

**GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**NIT. 901.483.168-9**


Para el periodo a corte 31 de Diciembre de 2025  
(En pesos colombianos)




	Notas	A 31 de Diciembre 2025	%	A 31 de Diciembre 2024	%	Variaciones 2025 - 2024	%
<b>ACTIVOS</b>							
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
Efectivo y equivalentes del efectivo	<a href="#">4</a>	\$ 1.493.650.727	5,9%	\$ 302.026.226	1,7%	\$ 1.191.624.501	79,78%
Activos Financieros	<a href="#">5</a>	\$ 4.894.780.441	19,5%	\$ 3.306.735.526	19,1%	\$ 1.588.044.915	32,44%
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	<a href="#">6</a>	\$ 17.070.971.126	68,0%	\$ 12.419.117.566	71,7%	\$ 4.651.853.560	27,25%
Inventarios	<a href="#">7</a>	\$ 837.291.510	3,3%	\$ 1.029.473.738	5,9%	\$ 192.182.228	-22,95%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 24.296.693.804</b>	<b>96,7%</b>	<b>\$ 17.057.353.057</b>	<b>98,4%</b>	<b>\$ 7.239.340.747</b>	<b>29,80%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
Propiedad, planta y equipo neto	<a href="#">8</a>	\$ 395.946.591	1,6%	\$ 273.612.133	1,6%	\$ 122.334.458	30,90%
Intangibles	<a href="#">9</a>	\$ 430.000.000		\$ -	0,0%	\$ 430.000.000	0,00%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 825.946.591</b>	<b>3,3%</b>	<b>\$ 273.612.133</b>	<b>1,6%</b>	<b>\$ 552.334.458</b>	<b>66,87%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 25.122.640.395</b>		<b>\$ 17.330.965.190</b>		<b>\$ 7.791.675.205</b>	<b>31,01%</b>
<b>PASIVOS</b>							
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>							
Pasivos financieros	<a href="#">10</a>	\$ 472.739.364	1,9%	\$ -	0,0%	\$ 472.739.364	100,00%
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	<a href="#">11</a>	\$ 10.180.194.004	40,5%	\$ 9.818.835.794	56,7%	\$ 361.358.210	3,55%
Impuestos	<a href="#">12</a>	\$ 1.803.200.440	7,2%	\$ 1.015.600.000	5,9%	\$ 787.600.440	43,68%
Beneficios a empleados	<a href="#">13</a>	\$ 82.576.903	0,3%	\$ 42.660.587	0,2%	\$ 39.916.316	48,34%
Provisiones	<a href="#">14</a>	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	0,00%
Otros pasivos	<a href="#">15</a>	\$ 4.041.151.288	16,1%	\$ 1.149.019.821	6,6%	\$ 2.892.131.467	71,57%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 16.579.861.999</b>	<b>66,0%</b>	<b>\$ 12.026.116.202</b>	<b>69,4%</b>	<b>\$ 4.553.745.797</b>	<b>27,47%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>							
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar		\$ -		\$ -		\$ -	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ -</b>		<b>\$ -</b>		<b>\$ -</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 16.579.861.999</b>	<b>66,0%</b>	<b>\$ 12.026.116.202</b>	<b>69,4%</b>	<b>\$ 4.553.745.797</b>	<b>27,47%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Capital social	<a href="#">16</a>	\$ 300.000.000	1,2%	\$ 300.000.000	5,7%	\$ -	0,00%
Reservas	<a href="#">17</a>	\$ 150.000.000	0,6%	\$ 146.506.932	2,8%	\$ 3.493.068	2,33%
Utilidades retenidas	<a href="#">18</a>	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	0,00%
Resultado del ejercicio	<a href="#">19</a>	\$ 8.092.778.396	32,2%	\$ 4.858.342.056	91,6%	\$ 3.234.436.340	39,97%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 8.542.778.396</b>	<b>34,0%</b>	<b>\$ 5.304.848.988</b>	<b>30,6%</b>	<b>\$ 3.237.929.408</b>	<b>37,90%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 25.122.640.395</b>		<b>\$ 17.330.965.190</b>		<b>\$ 7.791.675.205</b>	<b>31,01%</b>

Las notas hacen parte integral de los Estados financieros

  
**MAYBELINE ROJAS SOLANO**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**FABIAN ANDRES HURTADO VESGA**  
CONFADOR PUBLICO  
TP 270004-T

  
**ROSA PEREZ DIAZ**  
REVISOR FISCAL TP 128923-T  
Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS

**GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**NIT. 901.483.168-9**



Para el periodo a corte 31 de Diciembre 2025  
 (En pesos colombianos)

Notas	A 31 de Diciembre 2025	%	A 31 de Diciembre 2024	%	Variaciones 2025 - 2024	%	
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>							
Ingresos de actividades ordinarias	<a href="#">20</a>	\$ 96.694.714.518	100,00%	\$ 71.218.865.320	100,00%	\$ 25.475.849.198	26,35%
Menos:							
Costo de prestación de Servicios	<a href="#">28</a>	\$ 72.517.591.074	75,00%	\$ 51.015.746.847	71,63%	\$ 21.501.844.227	29,65%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 24.177.123.444</b>	<b>25,00%</b>	<b>\$ 20.203.118.473</b>	<b>28,37%</b>	<b>\$ 3.974.004.971</b>	<b>16%</b>
Menos:							
Gastos de Administración	<a href="#">23</a>	\$ 11.599.038.956	12,00%	\$ 9.446.918.718	13,26%	\$ 2.152.120.238	18,55%
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>\$ 11.599.038.956</b>	<b>12,00%</b>	<b>\$ 9.446.918.718</b>	<b>13,26%</b>	<b>\$ 2.152.120.238</b>	<b>19%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 12.578.084.488</b>	<b>13,01%</b>	<b>\$ 10.756.199.755</b>	<b>15,10%</b>	<b>\$ 1.821.884.733</b>	<b>14%</b>
Mas ingresos No Operacionales:							
Otros Ingresos	<a href="#">21</a>	\$ 1.541.269		\$ 6.995.157		-\$ 5.453.887	-353,86%
Ingresos Financieros	<a href="#">22</a>	\$ 382.539.512		\$ 173.140.368		\$ 209.399.144	54,74%
Menos Gastos No Operacionales:							
Gastos Bancarios	<a href="#">24</a>	\$ 354.230.894	0,37%	\$ 259.209.563	0,36%	\$ 95.021.330	26,82%
Gastos financieros	<a href="#">25</a>	\$ -	0,00%	\$ 3.033.087.515	4,26%	-\$ 3.033.087.515	#DIV/0!
Otros Egresos	<a href="#">26</a>	\$ 21.964.865	0,02%	\$ 17.391.145	0,02%	\$ 4.573.720	20,82%
Perdida por retiro de Inversiones							
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 12.585.969.511</b>	<b>13,02%</b>	<b>\$ 7.626.647.056</b>	<b>10,71%</b>	<b>\$ 4.959.322.455</b>	<b>39%</b>
Menos:							
Impuesto de Renta	<a href="#">27</a>	\$ 4.493.191.115	4,65%	\$ 2.768.305.000	3,89%	\$ 1.724.886.115	38%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ 8.092.778.396</b>	<b>8,37%</b>	<b>\$ 4.858.342.056</b>	<b>6,82%</b>	<b>\$ 3.234.436.340</b>	<b>40%</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>							
Ganancia en conversión de moneda en operaciones extranjeras							
Plan de beneficios de ganancia actuarial							
Impuesto sobre resultados integrales							
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO</b>							
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>\$ 8.092.778.396</b>	<b>8,37%</b>	<b>\$ 4.858.342.056</b>	<b>6,82%</b>	<b>\$ 3.234.436.340</b>	<b>40%</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

MAYBELLINE ROJAS SOLANO  
 REPRESENTANTE LEGAL

FABIAN ANDRES HURTADO VESGA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 270004-T

ROSA PEREZ DIAZ  
 REVISOR FISCAL TP 128923-T  
 Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS


**GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**NIT: 901.483.168-9**





**METODO INDIRECTO CLASIFICADO - PERIODO: A DICIEMBRE 31 DE 2025**  
(En pesos colombianos)

	<b>RECURSOS</b>	<b>MOVIMIENTO</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>\$ 8.092.778.396</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO :</b>		<b>\$ 238.034.488</b>
Depreciaciones	\$ 238.034.488	
Amortizaciones	\$ -	
<b>TOTAL GENERACION INTERNA DE EFECTIVO</b>		<b>\$ 8.330.812.884</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES :</b>		<b>-\$ 378.664.899</b>
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	-\$ 4.651.853.560	
Inventarios	\$ 192.182.228	
Activos diferidos	\$ -	
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 361.358.210	
Beneficios a empleados	\$ 39.916.316	
Impuestos	\$ 787.600.440	
Otros pasivos	\$ 2.892.131.467	
Provisiones	\$ -	
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACT. DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ 7.952.147.985</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Inversion Fiducuenta	-\$ 1.588.044.915	
Propiedad, planta y equipo neto	-\$ 360.368.946	
Intangibles	-\$ 430.000.000	
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACT. INVERSION</b>		<b>-\$ 2.378.413.861</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aportes sociales		
Capitalizacion	\$ -	
Fondos de destinación específica	\$ -	
Obligaciones financieras	\$ 472.739.364	
Dividendos Decretados	-\$ 4.854.848.988	
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACT. FINANCIACION</b>		<b>-\$ 4.382.109.624</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EFECTIVO EN EL PERIODO</b>		<b>\$ 1.191.624.501</b>
<b>EFFECTIVO 31 - 12 - 2024</b>		<b>\$ 302.026.226</b>
<b>EFFECTIVO 31 - 12 - 2025</b>		<b>\$ 1.493.650.727</b>

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros

  
MAYBELINE ROJAS SOLANO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
FABIAN ANDRÉS HURTADO VESGA  
CONTADOR PUBLICO  
TP 270004-T

  
ROSA PEREZ DIAZ  
REVISOR FISCAL TP 128923-T  
Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS




**GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S**  
**NIT: 901.483.168-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresado en pesos colombianos)


