

**SANITHELP S.A.S.**

**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS BAJO IFRS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 - 2024**

**NIIF PYMES**

## 1. Introducción

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 31 de diciembre de 2014 para las PYMES. Las NIIF comprenden las Normas e Interpretaciones adoptadas por el IASB.

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera para pymes que son aplicables:

Sección 1 PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Sección 2 CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

Sección 3 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Sección 4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Sección 5 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS

Sección 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS

Sección 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Sección 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sección 10 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Sección 12 OTROS TEMAS RELACIONADOS CON LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Sección 13 INVENTARIOS

Sección 16 PROPIEDADES DE INVERSION

Sección 17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Sección 18 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

Sección 20 ARRENDAMIENTOS

Sección 21 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Sección 22 PASIVOS Y PATRIMONIO

Sección 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Sección 25 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Sección 27 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Sección 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Sección 29 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Sección 32 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Sección 33. INFORMACIONES A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Sección 35 TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

# 1. Estado de Situación Financiera Comparativo

**SANITHELP S.A.S.**  
**900.978.120-8**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
**(Expresados en pesos colombianos)**  
**COMPARATIVOS 2024 - 2025**  
**Fecha de publicación: 30 de abril de 2026**  
**Version: 01**  
**Barranquilla - Atlántico**

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACION	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,1	7.992.419	13.839.193	5.846.774	73%
Propiedades De Inversión		0	0	0	
Cuentas Comerciales por Cobrar	7,3	153.601.234	116.070.017	-37.531.217	-24%
Clientes		71.142.216	46.392.906	-24.749.310	-35%
Anticipo de Impuestos		62.459.018	38.856.267	-23.602.751	-38%
Deudores Varios		20.000.000	30.820.844	10.820.844	54%
Inventario	7,2	12.691.443	0	-12.691.443	-100%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>174.285.096</b>	<b>129.909.210</b>	<b>-44.375.886</b>	<b>-25%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedad, Planta y Equipo	7,4	74.560.843	105.771.889	31.211.046	42%
Equipo de oficina		23.570.176	28.805.873	5.235.697	22%
Equipo de Computación y Comunicación		2.810.824	7.408.899	4.598.075	164%
Maquinaria y Equipo Médico Científico		23.040.366	59.739.396	36.699.030	159%
Mejoras en Bienes Ajenos		40.081.202	40.081.202	0	0%
Flota y Equipo de Transporte		0	0	0	
Envases y Paquetes		0	0	0	
Depreciación Acumulada		-14.941.725	-30.263.481	-15.321.756	103%
Gastos Diferidos	7,3	66.585.532	96.333.284	29.747.752	45%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>141.146.375</b>	<b>202.105.173</b>	<b>60.958.798</b>	<b>43%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>315.431.471</b>	<b>332.014.383</b>	<b>16.582.912</b>	<b>5%</b>

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACION	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	7,9	19.078.650	14.305.170	-4.773.480	-25%
Inst. Financieros con Proveedores	7,6	76.785.880	73.745.549	-3.040.331	-4%
Costos y Gastos Por Pagar	7,6	243.901.568	272.719.488	28.817.920	12%
Retención de Renta e ICA	7,6	22.525.782	142.517.639	119.991.937	5326%
Retención y Aportes de Nomina	7,6	341.275	7.832.092	7.490.817	2195%
Impuesto de Renta	7,7	21.947.000	-10.557.430	-32.504.430	-148%
Obligaciones Laborales	7,8	9.844.951	53.730.867	43.885.916	446%
Otros Pasivos	7,6	159.802.594	19.419.234	-140.383.360	-88%
Acreedores Varios		0	0	0	
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>554.227.620</b>	<b>573.712.609</b>	<b>19.484.989</b>	<b>4%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO</b>					
Total Obligaciones a Largo Plazo	7,9	371.135.787	588.430.577	217.294.790	59%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>371.135.787</b>	<b>588.430.577</b>	<b>217.294.790</b>	<b>59%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>925.363.407</b>	<b>1.162.143.186</b>	<b>236.779.779</b>	<b>26%</b>
<b>P A T R I M O N I O</b>					
Capital	7,11	20.000.000	20.000.000	0	0%
Utilidad Acumulada	7,12	-514.007.240	-629.091.937	-115.924.697	23%
Revalorización De Patrimonio	7,14	0	0	0	
Perdida del Periodo	7,13	-115.924.696	-220.196.866	-104.272.170	90%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-609.931.936</b>	<b>-830.128.803</b>	<b>-220.196.867</b>	<b>36%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>315.431.471</b>	<b>332.014.383</b>	<b>16.582.912</b>	<b>5%</b>

  
**AMERSON CANTOR RAMBRAO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**JOSE JAGUER ESCORTIA TRUJOL**  
 CONTADOR PUBLICO

## 2. Estado de Resultado Integral comparativo

SANITHELP S.A.S.

900.978.120-8

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

(Expresados en pesos colombianos)

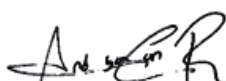
COMPARATIVOS 2024 - 2025

Fecha de publicacion:30 de abril de 2026

Version:01

Barranquilla - Atlantico

DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	7.15	701.719.053	618.437.764,00	-83.281.289 -12%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		334.000	1.000.000,00	666.000 199%
SERVICIOS SOCIALES EN SALUD		701.385.053	617.437.764,00	-83.947.289 -12%
FACTURAS ANULADAS, GLOSAS, DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-99.055.077 -	122.526.324,00	23.471.247 0%
Facturas Anuladas, Glosas, Dctos.		-99.055.077 -	122.526.324,00	23.471.247 -2370%
TOTAL INGRESOS NETOS		602.663.976	495.911.440,00	-59.810.042 -10%
Menos: COSTO DE SERVICIOS MEDICOS	7.19	461.755.103	329.495.815,00	-132.259.288 -29%
UNIDAD FUNCIONAL SERVICIOS EN SALUD		461.755.103	329.495.815,00	-132.259.288 -29%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		233.800	12.691.443,00	
SERVICIOS SOCIALES EN SALUD		414.704.022	236.988.110,00	
GASTOS DE PERSONAL		46.817.281	79.816.262,00	
UTILIDAD BRUTA		140.908.873	166.415.625,00	72.449.246 51%
Menos: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	7.17			
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		169.126.550	296.560.233,00	125.046.419 74%
GASTOS DE PERSONAL		68.995.596	173.982.710,00	104.987.114 152%
IMPUESTOS		9.317.111	7.551.694,00	-1.765.417 -19%
ARRENDAMIENTOS		0	1.875.000,00	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0	512.264,00	
SEGUROS		3.683.002	6.502.320,00	2.819.318 77%
SERVICIOS		53.748.615	35.607.522,00	-18.141.093 -34%
GASTOS LEGALES		2.703.094	3.297.200,00	594.106 22%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.115.292	1.965.300,00	-2.149.992 -52%
ADECUACIONES E INSTALACIONES		7.516.509	10.175.977,00	2.659.468 35%
GASTOS VIAJES		1.101.690	60.000,00	-1.041.690 -95%
DEPRECIACIONES		1.425.645	10.746.430,00	9.320.785 654%
DIVERSOS		16.519.996	44.283.816,00	27.763.820 168%
UTILIDAD OPERACIONAL		-28.217.677	-130.144.608	
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	7.16			
OTROS INGRESOS		1.828.465	107.062.562,00	105.234.097 5755%
DIVERSOS		1.828.465	107.062.562,00	105.234.097 5755%
GASTOS NO OPERACIONALES	7.18			
FINANCIEROS		9.342.354	74.884.781,00	65.542.427 702%
GASTOS DE INTERESES		5.757.457	3.204.583,00	-2.552.874 -44%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		31.881.160	32.949.736,00	1.068.576 3%
GASTOS DIVERSOS		42.554.513	86.075.720,00	43.521.207 102%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-115.924.696	-220.196.866	-104.272.170 90%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	0	0
Utilidad (Perdida)/Moneda Del Ejercicio		-115.924.696	-220.196.866	-104.272.170 90%

  
**ANDERSON CANTOR RAMBAO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**JOSE JAGUER ESCORCIA TRUYOL**  
 CONTADOR PUBLICO

### 3. Estado de Cambio en el patrimonio

SANITHELP S.A.S.

