

**PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.**

**NIT: 804.016.084-5**

**ESTADO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**

**COMPARATIVO AÑO 2025 - 2024**

**Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera**

ACTIVO		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIONES
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	35.871.305	8.579.486	27.291.819
Deudores comerciales	3	10.742.486.074	10.692.536.939	49.949.135
Otras cuentas por cobrar	3	21.575.500	483.140.739	-461.565.239
Inventarios	4	3.376.759.245	3.169.200.280	207.558.965
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 14.176.692.124</b>	<b>\$ 14.353.457.444</b>	<b>-176.765.320</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	7.673.157.954	7.851.093.594	-177.935.640
DEPRECIACION ACUMULADA		-564.051.983	-735.212.825	171.160.842
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 7.109.105.971</b>	<b>\$ 7.115.880.769</b>	<b>-6.774.798</b>
Otros activos a largo plazo	6	\$ 439.414.074	\$ 368.112.146	71.301.928
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>\$ 439.414.074</b>	<b>\$ 368.112.146</b>	<b>71.301.928</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 21.725.212.169</b>	<b>\$ 21.837.450.359</b>	<b>-112.238.190</b>
<b>PASIVO</b>				
Cuentas por pagar comerciales	7	2.762.498.193	2.694.077.679	68.420.514
Otras cuentas y documentos por pagar a corto plazo	7	1.326.753.305	1.465.343.875	-138.590.570
Impuestos de renta y demás tributos	7	26.520.321	35.091.446	-8.571.125
Beneficios a los empleador por pagar	7	179.599.911	144.947.559	34.652.352
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 4.295.371.729</b>	<b>\$ 4.339.460.559</b>	<b>-44.088.830</b>
Obligaciones Financieras	8	6.228.070.332	5.975.325.285	252.745.047
Otros Pasivos	8	756.223.981	540.406.632	215.817.349
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 6.984.294.313</b>	<b>\$ 6.515.731.917</b>	<b>468.562.396</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 11.279.666.042</b>	<b>\$ 10.855.192.476</b>	<b>\$ 424.473.566</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	9	2.000.000.000	2.000.000.000	0
Reserva legal y ocasional	9	1.466.947.738	1.466.947.738	0
Resultado de Ejercicio	9	-536.711.757	-826.408.109	289.696.352
Resultados de Ejercicios anteriores	9	7.515.310.146	8.341.718.255	-826.408.109
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 10.445.546.127</b>	<b>\$ 10.982.257.884</b>	<b>-536.711.757</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 21.725.212.169</b>	<b>\$ 21.837.450.360</b>	<b>-112.238.191</b>

  
**FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

  
**ANA DUARTE ESTEBAN**  
 Contadora Pública  
 TP 235641-T

  
**MARYBEL LUCERO ANGARITA**  
 Revisora Fiscal TP 258117-T

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.

NIT: 804.016.084-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2025 - 2024

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIONES	Nota
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador	2.531.472.183	1.314.188.392	1.217.283.791	10
<b>TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 2.531.472.183</b>	<b>\$ 1.314.188.392</b>	<b>\$ 1.217.283.791</b>	
Menos:				
<b>COSTOS DE VENTA</b>				
Costo de venta	1.622.421.993	919.009.798	703.412.195	11
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>\$ 1.622.421.993</b>	<b>\$ 919.009.798</b>	<b>\$ 703.412.195</b>	
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>\$ 909.050.190</b>	<b>\$ 395.178.594</b>	<b>\$ 513.871.596</b>	
Mas:				
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>				
Ingresos Financieros	13.453.834	1.952.480	11.501.354	
Otros Ingresos	161.040.839	208.699.306	-47.658.467	14
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDAD NO OPERACIONAL</b>	<b>\$ 174.494.673</b>	<b>\$ 210.651.786</b>	<b>-\$ 36.157.113</b>	
Menos:				
<b>GASTOS</b>				
Administración	1.294.005.804	776.537.072	517.468.732	12
Ventas	168.465.962	248.893.607	-80.427.645	13
Gastos por intereses	0	180.010.174	-180.010.174	15
Gastos Financieros	135.011.346	17.358.755	117.652.591	15
Gastos Extraordinarios	22.773.508	209.438.882	-186.665.374	15
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 1.620.256.621</b>	<b>\$ 1.432.238.490</b>	<b>\$ 188.018.131</b>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-\$ 536.711.757</b>	<b>-\$ 826.408.110</b>	<b>\$ 289.696.353</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRADO</b>				
Impuesto a las ganancias				0
Impuesto a las ganancias diferido	0	0		0
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO INTEGRADO</b>	<b>-\$ 536.711.757</b>	<b>-\$ 826.408.110</b>	<b>\$ 289.696.353</b>	
Variacion ORI - Propiedad, Planta y Equipo	\$ -	0,00		0
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>-\$ 536.711.757</b>	<b>-\$ 826.408.110</b>	<b>\$ 289.696.353</b>	



FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ  
Representante Legal



ANA DUARTE ESTEBAN  
Contadora Pública  
TP 235641-T



MARYBEL LUCERO ANGARITA  
Revisora Fiscal TP 258117-T

**PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.**  
**NIT: 804.016.084-5**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

	2025	2024
<b>EFFECTIVO GENERADO POR RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio	(536.711.757)	(826.408.109)
Impuesto a las ganancias	-	
Mas Depreciación y amortización		
Deterioro(reversiones) por perdida de valor	-	-
Perdidas (ganancias) del valor razonable	-	-
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>(536.711.757)</b>	<b>(826.408.109)</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Variacion Deudores comerciales	(49.949.135)	(390.406.751)
Variacion Otras cuentas por cobrar	461.565.239	1.563.025.112
Variacion Inventarios	(207.558.965)	282.490.167
Variacion Cuentas por pagar comerciales	68.420.514	(217.988.341)
Variacion Otras cuentas por pagar a corto plazo	(138.590.570)	(345.514.668)
Variacion Impuesto de renta y demás tributos anuales	(8.571.125)	9.564.490
Variación de Beneficios a los empleados por pagar	34.652.352	(19.485.498)
Variacion Otras cuentas por pagar a largo plazo	215.817.349	(248.402.520)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>375.785.658</b>	<b>633.281.991</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Variación de Propiedad planta y equipo	(6.774.798)	224.737.757
Variación en activos a largo plazo	(71.301.928)	(12.335.530)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(78.076.726)</b>	<b>212.402.227</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Variación de Obligaciones Bancarias a corto plazo	-	-
Variación de Obligaciones Bancarias a largo plazo	252.745.047	2.139.863
Variacion cuentas Patrimonio	-	-
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>252.745.047</b>	<b>2.139.863</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO EN EL PERIODO</b>	<b>13.742.222</b>	<b>21.415.972</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DE AÑO</b>	<b>8.579.486</b>	<b>411.967.968</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>35.871.305</b>	<b>8.579.486</b>
<b>Aumento (Disminucion) en el capital de Trabajo</b>	<b>27.291.819</b>	<b>(403.388.482)</b>

  
**FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

  
**MARYBEL LUCERO ANGARITA**  
 Revisora Fiscal  
 TP 258117-T

  
**ANA DUARTE ESTEBAN**  
 Contador Público  
 TP 235641-T

**PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.**  
**NIT: 804.016.084-5**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

	2025	2024
<b>EFFECTIVO GENERADO POR RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio	(536.711.757)	(826.408.109)
Impuesto a las ganancias	-	
Mas Depreciación y amortización		
Deterioro(reversiones) por perdida de valor	-	-
Perdidas (ganancias) del valor razonable	-	-
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>(536.711.757)</b>	<b>(826.408.109)</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Variacion Deudores comerciales	(49.949.135)	(390.406.751)
Variacion Otras cuentas por cobrar	461.565.239	1.563.025.112
Variacion Inventarios	(207.558.965)	282.490.167
Variacion Cuentas por pagar comerciales	68.420.514	(217.988.341)
Variacion Otras cuentas por pagar a corto plazo	(138.590.570)	(345.514.668)
Variacion Impuesto de renta y demás tributos anuales	(8.571.125)	9.564.490
Variación de Beneficios a los empleados por pagar	34.652.352	(19.485.498)
Variacion Otras cuentas por pagar a largo plazo	215.817.349	(248.402.520)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>375.785.658</b>	<b>633.281.991</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Variación de Propiedad planta y equipo	(6.774.798)	224.737.757
Variación en activos a largo plazo	(71.301.928)	(12.335.530)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(78.076.726)</b>	<b>212.402.227</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Variación de Obligaciones Bancarias a corto plazo	-	-
Variación de Obligaciones Bancarias a largo plazo	252.745.047	2.139.863
Variacion cuentas Patrimonio	-	-
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>252.745.047</b>	<b>2.139.863</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO EN EL PERIODO</b>	<b>13.742.222</b>	<b>21.415.972</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DE AÑO</b>	<b>8.579.486</b>	<b>411.967.968</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>35.871.305</b>	<b>8.579.486</b>
<b>Aumento (Disminucion) en el capital de Trabajo</b>	<b>27.291.819</b>	<b>(403.388.482)</b>