Periodo 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2025

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2024</b>	\$ 300.000.000	\$ -	\$ 146.506.932	\$ -	\$ 4.858.342.056	\$ 5.304.848.988
Aumento de capital	\$ -	\$ -	\$ 3.493.068			\$ 3.493.068
Dividendos decretados	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 4.858.342.056		-\$ 4.858.342.056
Resultado del ejercicio y otro resultado integral	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8.092.778.396	\$ 8.092.778.396
Traslado de resultado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.858.342.056	-\$ 4.858.342.056	\$ -
<b>Resultádo integral del periodo</b>	\$ 300.000.000	\$ -	\$ 150.000.000	\$ -	\$ 8.092.778.396	\$ 8.542.778.396
Pago de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2025</b>	\$ 300.000.000	\$ -	\$ 150.000.000	\$ -	\$ 8.092.778.396	\$ 8.542.778.396

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**MAYBELINE ROJAS SOLANO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**FABIAN ANDRÉS HURTADO VESGA**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP 270004-T

  
**ROSA PÉREZ DÍAZ**  
 REVISOR FISCAL TP 128923-T  
 Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS

**GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S**  
**NIT: 901.483.168-9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2025**

**NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA**

La empresa GHG Global Health Group SAS, identificada con NIT 901.483.168 1 fue constituida por documento privado del 04 de mayo de 2021 en la ciudad de Barranquilla, inscrita inicialmente en la Cámara De Comercio De Barranquilla, el 07 de mayo de 2021 bajo el No. 402715 del Libro IX y posteriormente inscrita en la Cámara de Comercio de la ciudad de Sincelejo, el 11 de julio de 2022, con el No. 32827 del Libro IX, y domicilio principal en la calle 25 cra 25 — 70 Avenida Las Peñitas de la ciudad de Sincelejo Sucre. Tiene por objeto social principal:

Objeto: La sociedad se dedicará principal a la dispensación de medicamento y la prestación de servicios de transporte, hospedaje y alimentación, para lo cual podrá desarrollar las siguientes actividades: Asociarse con personas jurídicas o privadas para la consecución de objeto social; Celebrar toda clase de negocios tales como compraventa, permuta, arrendamiento, cesiones, leasing, etc., sobre bienes, derechos, expectativas y cualquier otro tipo de mercancía susceptible de valorar económicamente siempre que contribuya al desarrollo social de la compañía; Adquirir mediante cualquier título traslativo de dominio, así como negociar, permutar, pignorar, gravar, etc., toda clase de bienes muebles e inmuebles; Diseñar, crear, adquirir ya sea por cuenta propia y/o asociación con terceros de estrategias y planes de negocios, para su posterior ejecución, financiación y/o puesta en venta de los mismos planes. Adquirir y/o negociar acciones, cuotas o partes, o a cualquier otro título de participación, en sociedades, entes, organizaciones, fondos o cualquier otra figura legal que permita la inversión de recursos. Adquirir y/o negociar de papeles y/o documentos de renta fija, variable, estén o no inscritos en el mercado público de valores. En todo caso, los emisores y/o receptores de la inversión, pueden ser de carácter público, privado o mixto, nacionales o extranjeros. Participar en licitaciones públicas o privadas mediante la constitución de otras sociedades, consorcios, uniones temporales o cualquier otra forma de unión empresarial que permita o no prohibida la Ley. Podrá establecer fábricas, almacenes, y agencias para la elaboración, almacenamiento, distribución y expendio de productos; y la adquisición, explotación y enajenación de materias y enseres

propios para la realización de su objeto social o que tiendan a su desarrollo. Celebrar el contrato de cuenta corriente y ahorros con toda clase de personas autorizadas para tal fin; Promover la organización y constitución de Sociedades Asociaciones o Empresas que tengan fines iguales o semejantes a los que la Sociedad persigue, o que puedan favorecer o desarrollar sus actividades o la de las Compañías en que ella tenga interés, o que tiendan a procurar clientela o a mejorarla o a facilitar en cualquier forma sus negocios, así como vincularse a Sociedades ya existentes mediante adquisición de accionistas o derechos en ellas, buscando al efecto los mismos propósitos a que se hizo alusión antes. Participar en licitaciones, enajenar, girar, aceptar, endosar, asegurar y cobrar cualesquiera títulos valores, acciones, bonos y papeles de inversión; participar en proyectos de construcción o ejecución de cualquier obra civil, y en general, celebrar actos o contratos civiles, comerciales, industriales y financieros. En general realizar toda clase de operaciones y contratos ya sean civiles o comerciales, labores, administrativos, industriales o financieros que directa o indirectamente están encaminados al logro de su objeto social. Entre otros...

Los órganos de administración y control son la Asamblea General de accionistas, el Gerente general y su suplente.

## **NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN**

### **A. Marco Técnico Normativo**

El Congreso de la República de Colombia mediante la Ley 1314 de 2009, regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determinando las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. El Gobierno Nacional, posteriormente mediante el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013, denominado "Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2", precisa la aplicación integral de la Norma Internacional de Información Financiera, en la versión de NIIF para las PYMES emitida por IASB, para las empresas que tengan activos totales entre Quinientos (500) y Treinta Mil (30.000) SMMLV o personal entre once (11) y doscientos (200) trabajadores al cierre del ejercicio anterior. De acuerdo con 10 anterior GHG GLOBAL HEALTH GROUP se encuentra obligada a aplicar el marco normativo para los preparadores de información del grupo 3, pero se acoge voluntariamente a la aplicación del marco normativo establecido para los preparadores del Grupo 2. Hacia el futuro GHG podría adoptar las NIIF plenas, cuando las circunstancias así lo ameriten. La Sección 35 de la NIIF para PYMES sobre Adopción por Primera Vez de las

Normas Internacionales de Información Financiera para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2015, también permite su aplicación anticipada.

En consecuencia, GHG define que la versión de NIIF para PYMES a utilizar será la vigente internacionalmente por el IASB, en julio de 2009, la cual se utilizará durante el año de transición (2015) y en el año de aplicación plena (2016) en adelante.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, GHG se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

#### **B. Bases de medición**

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

#### **C. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad GHG se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Sociedad opera ("moneda funcional"). La moneda utilizada por la sociedad en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el peso colombiano.

#### **D. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

GHG revisa regularmente la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

## **E. Importancia relativa y materialidad**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

### **NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

GHG Global Health Group S.A.S, para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, describe las principales políticas y prácticas que la sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

#### **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros de GHG GLOBAL HEALTH GROUP SAS, son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, obligaciones financieras, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo amortizado, debido a la naturaleza de estos.

Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a GHG, al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.

#### **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalentes de Efectivo por ser Instrumentos Financieros se encuentran a Valor Razonables de la siguiente manera:

- a) Caja
- b) Bancos (al saldo del extracto previo análisis de diferencias); Cuentas de Ahorro al costo amortizado con la tasa de interés efectivo con la tasa ofrecida por GHG GLOBAL HEALTH GROUP financiera

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocerán las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y

los sobregiros bancarios. En GHG la partida efectiva está conformada por los saldos en Caja, Cuentas corrientes en bancos, depósitos de ahorro en entidades financieras. Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

En las políticas de GHG GLOBAL HEALTH GROUP, se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición y presentación de este rubro en los Estados Financieros, y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido.

### **Activos financieros**

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago, y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe GHG de terceros, que poseen destinaciones específicas por igual valor, tales como: depósitos en cuentas bancarias por convenios de cooperación empresarial realizados, con las cuales se administren recursos de esta misma naturaleza, así como sus rendimientos y otras condiciones específicas de cada contrato o convenio.

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas y se deterioran según los días de vencimiento.

GHG GLOBAL HEALTH GROUP, reconocerá en sus activos financieros los Deudores Comerciales por Cartera de Créditos resultantes de la prestación de servicios tales como los créditos otorgados en las diferentes líneas y en cumplimiento de su objeto social como actividad principal.

Los Deudores Comerciales por Cartera de Créditos son instrumentos de deuda y se contabilizan como instrumentos financieros básicos, según lo establecido en la Sección II de la NIIF para las Pymes (P.11.8).

### **Procedimientos:**

Cuando la cartera se encuentra vencida de acuerdo con el periodo de pactado para su pago se determina su deterioro según la tasa de mercado de un instrumento financiero similar.

Se da de baja aquellas cuentas que se consideran incobrables según concepto de un experto jurídico. Periódicamente y siempre al cierre del año, GHG GLOBAL HEALTH GROUP evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

### **Baja en cuentas**

GHG GLOBAL HEALTH GROUP, dará de baja los saldos a cargo de los Deudores Comerciales (Cartera de Créditos) en los siguientes casos:

Cuando el deudor paga el saldo de su deuda. Cuando a pesar de las gestiones realizadas, no sea posible obtener su recaudo. En este caso se requiere aprobación por parte de la Gerencia o Junta Directiva. Cuando se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero (venta de cartera en firme). Cuando se hagan estas operaciones GHG podrá tomar la guía estipulada en el párrafo 21 de la NIC 39 (En este caso la NIIF para las pymes no proporciona guía para realizar estas transacciones).

Cualquier diferencia entre la contraprestación recibida y el importe reconocido y dado de baja en cuentas deberá ser reconocida en resultados en el periodo de la transferencia.

En cada cierre contable, la organización deberá evaluar si existe algún indicio de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor, y de ser ciertos estos indicios, procederán a realizar el cálculo que en esta política se plantea.

### **Inventarios**

GHG GLOBAL HEALTH GROUP posee un inventario para la prestación del servicio o almacenamiento de insumos y otros costos indirectos para llevar a cabo su objeto social.

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como costo en el resultado del período en el que se consumen, en el periodo en el que se reconocen los ingresos correspondientes.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

### **Propiedades, planta y equipo**

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o construcción de activos que requieren de un tiempo para su construcción o elaboración se reconocen en gastos, independientemente de la fecha en que sea trasladado a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo. A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio. Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable. Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren, con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida. La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones

Edificaciones Línea recta De 20 a 50 años (según concepto de peritos).

Maquinaria y Equipo Línea recta De 5 a 10 años.

Vehículos Línea recta Máximo 10 años

Muebles y Enseres Línea recta De 5 a 10 años

Equipo de cómputo y comunicación Línea recta De 1 a 3 años

## **Depreciación.**

Los activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian. Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, GHG GLOBAL HEALTH GROUP distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

El cargo por depreciación se reconoce en resultados, a menos que otra Sección de la NIIF para las Pymes permita que se capitalice como parte del costo de un activo. Importe depreciable y periodo de depreciación: GHG distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El valor residual, el método de depreciación o la vida útil pueden modificarse cuando haya cambios en el uso de un activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado desde la fecha sobre la que se informa más reciente. Estos cambios se tratarán como una estimación contable (párrafos 10.15 a 10.18 de la NIIF para las Pymes). La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso. La depreciación de un activo cesa cuando se de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo a menos que se encuentre depreciado por completo.

## **Pasivos financieros**

Los Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza GHG GLOBAL HEALTH GROUP en desarrollo de su objeto social. Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes. Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

## **Beneficios a los empleados**

GHG GLOBAL HEALTH GROUP define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

En GHG los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo al cierre de ejercicio y corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, prima extralegal, cesantías e intereses sobre cesantías. La

contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones: Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo.

### **Provisiones**

Una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente, pero el valor exacto final o la fecha de pago son inciertos. Las provisiones son un subconjunto de pasivos que se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

La estimación confiable del monto de la obligación será realizada por los abogados externos, basada en la cuantificación del conjunto de los elementos antes mencionados teniendo en cuenta la información disponible a la fecha de corte. Cuando la estimación final resulte en diversos rangos de valores (es decir, pueden existir varias probabilidades de montos de pérdida) deberán ser valorados cada uno de esos rangos, con un porcentaje de probabilidad que no supere el 100% del total; la sumatoria de estos resultados será el valor de la provisión.

El valor de la provisión será equivalente al monto que tendría que desembolsar GHG en la fecha de corte del respectivo informe; es decir, la valoración se realizará con base en pesos constantes a dicha fecha. Cada provisión que se reconozca en el Estado de la Situación Financiera deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

### **Capital Suscrito Pagado**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos. El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados

## **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que los socios aprueban la apropiación. Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables son las siguientes: El Código de Comercio obliga a la compañía a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito

## **Ingresos**

Esta política se aplica a los ingresos de actividades ordinarias y a las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por GHG GLOBAL HEALTH GROUP- Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados. El concepto de ingreso comprende aquellos dineros que por intereses generados por los préstamos.

## **Impuestos**

El impuesto sobre la renta líquida gravable es aquel que se genera una vez que se depura el resultado contable de todas aquellas partidas establecidas en el artículo 178 del estatuto tributario. El impuesto sobre las ganancias ocasionales es aquel que se causa de conformidad con lo indicado en el Título 3 del estatuto tributario. La sumatoria de estas dos partidas conforma el impuesto corriente a cargo de GHG GLOBAL HEALTH GROUP en el periodo contable.

El impuesto corriente se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por Impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar.

## **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

**NOTAS ESPECIFICAS****NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad y se encuentran debidamente conciliados a los periodos reportados, la variación de caja corresponde a que se cerraron las cajas menores y se implementaron cuentas de ahorros a cada regional para el uso de las actividades ordinarias y extraordinarias con ocasión de los servicios prestados a los usuarios afiliados a las diferentes EAPBS con las que GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S tiene contratación.

Auxiliar	Detalle	Año 2025		Año 2024	
110505	CAJA GENERAL	\$	-	\$	65.096.462
111005	MONEDA NACIONAL	\$	1.493.650.727	\$	236.929.765
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>1.493.650.727</b>	<b>\$</b>	<b>302.026.226</b>

**NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los recursos que se encuentran depositados en un fondo de inversión colectiva y se encuentran disponibles sin ningún tipo de restricción datan del año 2025.

Auxiliar	Detalle	Año 2025		Año 2024	
122505	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (CDT)	\$	100.000.000	\$	-
124505	FONDO DE INVERSION COLECTIVA	\$	4.794.780.441	\$	3.306.735.526
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>4.894.780.441</b>	<b>\$</b>	<b>3.306.735.526</b>

**NOTA 6. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La cartera de clientes se reconoce como corriente, obedece a la prestación de servicios de dispensación de medicamentos a los usuarios afiliados a las diferentes EAPBS, en razón del objeto social de GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S; las EAPBS tienen mecanismos de pagos en los cuales se incluyen los giros directos por la ADRES, pagos por tersoteria y anticipos que se legalizan posteriormente en reuniones de conciliación de cartera; al corte de diciembre de 2025 se presenta deterioro en cartera de clientes. El saldo de esta cuenta está conformado principalmente por cartera de clientes, cuentas por cobrar a socios y anticipos. A continuación se detallan los saldos:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
130505	NACIONALES	\$	9.970.000.676	\$	3.625.642.794
130590	CLIENTES NACIONALES TRANSPORTE	\$	439.232.845	\$	439.232.845
131015	ACCIONISTAS O SOCIOS	\$	226.203.601	\$	360.000.000
131020	PARTICULARES	\$	127.994.009	\$	27.994.009
133005	A PROVEEDORES	\$	3.898.263.393	\$	2.464.224.687
133010	A CONTRATISTAS	\$	2.797.382.469	\$	3.423.950.411
133015	A TRABAJADORES	\$	179.636.681	\$	42.426.404
133016	ANTICIPOS POR CAJA MENOR	\$	21.413.466	\$	-
133092	ANTICIPO ARRIENDO	\$	52.065.367	\$	7.300.000
133095	OTROS	\$	11.299.413	\$	9.282.033
133097	ANTICIPO Y AVANCES TRANSPORTE COSTOS	\$	830.691	\$	830.691
135515	RETENCION EN LA FUENTE	\$	-	\$	-
135518	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO IMPORCEI	\$	471.226.141	\$	268.233.692
138095	DEUDORES VARIOS	\$	250.000.000	\$	1.750.000.000
139905	PROVISION DE CARTERA	-\$	1.374.577.626	\$	-
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>17.070.971.126</b>	<b>\$</b>	<b>12.419.117.566</b>

**NOTA 7. INVENTARIOS**

Se reconoce como inventario los medicamentos, dispositivos e insumos, utilizados para el desarrollo del objeto social, Dispensación de medicamentos. Este inventario comprende las bodegas de los 50 puntos, distribuidos a nivel regional.

Los saldos por inventarios son:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
143538	MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$	837.291.510	\$	1.029.473.738
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>837.291.510</b>	<b>\$</b>	<b>1.029.473.738</b>

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos tangibles que ha adquirido para el cumplimiento de su objeto social, los cuales no están disponibles para la venta y espera que de su utilización se generen flujos económicos futuros, a través de la producción de bienes y servicios o el arrendamiento de los mismos.

• La definición de activo.

• La definición de propiedades, planta y equipo.

El detalle de propiedades, planta y equipo es:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
151205	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	-	\$	4.412.300
151210	EQUIPOS DE OFICINA	\$	-	\$	85.000
151215	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$	-	\$	906.000
152005	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	253.437.380	\$	-
152010	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	-	\$	38.034.080
152405	MUEBLES Y ENSERES	\$	894.155.307	\$	464.876.504
152410	EQUIPOS	\$	-	\$	82.663.799
152495	OTROS	\$	-	\$	207.504.450
152805	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$	163.316.292	\$	136.639.900
152895	OTROS	\$	-	\$	15.418.000
159210	MAQUINARIA Y EQUIPOS	-\$	31.502.055	-\$	13.460.399
159215	EQUIPO DE OFICINA	-\$	764.482.088	-\$	588.416.671
159220	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$	118.978.245	-\$	75.050.830
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>395.946.591</b>	<b>\$</b>	<b>273.612.133</b>

#### NOTA 9. INTANGIBLES

La entidad reconoce como activo intangible las licencias de software SINSAs, SIIGO y los derechos de un leasing adquirido en 2025 correspondiente a un inmueble

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
163505	SOFTWARE O PROGRAMAS DE INFORMACION	\$	300.476.500	\$	300.476.500
162535	LEASING FINANCIERO	\$	430.000.000	\$	-
169840	AMORTIZACION ACUMULADA SOFTWARE O PROGRAMAS DE INFORMACION	-\$	300.476.500	-\$	300.476.500
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>430.000.000</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

#### NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S. presenta como pasivos financieros a corte 31 de diciembre de 2025 lo correspondiente a obligaciones adquiridas para el desarrollo de su operación lo saldos presentados son:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
210525	TARJETAS DE CREDITO	\$	42.739.364	\$	-
212020	LEASING FINANCIERO	\$	430.000.000	\$	-
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>472.739.364</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

#### NOTA 11. PASIVOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S. reconoce como pasivos comerciales y otras cuentas por pagar, los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos, o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

A la fecha de 31 de diciembre 2025, las obligaciones y saldos generados son:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
220505	PROVEEDORES NACIONALES	\$	8.384.867.413	\$	6.735.560.274
233525	HONORARIOS	\$	81.147.798	\$	543.675.873
233530	SERVICIOS TECNICOS	\$	2.070.355	\$	-
233540	ARRENDAMIENTOS	\$	40.963.836	\$	42.614.080
233545	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	\$	35.640.000	\$	17.765.000
233550	SERVICIOS PUBLICOS	\$	4.453.863	\$	18.424.910
233555	SEGUROS	\$	319.503	\$	3.320.335
233560	GASTOS DE VIAJES	\$	7.528.900	\$	-
233595	OTROS	\$	1.477.848.816	\$	1.020.442.233
236005	DIVIDENDOS	\$	-	\$	1.186.706.146
236505	RETENCION POR SALARIOS	\$	15.755.000	\$	4.910.000
236510	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	\$	-	\$	131.856.238
236515	RETENCION HONORARIOS	\$	6.490.000	\$	1.690.000
236525	RETENCION SERVICIOS	\$	22.138.870	\$	11.658.993
236530	RETENCION ARRENDAMIENTOS	\$	8.169.296	\$	4.131.151
236540	RETENCION POR COMPRAS	\$	34.058.936	\$	39.179.441
236705	RETENCION DE IVA	\$	560.132	\$	12.899.100
236575	AUTORRETENCION	\$	22.791.512	\$	28.870.973
236805	RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO I C A	\$	715.374	\$	1.280.908
237005	APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$	11.751.500	\$	4.959.119
237006	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PRO	\$	496.900	\$	218.500
237010	APORTES AL I C B F SENA Y CAJAS DE COM	\$	8.479.400	\$	3.605.900
238030	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	\$	13.946.600	\$	5.066.619
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>10.180.194.004</b>	<b>\$</b>	<b>9.818.835.794</b>

#### NOTA 12. IMPUESTOS

Los impuestos son valores corrientes que se reconocen por su valor nominal y no es necesario valorarlos al valor presente de los flujos futuros a desembolsar para cubrir la obligación, dado que su causación y pago es dentro del corto plazo.

