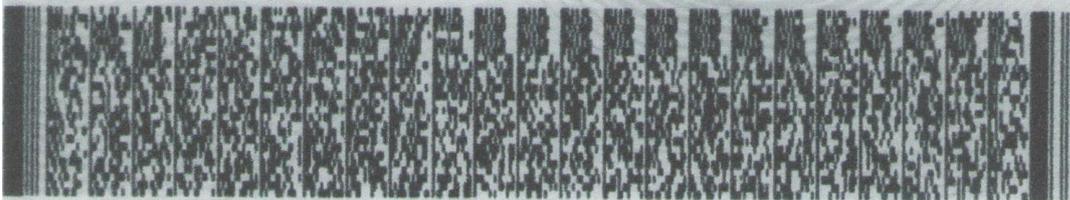
1.63
ESTATURA

O+
G.S. RH

M
SEXO

21-NOV-1978 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Carlos Ariel Sanchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**

12483-T

**MAURICIO
DÍAZ RODRIGUEZ**
C.C. 79.231.522
RESOLUCION INSCRIPCION 638-T
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS

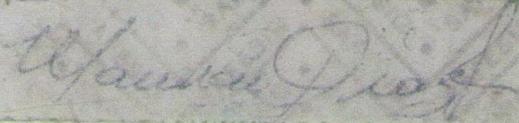
FECHA 2-V-85

Presidente 

00019304



© copyright, p.a. 638-T-20887



FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

0560779917976606

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MAURICIO DIAZ RODRIGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 79231522 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 12483-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 13 días del mes de Enero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado