

OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS

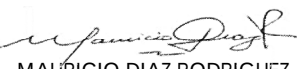
NIT. 901.820.789-9
Estado de Situación Financiera
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

ACTIVO		PASIVO	
Activo Corriente		Pasivo Corriente	
Efectivo y equivalentes de Efectivo	257.439.204	Proveedores	587.431.642
Caja	171.459.721	Costo y Gastos por pagar	3.793.800
Remesas en Transito	7.497.333	Deudas con Directores	-
Cuentas de Ahorro	78.482.150	Otros	-
		Pasivos por impuestos corrientes Retefuente	7.193.961
		Pasivos por impuestos corrientes de IVA	-
		Pasivos por impuestos corrientes de Industria y Comercio	756.068
		Retenciones y aportes de nómina	2.512.453
Deudores comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	772.937.457	Beneficios empleados	21.846.572
Cientes Nacionales y Extranjeros	530.601.719	Anticipos Recibidos sobre Contratos	60.211.840
Cuentas por Cobrar a Directores	-	Acreeedores Varios	4.421.000
Anticipos y Avances	10.154.395		
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	232.181.343	Total Pasivo Corriente	688.167.336
Deudores Varios	-		
		Pasivo No Corriente	
Inventarios	450.804.917	Obligaciones Financieras	-
Mercancias no fabricadas por la Empresa	450.804.917		
		Total Pasivo No Corriente	-
Total Activo corriente	1.481.181.578	TOTAL PASIVO	688.167.336
Activo no Corriente		PATRIMONIO	
Propiedades, planta y equipo	17.505.844	Capital social	623.948.544
Maquinaria y Equipos en Montaje	5.125.825	Resultado del Ejercicios Anteriores	-
Equipo de Oficina	10.880.450	Resultado del Ejercicios	256.430.632
Equipo de Computacion y Comunicación	2.684.056		
Armamento de Vigilancia	930.000		
Depreciación Acumulada	- 2.114.487		
Diferidos	420.000	TOTAL PATRIMONIO	810.740.086
Cargos Diferidos	420.000		
Total Activo no Corriente	17.925.844		
TOTAL ACTIVO	1.499.107.422	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.499.107.422
ISABEL VEGA DE TRUJILLO Representante Legal C.C. 36.156.251 - 3		MAURICIO DIAZ RODRIGUEZ Contador Público T.P # 12,483-T	
		VICTOR HUGO PINZON OME Revisor Fiscal T.P # 132,907-T	

OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA
SAS

NIT. 901.820.789-9

Estado del Resultado - Area Institucional
A 31 de Diciembre del 2025

INGRESOS ORDINARIOS		
Actividades Empresariales		4.335.616.288
Comercio al por mayor y al detal	5.451.739.508	
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	- 1.116.123.220	
Utilidad bruta en ventas		4.335.616.288
Costo de Ventas		3.058.707.422
Total utilidad bruta en operaciones		1.276.908.866
Gastos ordinarios		
Administración y Operacional de Ventas		989.347.633
Gastos de Personal	461.403.568	
Honorarios	122.100.609	
Impuestos	29.351.754	
Arrendamientos	29.036.342	
Contribuciones y Afiliaciones	1.542.017	
Seguros	5.919.871	
Servicios	81.119.639	
Gastos legales	8.005.400	
Mantenimiento y Reparaciones	6.583.456	
Adecuaciones e Instalaciones	2.257.979	
Provisiones	11.137.175	
Gastos de Viaje	3.720.395	
Depreciación	1.870.818	
Diversos	225.298.610	
GANACIAS (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		287.561.233
Otros gastos de actividades ordinarias		80.994.031
Costos Financieros	57.952.586	
Perdida en venta y retiro de bienes	11.433.337	
Impuestos Asmumidos	2.930.682	
Gastos Diversos - Donaciones	8.677.426	
Otros Ingresos		49.863.430
Financieros	46.014.044	
Indemnizaciones	2.654.335	
Aprovechamientos	1.195.051	
Utilidad Antes de Impuestos		256.430.632
Impuesto a las ganancias		-
Utilidad del periodo		256.430.632
 ISABEL VEGA DE TRUJILLO Representante Legal C.C. 36.156.251  MAURICIO DIAZ RODRIGUEZ Contador Público T.P # 12,483-T  VICTOR HUGO PINZON OME Revisor Fiscal. T.P. 132.907-T		

OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS

NIT: 901.820.789-9

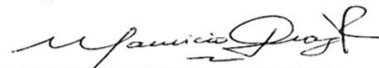
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

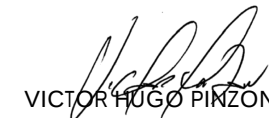
Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2025

(Cifras en Miles de pesos)

	Periodo enero 1 a diciembre 31 de 2025				
	Capital Social	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total	
Saldo al inicio del periodo	623.948.544	-	-	69.439.092	554.509.452
Aumento del capital	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	256.430.632	-	-	256.430.632
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Saldo al Final del periodo	<u>623.948.544</u>	<u>256.430.632</u>	-	<u>69.439.092</u>	<u>810.940.084</u>

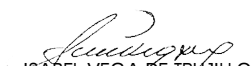

ISABEL VEGA DE TRUJILLO
Representante Legal
C.C. 36.156.251 - 3

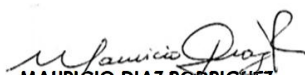

MAURICIO DIAZ RODRIGUEZ
Contador Publico
T.P 12.483-T


VICTOR HUGO PINZON OME
Revisor Fiscal
T.P # 132,907-T

OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA
NIT 901.820.789-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	01/01/2025 A 31/12/2025
Utilidad del Ejercicio	256.430.632
Depreciacion del Ejercicio	1.905.094
Provisiones	11.137.175
Variacion de Cuentas por cobrar	76.549.204
Variacion de Inventarios	-370.048.578
Variacion de Cuentas por pagar	131.392.114
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	107.165.641
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo	13.595.361
Adqusicion de Activos Diferidos	420.000
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	14.015.361
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pagos de préstamos	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0
Flujo de efectivo del periodo	93.150.280
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	164.288.924
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	257.439.204


ISABEL VEGA DE TRUJILLO
Representante Legal
CC. 36.156.251


MAURICIO DIAZ RODRIGUEZ
Contador Publico
T.P. #12.483-T


VICTOR HUGO PINZON OME
Revisor Fiscal
T.P. 132.907-T



MEDISALUD LA RIVIERA

OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



MEDISALUD LA RIVIERA

NOTA 1 NOTA GENERAL

Denominación y Naturaleza Jurídica: OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS es una empresa legalmente constituida como una sociedad por acciones simplificada (SAS), lo que implica que tiene un carácter mercantil y se rige por las leyes comerciales y societarias de Colombia. Este tipo de sociedad ofrece ventajas en cuanto a su constitución y operación, como la flexibilidad en la distribución de utilidades y la limitación de responsabilidad de los accionistas.

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.



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila

En resumen, OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS 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 algunas ESES municipales.

NOTA 2 — BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas por OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS 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

OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS 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:



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila

➤ 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**

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





MEDISALUD LA RIVIERA

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



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila

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.





MEDISALUD LA RIVIERA

➤ 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 OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS 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



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila

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 DE 2025, REFLEJADA EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y EL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL:

A. ACTIVO

El total del **Activo** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** asciende a **\$1.378.356.529**, distribuido entre **Activo Corriente** y **Activo No Corriente**. El **Activo Corriente** refleja una alta disponibilidad para las operaciones a corto plazo, mientras que el **Activo No Corriente** está compuesto principalmente por propiedades, planta y equipo. Este balance general muestra una adecuada liquidez y





MEDISALUD LA RIVIERA

capacidad para enfrentar las obligaciones y continuar con el desarrollo de la empresa.

Composición

ACTIVO	
Activo Corriente	1.481.181.578
Efectivo Y Equivalente	257.439.204
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	772.937.457
Inventario	450.804.917
Activo No Corriente	17.505.844
Propiedad Plata y Equipo	17.505.844
Diferidos	420.000
Total	1.499.107.422

A.1. Activo Corriente.

El **Activo Corriente** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** se compone principalmente de recursos líquidos, cuentas por cobrar y existencias de inventario. Estos activos, que totalizan **\$ 1.481.181.578**, garantizan una sólida capacidad de la empresa para atender sus obligaciones a corto plazo y continuar con sus operaciones de manera eficiente. La estructura del **Activo Corriente** refleja una adecuada distribución entre efectivo, créditos pendientes y mercadería disponible para la venta.

Activo Corriente	
Efectivo Y Equivalente	257.439.204
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	772.937.457
Inventario	450.804.917
Total	1.481.181.578



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



MEDISALUD LA RIVIERA

- **Efectivo Y Equivalente**

El efectivo y equivalentes de efectivo reflejan los recursos líquidos disponibles para la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS**, que se utilizan para la gestión de las operaciones diarias, pagos y otros compromisos financieros. Estos activos son fundamentales para asegurar la continuidad de las actividades de la empresa y cumplir con sus obligaciones inmediatas.

Efectivo Y Equivalente	
Caja	171.459.721
Remesas en Transito	7.497.333
Cuentas de Ahorro	78.482.150
Total	257.439.204

- **Caja:** Este monto corresponde a la caja menor de la sede, que incluye los recaudos diarios de ventas generados por el área comercial. Se utiliza principalmente para realizar pagos inmediatos y cubrir gastos operacionales. Al final del día, el saldo se consigna a la cuenta bancaria correspondiente, garantizando la seguridad de los fondos.
- **Cuentas de Ahorro:** El saldo en bancos corresponde a dos cuentas de ahorro de la empresa, que están destinadas a la gestión de los ingresos provenientes de las ventas y al cumplimiento de las obligaciones financieras de la empresa. Estas cuentas están separadas por áreas de la empresa: **Área Institucional** y **Área Comercial**, y los pagos se realizan de acuerdo con cada área, garantizando un control adecuado de los recursos y su distribución.

- **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

La cuenta de **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** refleja los saldos pendientes por cobrar provenientes de diversas operaciones comerciales y financieros, que suman un total de **772.937.457**. Este saldo está compuesto por las siguientes subcuentas:



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



MEDISALUD LA RIVIERA

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	
Clientes Nacionales y Extranjeros	530.601.719
Anticipos y Avances	10.154.395
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	232.181.087
Deudores Varios	0
Total	772.937.457

- **Clientes Nacionales y Extranjeros (530.601.719):** Este saldo corresponde a las cuentas por cobrar de clientes nacionales en el área institucional (como las ESE) y de clientes en el área comercial que realizan compras al por mayor, principalmente en droguerías.
- **Anticipos y Avances (10.154.395):** Representa los anticipos realizados a proveedores y otros entes con los que se han formalizado cotizaciones. Además, incluye el valor pendiente por cobrar a los vendedores encargados de las ventas a crédito, así como saldos a favor derivados de pagos realizados de manera anticipada.
- **Anticipo de Impuestos y Contribuciones (232.181.087):** Este monto refleja los impuestos que han sido practicados a los clientes sobre las ventas realizadas, tales como retenciones de renta, IVA y otros impuestos, además de la auto renta especial del 0.55% presentada a la DIAN debido a la exoneración de los aportes parafiscales.

- **Inventarios**

El saldo de **Inventarios** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** al corte del 31 de diciembre de 2025, asciende a **\$450.804.917**, compuesto por **mercancías no fabricadas por la empresa**, las cuales están disponibles para la venta. Este inventario se encuentra dividido entre dos áreas de la empresa, **comercial e institucional**, y está clasificado en inventario gravado, exento y excluido.