  
**FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

  
**MARYBEL LUCERO ANGARITA**  
 Revisora Fiscal  
 TP 258117-T

  
**ANA DUARTE ESTEBAN**  
 Contador Público  
 TP 235641-T

**PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A**  
**NIT: 804.016.084-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS**  
**PERIODO DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

**1. Información General**

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A PRO-H S.A, sociedad constituida por escritura pública No. 2153 de fecha octubre 7 del 2003, de la Notaría 10 del Círculo de Bucaramanga, registrada en la Cámara de Comercio bajo la matrícula No. 05-107788-04 del 30 de octubre de 1 2003, última reforma escritura pública 2855 del 9 de septiembre del 2008, Notaría 10 de Bucaramanga.

El objeto social es la comercialización de productos farmacéuticos, hospitalarios y similares.

Situada en Bucaramanga, Departamento de Santander, República de Colombia, las oficinas de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH-S.A. se encuentran ubicadas en la calle 22 No. 24-54 Barrio Barrio San Francisco.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

**Bases de Preparación**

Los estados financieros de la entidad han sido preparados de acuerdo al nuevo marco normativo NIIF para Pymes versión 2009, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad International IASB, por sus siglas en inglés y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009, ley de convergencia hacia las normas internacionales información financiera, expedida por el Gobierno Nacional de Colombia y el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 preparadores del Grupo 2, teniendo como periodo de transición el 01 de Enero de 2015.

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

**Negocio en Marcha**

La sociedad prepara sus estados financieros sobre la base de que la entidad está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación en el futuro previsible, al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

**Efectivo y equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A., representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

Los equivalente de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, siempre y cuando sean de gran liquidez y tengan poco riesgo en el cambio de su valor.

**Cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se medirán por regla general al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados); sin embargo, en aquellas operaciones que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación, se cambiará el método de medición, siempre y cuando se espere que el pago de dicha cuenta se aplase más allá de los términos comerciales normales o se financie a una tasa de interés que no corresponda a una tasa de mercado.

Las cuentas por cobrar pueden ser consideradas activos financieros, cuando tengan materialidad y se configuren como operaciones de financiación, al ser recuperables por fuera del término general de recuperación de cartera definido en las políticas contables de la Entidad. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evaluará técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

**Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: el precio de compra, los costos de importación, los impuestos no recuperables, los costos de instalación, montaje y otros; menos, los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costos de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clas de Activo	Vita útil en años
Construcciones y edificaciones	40
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres - Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	5
Flota y Equipo de Transporte	6

#### **Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés

#### **Beneficios a los empleados**

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, están constituidos por beneficios a corto plazo y beneficioterminación de contrato, se miden al costo que es su valor nominal.

#### **Efectivo y Equivalentes a Efectivo**

2.

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>35.871.305</b>	<b>8.579.486</b>
<b>CAJA</b>		
Caja General	434.590	4.550
<b>BANCOS</b>		
Bancos Nacionales	434.590	702.096
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>		
Bancos Nacionales	3.703	1.132
<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		
Bancos Nacionales	62.148	7.871.708

El Efectivo está conformado por los recursos de Caja, Bancos y derechos fiduciarios.  
 \*Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al período.

3. **Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS</b>	<b>10.764.061.574</b>	<b>11.175.677.678</b>
Cientes Nacionales	10.742.486.074	10.692.536.939
Otras Cuentas por Cobrar	21.575.500	483.140.739

Las Cuentas Comerciales por cobrar y Otras Cuentas, corresponde a los valores a favor de la empresa por concepto del desarrollo de sus actividades, su medición se realizó a valor nominal precio de factura teniendo en cuenta que ninguna de las facturas de venta tiene implícita una transacción de financiación.  
 Los Anticipos de Impuestos, se midieron a valor nominal, y registra los saldos a cargo de las entidades gubernamentales a favor de la Empresa, originado en las liquidaciones de Declaraciones Tributarias Nacionales y Municipales.  
 Los préstamos a Empleados, se midieron a valor nominal, y el plazo pactado fue menor a un año