El impuesto de Renta y Complementarios, se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por Impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar. El impuesto sobre la renta líquida gravable es aquel que se genera una vez que se depura el resultado contable de todas aquellas partidas establecidas en el artículo 178 del estatuto tributario. La medición de este impuesto se realiza de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable usando la tasa de impuesto aplicable según el artículo 240 del Estatuto Tributario.

Los saldos por impuestos son los siguientes:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
240806	IVA GENERADO	\$	-	\$	-
240405	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$	1.803.200.440	\$	1.015.600.000
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>1.803.200.440</b>	<b>\$</b>	<b>1.015.600.000</b>

#### NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son aquellas obligaciones que la entidad tiene con sus empleados a corto plazo, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación de carácter legal como: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud y a riesgos profesionales; se miden por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

A la fecha de 31 de diciembre 2025 los conceptos y valores adeudados a los empleados son los siguientes:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
250505	SALARIOS POR PAGAR	\$	-	\$	-
251010	CESANTIAS	\$	17.558.005	\$	15.981.985
251505	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	2.106.961	\$	1.667.839
253005	PRIMA DE SERVICIOS	\$	-	\$	-
252505	VACACIONES	\$	62.911.937	\$	25.010.763
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>82.576.903</b>	<b>\$</b>	<b>42.660.587</b>

**NOTA 14. PROVISIONES**

A corte diciembre de 2025 no existen provisiones por que las mismas se reclasifican, toda vez que los mismos se reclasifican al final del periodo y se convierten en un pasivo cierto

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
261005	CESANTIAS	\$	-	\$	-
261010	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	-	\$	-
261015	VACACIONES	\$	-	\$	-
261020	PRIMA DE SERVICIOS	\$	-	\$	-
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

**NOTA 15. OTROS PASIVOS**

GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S, reconoce como otros pasivos, aquellos pagos que son recibidos para otros terceros o anticipos de clientes.

Los saldos al cierre del periodo son los siguientes:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
280599	ANTICIPOS	\$	4.041.151.288	\$	1.015.223.422
292205	OTROS PASIVOS	\$	-	\$	41.463.800
295502	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	\$	-	\$	92.332.599
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>4.041.151.288</b>	<b>\$</b>	<b>1.149.019.821</b>

**NOTA 16. CAPITAL SOCIAL**

GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S, tiene un capital autorizado de \$300.000.000, capital suscrito y pagado \$300.000.000, que corresponden a 300.000 acciones comunes de valor nominal de \$1.000 cada una.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
3105	CAPITAL AUTORIZADO, SUSCRITO Y PAGADO	\$	300.000.000	\$	300.000.000
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>300.000.000</b>	<b>\$</b>	<b>300.000.000</b>

**NOTA 17. RESERVA LEGAL**

Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
330505	RESERVA LEGAL	\$	150.000.000	\$	146.506.932
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>150.000.000</b>	<b>\$</b>	<b>146.506.932</b>

**NOTA 18. UTILIDADES RETENIDAS**

A corte del 2024 la empresa cerro con unas utilidades descritas a continuacion.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
370501	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADAS	\$	-	\$	-
371001	PERDIDAS ACUMULADAS	\$	-	\$	-
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

**NOTA 19. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Las utilidades del ejercicio corresponden al desarrollo de su objeto social principal.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
3605	UTILIDADES DEL EJERCICIO	\$	8.092.778.396	\$	4.858.342.056
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>8.092.778.396</b>	<b>\$</b>	<b>4.858.342.056</b>

**NOTA 20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos ordinarios corresponden a la prestacion de servicios farmaceuticos, Dispensacion de medicamentos, realizados en 22 sedes en el departamentode Sucre, 24 sedes en el departamento de Bolivar, 2 sedes en el departamento de Guajira y 1 en el departamento del Atlantico, correspondientes al sector salud a las diferentes EAPBS con las que se mantienen contratos activos.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
4135	SERVICIOS DISPENSACION DE MEDICAMENTOS	\$	108.423.320.152	\$	72.796.947.378
4155	ARRENDAMIENTOS	\$	-	\$	135.563.902
4175	DEVOLUCIONES	-\$	11.728.605.634	-\$	1.713.645.960
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>96.694.714.518</b>	<b>\$</b>	<b>71.218.865.320</b>

**NOTA 21. INGRESOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros son aquellos que exclusivamente se obtienen de la gestión financiera de la empresa por concepto de rendimientos financieros provenientes de los recursos depositados en el fondo de inversión colectiva y las cuentas bancarias de la compañía

AUXILIAR	DETALLE		Año 2025		Año 2024
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$	382.539.512	\$	173.140.368
	<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>382.539.512</b>	<b>\$</b>	<b>173.140.368</b>

**NOTA 22. OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos corresponden a los ajustes monetarios por pesos en las transacciones regulares de GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S

AUXILIAR	DETALLE		Año 2025		Año 2024
4255	POR INCAPACIDADES ISS	\$	111.618	\$	6.963.516
4295	AJUSTE AL PESO	\$	1.429.651	\$	31.641
	<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>1.541.269</b>	<b>\$</b>	<b>6.995.157</b>

**NOTA 23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Se denominan gastos de administración a aquellos contraídos en el control y dirección de la sociedad, necesarios para su operación.