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



MEDISALUD LA RIVIERA

Inventarios	
Mercancías no fabricadas por la Empresa	450.804.917
Total	450.804.917

➤ **Mercancías no fabricadas por la Empresa (450.804.917):**

Este saldo incluye las mercancías disponibles para la venta que han sido adquiridas por la empresa. Los inventarios están divididos en tres categorías: gravado, exento y excluido, y se encuentran separados de acuerdo con las dos áreas que maneja la empresa: Área Comercial e Área Institucional.

- **Área Comercial:** Este inventario está compuesto principalmente por productos destinados a la venta mayorista a droguerías y otros clientes comerciales.
- **Área Institucional:** Este inventario está compuesto por productos destinados a las ESE y otras entidades del sector institucional.

A.2. Activo No Corriente

El saldo de Activo No Corriente de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** al corte de 31 de diciembre de 2025, asciende a \$17.505.844, correspondiente a Propiedades, Planta y Equipo.

Activo No Corriente	
Propiedades, Planta y Equipo	17.505.844
Total	17.505.844

- **Propiedades, Planta y Equipo**

Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2025 se desglosan de la siguiente manera:



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



MEDISALUD LA RIVIERA

Propiedad, Planta y Equipo	
Maquinaria y equipo en montaje	5.125.825
Equipo de Oficina	10.880.450
Equipo de Computación y comunicación	2.684.056
Armamento de vigilancia	930.000
Depreciación	-2.114.487
Total	17.505.844

B. PASIVOS

El saldo de **Pasivos** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** al corte de 31 de diciembre de 2025 es de **\$688.367.336**, compuesto por diversas obligaciones corrientes que la empresa debe cumplir a corto plazo. Este saldo refleja las deudas con proveedores, pagos a empleados, impuestos pendientes, entre otros compromisos financieros.

Composición

PASIVOS	
Pasivo Corriente	682.372.530
Proveedores	587.431.642
Costos y gastos por pagar	3.793.800
Pasivos por impuestos corrientes Rete fuente	7.193.961
Pasivos por impuestos corrientes de IVA	0
Pasivos por impuestos corrientes de Industria y Comercio	756.068
Retenciones y aportes de Nómina	2.512.453
Beneficios empleados	21.846.572
Anticipos Recibidos sobre Contratos	60.211.840
Acreedores Varios	4.421.000
Total	688.167.336



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



B.1 Pasivo Corriente

El saldo de **Pasivos Corrientes** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** al corte de 31 de diciembre de 2025, por valor de \$688.167.336 refleja las obligaciones financieras a corto plazo que la empresa tiene con diferentes acreedores, proveedores, entidades gubernamentales y empleados. Estas deudas deben ser saldadas dentro de los primeros meses del año siguiente.

Los pasivos corrientes representan las obligaciones financieras de una empresa que se espera que sean pagadas o liquidadas en el curso normal del ciclo operativo de la empresa o dentro de un año, lo que sea más largo. Estos pasivos se clasifican como tales debido a su naturaleza a corto plazo y a la necesidad de cumplir con estas obligaciones en el breve plazo.

C. PATRIMONIO

El patrimonio de una empresa representa la diferencia entre los activos y los pasivos de esta, y refleja la situación financiera de la empresa en un momento específico. Se compone de:

Composición

PATRIMONIO	
Capital social	623.948.544
Resultado del Ejercicios Anteriores	-69.439.090
Resultado del Ejercicios	256.230.632
Total	810.740.086

Descripción:

Esta cuenta refleja la estructura del patrimonio de la empresa. Dado que la empresa comenzó operaciones en el año 2025, no se presentan resultados de ejercicios anteriores. El capital social corresponde a la inversión inicial





MEDISALUD LA RIVIERA

realizada para establecer la empresa. El resultado del ejercicio refleja la utilidad generada hasta el momento, lo cual en el año 2025 fue una p de \$ 256.230.632

D. INGRESOS

El total de **Ingresos** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** al corte de 31 de diciembre de 2025 asciende a **\$4.385.474.268**, compuesto por **Ingresos Ordinarios** y **Otros Ingresos**.

Composición

INGRESOS	
Ingresos Ordinarios	4.335.616.288
Comercio al por mayor y al detal	4.335.616.288
Otros Ingresos	49.857.980
Financieros	46.014.044
Indemnizaciones	2.654.335
Aprovechamientos	1.189.601
Total	4.385.474.268

- **Ingresos Ordinarios**

Este saldo corresponde a las ventas realizadas al por mayor y al detal de medicamentos, tanto por el área comercial como por el área institucional durante el año 2025.

- **Comercio al por mayor y al detal (4.335.616.288):** Se refiere a los ingresos obtenidos por la venta de productos farmacéuticos tanto en el área comercial como en el área institucional. Estas ventas incluyen medicamentos y productos relacionados, realizados principalmente a clientes mayoristas y a instituciones del sector salud.



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



MEDISALUD LA RIVIERA

- **Otros Ingresos**

Este grupo incluye diferentes tipos de ingresos no recurrentes que la empresa ha generado durante el año 2025.

- **Financieros (46.014.044):** Estos ingresos provienen de descuentos comerciales otorgados por los proveedores por pronto pago y rendimientos financieros generados a partir de las cuentas bancarias de ahorro que la empresa mantiene.
- **Indemnizaciones (2.654.335)** Corresponde a incapacidades recuperadas por las diferentes EPS por enfermedades de los funcionarios de la empresa
- **Aprovechamientos (1.189.601):** Reflejan los ingresos por aproximaciones en los pagos y ventas realizadas por la empresa, incluyendo ingresos menores o ajustes realizados durante el año.

E. GASTOS

El total de **Gastos** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** durante el año 2025 asciende a **\$989.347.633**. Estos gastos comprenden los costos operativos relacionados con la administración, personal, y las actividades necesarias para mantener en funcionamiento la empresa. A continuación, se detallan los diferentes conceptos que componen estos gastos:



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



Composición

GASTOS	
Gastos Administración y Operacional de Ventas	989.547.633
Gastos de Personal	461.403.568
Honorarios	122.100.609
Impuestos	29.351.754
Arrendamientos	29.036.342
Contribuciones y afiliaciones	1.542.017
Seguros	5.919.871
Servicios	81.119.639
Gastos legales	8.005.400
Mantenimiento y Reparaciones	6.583.456
Adecuaciones e instalaciones	2.257.979
Gastos de Viaje	3.720.395
Depreciación	1.870.818
Provisiones	11.137.175
Diversos	225.298.610
Otros Gastos	80.994.031
Costos Financieros	57.952.586
Pérdida en venta y retiro de bienes	11.433.337
Impuestos Asumidos	2.930.682
Donaciones	8.677.426
Total	1.070.341.664

E.1. Gastos Administración y Operacional de Ventas

Los gastos de administración registran un total de 989.547.633 en Gastos de Administración y Operacionales de Ventas, reflejando los costos asociados a la gestión y operación de la empresa. Estos gastos son esenciales para mantener la estructura organizativa y garantizar el funcionamiento efectivo de las operaciones comerciales.



E.2. Otros Gastos

El total de **Otros Gastos** de la empresa **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** durante el año 2025 incluye conceptos relacionados con operaciones adicionales que no corresponden directamente a los gastos operacionales principales de la empresa. A continuación, se detallan los principales conceptos de otros gastos.

- **Gastos Bancarios:** Corresponde a los cargos y comisiones generados por las cuentas bancarias de la empresa, como los costos asociados al manejo de las cuentas corrientes y ahorros utilizadas para las transacciones financieras diarias de la empresa.
- **Descuentos Comerciales Condicionados:** Estos descuentos son otorgados a los clientes que realizan pagos anticipados o de pronto pago, como parte de las condiciones comerciales ofrecidas por la empresa para fomentar la liquidez y fortalecer las relaciones comerciales con los clientes.
- **Impuestos Asumidos:** Este concepto corresponde a los impuestos que la empresa ha tenido que asumir debido a las operaciones gravadas realizadas, en los casos en los que los contribuyentes no han asumido el pago correspondiente. Estos impuestos incluyen tanto pagos de ventas como otros tributos relacionados con las actividades comerciales de la empresa.

F. COSTOS DE VENTA

Esta cuenta refleja los costos financieros asociados con **OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS** hasta el 31 de diciembre de 2025. Los costos financieros surgen en relación con el valor del inventario y se calculan en función de los ingresos obtenidos por la





MEDISALUD LA RIVIERA

empresa. Estos costos incluyen los gastos relacionados con el financiamiento y administración del inventario de la empresa.



ISABEL VEGA DE TRUJILLO

Representante legal

C.C. 36.156.251



MAURICIO DÍAZ RODRÍGUEZ.

Contador Público

T.P. # 12.483 T



VICTOR HUGO PINZON OME

Revisor Fiscal

T.P # 132.907-T



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 31 Barrio Venecia
Pitalito Huila



MEDISALUD LA RIVIERA

EL SUSCRITO CONTADOR Y REPRESENTANTE LEGAL

CERTIFICA

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2025, los cuales se han tomado fielmente de libros de la empresa OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS con NIT 901.820.789-9. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS 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 OPERADOR DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS DE SALUD LA RIVIERA SAS, 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 30 de Enero de 2026.


ISABEL VEGA DE TRUJILLO
Representante legal
C.C. 36.156.251


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



+57 320 481 5234
+57 (8) 8368820



comercial
@saludlariviera.com



Cl 2 # 4 - 30 Barrio Venecia
Pitalito Huila

COLOMBIA
REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **79.231.522**

DIAZ RODRIGUEZ

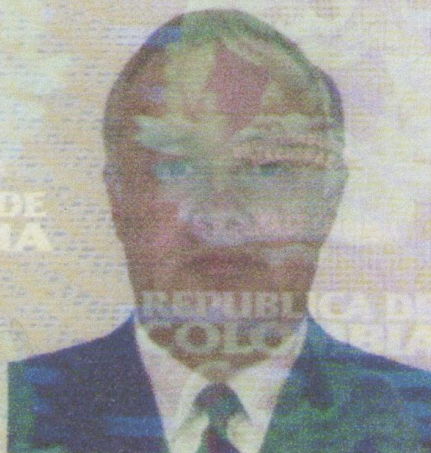
APELLIDOS

MAURICIO

NOMBRES

Mauricio Diaz

FIRMA



INDICE DERECHO

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

BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

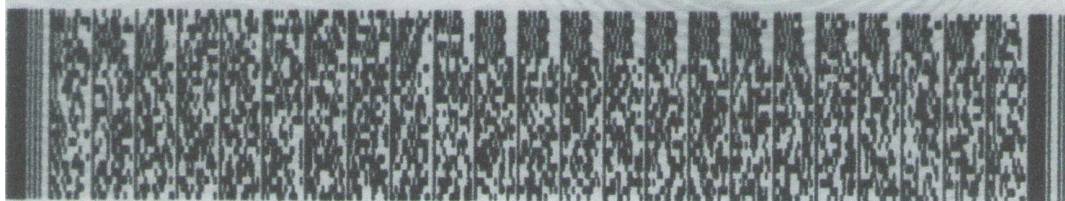
1.63
ESTATURA

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 RODRÍGUEZ
C.C. 79.231.522
RESOLUCION INSCRIPCION 638-T
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS

FECHA 2-V-85

Presidente

00019894



© C.A. 1990

638-T-12483

Mauricio Díaz Rodríguez

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:

83E05A2A852A2B47

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 14 días del mes de Enero de 2026 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



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

8082581347037963

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 **VICTOR HUGO PINZON OME** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 83041398 de PITALITO (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 132907-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 30 días del mes de Enero de 2026 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