4. **Inventarios**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>INVENTARIOS</b>	<b>3.376.759.245</b>	<b>3.169.200.280</b>
COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, HOSPITALARIOS Y SIMILARES	3.376.759.245	3.169.200.280

5. **Propiedad Planta y Equipo**

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7.109.105.971</b>	<b>7.115.880.769</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.673.157.954	7.851.093.594
Construcciones y Edificaciones	6.785.808.049	7.150.349.571
Maquinaria y Equipo	99.857.066	99.857.066
Equipo de Oficina	220.502.423	220.502.423
Equipo de Computación y Comunicación	282.694.534	282.694.534
Flota y Equipo de Transporte	284.295.882	97.690.000
DEPRECIACIÓN	(564.051.983)	(735.212.825)

6. Otros Activos a Largo Plazo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>439.414.074</b>	<b>368.112.146</b>
Licencias	178.546.068	178.546.068
Gastos Pagados por Anticipado	260.868.006	22.753.239
Impuestos Diferidos	0	179.148.360

Los Gastos Pagados por Anticipado, se midieron a valor nominal, de acuerdo a las condiciones pactadas, no tiene implícita una transacción de

7. Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales al Corto Plazo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES AL CORTO PLAZO</b>	<b>4.295.371.729</b>	<b>4.339.460.559</b>
Cuentas por pagar comerciales	2.762.498.193	2.694.077.679
Otras cuentas y documentos por pagar a corto plazo	1.326.753.305	1.465.343.875
Impuestos de renta y demás tributos	26.520.321	35.091.446
Beneficios a Empleados por pagar	179.599.911	144.947.559

Los Proveedores Nacionales representan las obligaciones contraídas por la sociedad por concepto de compras, servicios públicos, honorarios y otros en desarrollo de su objeto social. Su medición se hizo a valor nominal

Los Cheques girados no Cobrados, representan los cheques posfechados y entregados como respaldo en garantía a los proveedores, por tanto estos no son cobrados en las entidades financieras

Los conceptos de Industria y comercio Anual, Impuesto a las Ventas, retención en la fuente por pagar, retención de industria y comercio por pagar, corresponde a las obligaciones de tipo tributario con la administración de impuesto nacionales y municipales en la calidad de contribuyentes y agente de retención.

Las retenciones y aportes de nómina son valores a favor de las entidades oficiales o privadas, para el pago de aportes EPS, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; con base en la nómina de empleados de la sociedad, de acuerdo con las normas laborales vigentes, además, se registra el Valor causado por pagar a los Empleados originados en la relación laboral tales como Cesantías, Intereses a las cesantías, vacaciones, Prima de Servicios. Su medición es al costo que es su valor Nominal.

8. Obligaciones Financieras y Acreedores Comerciales al largo Plazo

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>6.984.294.313</b>	<b>6.765.731.918</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>3.516.770.755</b>	<b>3.500.863.533</b>
Banco Caja Social	0	-
Banco de Bogotá	2.238.060.278	2.231.760.902
Banco de Occidente	500.911.715	494.294.779
Bancolombia	384.646.336	384.646.336
Banco Davivienda	33.506.091	30.515.181
Banco Fondo Nacional de Garantías	359.646.335	359.646.335
Con Accionistas	-	-
<b>COMPAÑÍAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL</b>	<b>2.711.299.577</b>	<b>2.474.461.753</b>
Compañía de Financiación	0	0
Contrato Leasing	2.711.299.577	2.474.461.753
Contrato Factoring	0	0
<b>PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>166.960.117</b>	<b>166.960.117</b>
Ingresos recibidos por anticipado	0	0
Impuestos Diferidos	166.960.117	166.960.117
<b>OROS PASIVOS</b>	<b>589.263.864</b>	<b>623.446.515</b>
Anticipos y Avances	589.263.864	623.446.515

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas por la empresa Su medición se hizo al valor del préstamo que es su valor Nominal

9. Patrimonio

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>PATRIMONIO</b>	<b>10.445.546.127</b>	<b>10.982.257.884</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>3.466.947.738</b>	<b>3.466.947.738</b>
Capital Suscrito y Pagado	2.000.000.000	2.000.000.000
Reservas Obligatorias y Ocasionales	1.466.947.738	1.466.947.738
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(536.711.757)</b>	<b>(826.408.109)</b>
Utilidad del periodo del que se informa	(536.711.757)	(826.408.109)
<b>UTILIDAD RETENIDAS</b>	<b>7.515.310.146</b>	<b>8.341.718.255</b>
Utilidades Acumuladas	7.515.310.146	8.341.718.255