AUXILIAR	DETALLE		Año 2025		Año 2024
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$	2.036.683.516	\$	1.012.216.541
5110	HONORARIOS	\$	1.072.781.342	\$	1.551.938.711
5115	GASTO POR IMPUESTOS	\$	3.212.773	\$	-
5120	ARRENDAMIENTOS	\$	1.022.445.005	\$	1.642.690.382
5125	CONTRIBUCIONES	\$	69.106.340	\$	-
5130	SEGUROS	\$	56.939.024	\$	84.038.775
5135	SERVICIOS	\$	2.930.090.480	\$	2.839.272.674
5140	GASTOS LEGALES	\$	39.206.044	\$	8.084.322
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	43.850.476	\$	24.886.757
5150	ADECUACION E INSTALACION	\$	1.747.590.123	\$	1.264.384.362
5155	GASTOS DE VIAJE	\$	197.711.614	\$	24.896.082
5160	DEPRECIACIONES	\$	238.034.488	\$	407.637.777
5165	AMORTIZACIONES	\$	-	\$	166.034.000
5195	DIVERSOS	\$	766.810.105	\$	420.838.335
5199	PROVISION DE CARTERA	\$	1.374.577.626	\$	-
	<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>11.599.038.956</b>	<b>\$</b>	<b>9.446.918.718</b>

**NOTA 24. GASTOS BANCARIOS**

Se reconoce todo erogación originada de transacciones en el área financiera, como gastos bancarios y comisiones.

AUXILIAR	DETALLE		Año 2025		Año 2024
530505	GASTOS BANCARIOS	\$	340.269.563	\$	235.300.103
530515	COMISIONES BANCARIAS	\$	10.197.046	\$	17.131.264
530595	IVA Y CUOTAS DE MANEJO	\$	3.764.285	\$	6.778.196
	<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>354.230.894</b>	<b>\$</b>	<b>259.209.563</b>

**NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS**

Corresponden a los gastos por glosas por los servicios prestados, en el 2025 estos gastos tuvieron otro manejo por política contable y se reclasificaron al costo del servicio prestado

AUXILIAR	DETALLE		Año 2025		Año 2024
539595	OTROS GLOSAS	\$	-	\$	3.033.087.515
	<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>3.033.087.515</b>

**NOTA 26. OTROS EGRESOS**

Representa aquellos gastos que no son de la operación ordinaria de la sociedad.

AUXILIAR	DETALLE		Año 2025		Año 2024
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$	4.203.425	\$	1.415.940
530520	INTERESES	\$	10.670.440	\$	15.205
539520	MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	\$	7.091.000	\$	-
539525	DONACIONES	\$	-	\$	15.960.000
	<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>21.964.865</b>	<b>\$</b>	<b>17.391.145</b>

**NOTA 27. IMPUESTO DE RENTA**

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre (35% para el año 2025 y 2024) de presentación de estados financieros.

El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

AUXILIAR	DETALLE		Año 2025		Año 2024
540505	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	4.493.191.115	\$	2.768.305.000
	<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>4.493.191.115</b>	<b>\$</b>	<b>2.768.305.000</b>

**NOTA 28. COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO**

GHG GLOBAL HEALTH GROUP S.A.S SAS reconoce los costos incurridos en el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales encontramos la dispensacion de los medicamentos entregados a la poblacion objeto de los contratos y los demas costos de la operacion de la prestacion del servicio, Durante a corte 31 de diciembre 2025

AUXILIAR	DETALLE	Año 2025		Año 2024	
6135	DISPENSACION DE PRODUCTOS DE FARMACEUTICOS	\$	53.898.252.749	\$	46.245.816.315
6235	OTROS	\$	-	\$	3.600.000
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>53.898.252.749</b>	<b>\$</b>	<b>46.249.416.315</b>

AUXILIAR	DETALLE	\$	-	Año 2024	
740505	SERVICIO TEMPORAL	\$	5.754.098.197	\$	4.766.330.532
740510	ARRENDAMIENTO SEDES	\$	1.211.465.308	\$	-
740515	ARRENDAMIENTO LOCALES	\$	498.386.550	\$	-
740520	ADMINISTRACIONES	\$	29.562.052	\$	-
741005	SERVICIOS PUBLICOS	\$	607.463.909	\$	-
743505	ASEO Y VIGILANCIA	\$	691.869.305	\$	-
743550	TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$	4.109.550.908	\$	-
745015	REPARACIONES LOCATIVAS	\$	1.626.442.095	\$	-
759595	GLOSA PROVISIONADA	\$	4.090.500.000	\$	-
<b>TOTALES</b>		<b>\$</b>	<b>18.619.338.324</b>	<b>\$</b>	<b>4.766.330.532</b>

  
MAYBLINE ROJÁS SOLANO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
FABIAN ANDRÉS HURTADO VESGA  
CONTADOR PUBLICO  
TP 270004-T