10. Ingresos Ordinarios

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2.531.472.183</b>	<b>1.314.188.493</b>
COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, HOSPITALARIOS Y SIMILARES	489.281.510	1.434.570.998
Productos Excluidos	388.698.550	753.741.072
Productos Gravados	100.582.960	680.829.925
DISPENSACION POR EVENTO	2.661.404.085	0
Productos Excluidos	2.083.700.204	0
Productos Gravados	577.703.881	0
Descuentos Comerciales	0	(113.609)
Devoluciones en Ventas	(619.213.412)	(120.268.896)

Los Ingresos Ordinarios, se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

11. Costos

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>1.622.421.993</b>	<b>919.009.798</b>
COSTOS COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, HOSPITALARIOS Y SIMILARES	474.398.492	898.858.596
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Excluidos</i>	375.529.880	288.782.741
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Gravados</i>	98.868.612	610.075.855
COSTOS DISPENSACION POR EVENTO	1.140.955.453	0
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Excluidos</i>	827.733.634	0
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Gravados</i>	313.221.819	0
AJUSTE DE ENTRADAS Y SALIDAS	10.604.150	23.687.304
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Excluidos</i>	(6.141.975)	(2.410.613)
<i>Mercancia No fabricada por la empresa Productos Gravados</i>	16.746.125	26.097.917
DESCUENTOS COMERCIALES	(3.536.102)	(3.536.102)

Registra el valor del costo por concepto de compras en el desarrollo del objeto social cuyos contratos son celebrados por el ente económico con personas naturales y/o jurídicas

12. Gastos de Administracion

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.294.005.804</b>	<b>776.537.072</b>
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVOS	555.557.986	130.762.607
HONORARIOS	384.235.833	129.078.662
IMPUESTOS	30.629.748	155.303
ARRENDAMIENTOS	78.961.666	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	21.666.200	29.835.593
SEGUROS	150.416.007	0
SERVICIOS	21.686.086	111.476.805
GASTOS LEGALES	17.960.906	16.264.984
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.788.825	4.202.749
ADECUACION E INSTALACION	0	9.556.387
DEPRECIACIONES	15.102.547	12.106.082
AMORTIZACIONES	0	0
DIVERSOS	0	3.069.553
PROVISIONES	0	330.028.347

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa

13. Gastos de Ventas

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>168.465.962</b>	<b>248.884.607</b>
SEGUROS	25.211.876	10.627.660
SERVICIOS	121.624.619	2.413.372
<i>Transportes, Fletes y Acarreos</i>	0	2.413.372
<i>Propaganda y Publicidad</i>	0	0
GASTOS DE VIAJE	14.777.318	4.267.067
DIVERSOS	4.358.881	229.576.508
Gastos de personal	2.493.268	2.000.000

Los gastos de ventas son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa

14. Ingresos No Operacionales

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>174.494.673</b>	<b>210.651.786</b>
ARRENDAMIENTOS	160.813.079	197.512.871
FINANCIEROS	13.453.834	1.952.481
VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0
RECUPERACIONES	0	3.807.972
INDEMNIZACIONES	0	7.332.412
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
DIVERSOS	227.760	46.050

15. Gastos No Operacionales

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
<b>GASTOS POR INTERESES</b>	<b>0</b>	<b>180.010.174</b>
GASTOS POR INTERESES	0	180.010.174
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>157.784.854</b>	<b>226.797.637</b>
FINANCIEROS	135.011.346	17.358.755
GASTOS EXTRAORDINARIOS	22.773.508	209.438.882

Comprende los egresos o transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la empresa, con compañías financieras

  
FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS  
Representante Legal

  
ANA DUARTE EST. BAN  
Contador Público  
TP 235641-T

  
MARYBEL LUCERO ANGARITA V.  
Revisora Fiscal  
TP 258117-T

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS  
CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**FREDDY ROLANDO ARCINIEGAS RODRIGUEZ**, identificado con **CC. 13.747.525**, actuando en calidad de **REPRESENTANTE LEGAL** de la sociedad **PRODUCTOS HOSPITALARIOS PROH S.A. NIT. 804.016.084-5**, **ANA DUARTE ESTEBAN**, portadora de la tarjeta profesional No. **235641-T**, otorgada por la Honorable Junta Central de Contadores, actuando como **CONTADOR** y **MARYBEL LUCERO ANGARITA**, portador de la tarjeta profesional No. **T.P. 258117-T** actuando como **REVISOR FISCAL** de la sociedad en mención certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al corte 31 de diciembre de 2025, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible de los estados financieros.

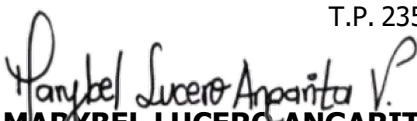
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la sociedad PRODUCTOS HOSPITALARIOS PROH S.A. identificada con NIT. 804.016.084-5, al corte 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus Operaciones y además.

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades administrativas, que pueden tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los cortes de documentos, con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones al corte 31 de diciembre de 2025. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estado Financieros Básicos, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a los terceros y
- f) No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros.

Expedida en Bucaramanga, a los treinta y un (31) días del mes marzo de 2026.

  
**Freddy Rolando Arciniegas Rodríguez**  
Representante Legal

  
**Ana Duarte Esteban**  
Contadora Pública  
CC. 37.616.781  
T.P. 235641-T

  
**MARYBEL LUCERO ANGARITA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 258117-T  
CC. 1.098.739.676 Bucaramanga

Bucaramanga, 31 de marzo 2026.

SEÑORES

**PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH- S.A.**

**ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2025.**

En calidad de revisor Fiscal, He auditado los estados financieros de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el período de enero 1º a diciembre 31 del mismo año, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

La Administración de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH S.A. , es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros citados anteriormente de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera, acordes al Grupo 2 según la clasificación que le correspondió al Grupo. En la preparación de los estados financieros citados anteriormente; A su vez manifiesto que la administración, preparo los mismos también conforme al Decreto 2706 de 2012, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas contables adoptadas al interior de esta organización y otras disposiciones adoptadas en los estatutos de la citada organización. Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoría.

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoría y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico.

Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación

global de los estados financieros, por la cual Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de "PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH S.A." al 31 de diciembre de 2025, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, a su vez los estados financieros adjuntos a la convocatoria de Asamblea General Ordinaria de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH S.A, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera, acordes al Grupo N° 2 según clasificación de la DIAN, Por lo que puedo emitir una opinión Favorable de los mismos.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores del Ente se ajustan las disposiciones emitidas por los estatutos, a la Ley y a las decisiones de la Honorable Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.

PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH S.A ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito Revisor Fiscal.

También manifiesto que la administración de PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH S. ha dado un buen uso a los recursos y mantuvo una acorde distribución de los mismos generados y recaudados en la vigencia 2024 emitiendo directrices para la reducción de Costos y Gastos para mayor eficiencia en su Gestión.

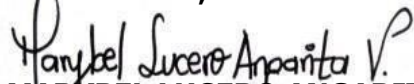
Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995 (Modificación del código de comercio y otras disposiciones), ésta se cumple adecuadamente.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

De otra parte, se verificó que tiene obligaciones laborales por concepto de liquidación de prestaciones sociales; Igualmente, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente y demás tributos, sobre los bienes, servicios recibidos y los prestados en la organización, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la Alcaldía Municipal de Bucaramanga.

Referente a la situación jurídica, PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PROH S.A al cierre de la vigencia 2025, continúa en curso con el proceso de Reorganización Empresarial Ley 1116 de 2006 en la etapa de aprobación del acuerdo de reorganización, y se está cumpliendo con los gastos de administración de conformidad.

**Atentamente,**



**MARYBEL LUCERO ANGARITA V.**

**TP258.117-T**

**REVISOR FISCAL**

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

258117-T

MARYBEL LUCERO  
ANGARITA VILLAMIZAR  
C.C. 1098739676  
RES. INSCRIPCION 282  
UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER

DEL 27/05/2019

ERIC JESUS FLOREZ ARIAS  
DIRECTOR GENERAL

268554 286679



REVISORIA FISCAL PRO-H Nit. 804.016.084.-  
13/11/2025

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 544 4450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

Marybel Lucero Angarita

Escaneado con CamScanner

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



**235641-T**

**ANA OLIVA  
DUARTE ESTEBAN  
C.C. 37616781  
RES. INSCRIPCION 1005 DEL 20/12/2017  
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA**


*Oscar Eduardo Fuentes Peña*  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA  
DIRECTOR GENERAL**

**241479** **259592**

Identificación Plástica S.A. 170014/0117

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A – 21 Bogotá D.C

FIRMA