NIT. 900.978.120-8

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DE ENERO 01 DE 2025 A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Expresadas en Pesos Colombianos)

Fecha de publicacion: 30 de abril de 2026

Version:01

Barranquilla - Atlantico

CUENTAS	<u>A 01 ENERO</u>	<u>AUMENTOS</u>	<u>DISMINUCION</u>	<u>A DICIEMBRE 31</u>
	<u>2025</u>			<u>DE 2.025</u>
Capital Social	20.000.000	0	0	20.000.000
Resultado ejercicios anteriores	-616.517.250	0	13.414.687	-629.931.937
Resultado del ejercicio	102.510.010	0	322.706.876	-220.196.866
TOTAL PATRIMONIO	<u>-494.007.240</u>	<u>0</u>	<u>336.121.563</u>	<u>-830.128.803</u>



ANDERSON CANTOR RAMBAO  
REPRESENTANTE LEGAL



JOSE JAGUER ESCORCIA TRUYOL  
CONTADOR PÚBLICO

## 4. Estado de Flujos de Efectivo

SANITHELP S.A.S.

900978120-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

Metodo Indirecto

ENERO 01 DE 2025 A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

Fecha de publicacion:30 de abril de 2026

Version:01

Barranquilla - Atlantico

### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	-220.196.866
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	<b>15.321.756</b>
(+) DEPRECIACION	15.321.756
(+) DETERIORO	0
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	0
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)	0
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	0
<b>=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>-204.875.110</b>

### CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	37.531.217
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	12.691.443
(+/-) AUMENTO Obligaciones Financieras	0
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	94.978.324
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	-3.040.331
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	28.817.920
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	43.885.916
(+/-) AUMENTO EN Acreedores Varios	0
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	-140.383.360
<b>SUBTOTAL</b>	<b>74.481.129</b>
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-130.393.981</b>

### ACTIVIDADES DE INVERSION

(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-31.211.046
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	0
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	0
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-29.747.752
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	0
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	0
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-60.958.798</b>

### ACTIVIDADES DE FINANCIACION

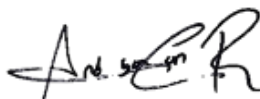
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	217.294.790
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	-20.095.237
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>197.199.553</b>

= AUMENTO EN EL EFECTIVO 5.846.774

SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2024 7.992.419

SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2025 13.839.193

(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO 5.846.774

  
**ANDERSON CANTOR RAMBO**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**JOSE JAGUER ESCORCIA TRUYOL**  
CONTADOR PÚBLICO

## **5. Resumen de las políticas contables de la empresa SANITHELP S.A.S.**

### **5.1 Información general**

La entidad SANITHELP S.A.S. tiene como objeto social entre otros, promover el desarrollo y bienestar social a través de la prestación de servicios de salud y de todas aquellas actividades que redunden en beneficio de la comunidad en general. Sus objetivos específicos, son: a) Prestar servicios de asesorías y acompañamiento en materia de seguridad y salud en el trabajo. b) Promover actividades de fomento prevención, tratamiento y rehabilitación para la comunidad en general específicamente en el área de salud c) Incentivar los planes de seguridad social capacitar acerca de ellos y ayudar en la ejecución de estos.

El término de duración de la entidad es de carácter INDEFINIDO.

La empresa tiene su domicilio y sede principal en la ciudad de Barranquilla, en la calle 60 No. 47 – 73.

La empresa se encuentra clasificada en el Grupo 2 por tanto, el marco de aplicación de la normatividad contable internacional es el contemplado en las NIIF para las PYMES por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

### **5.2. Bases de preparación**

Los estados financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES) 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo.
- Valor de realización o de mercado.

### **Valor razonable**

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una entidad. Al medir el valor razonable, una entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

## **5.3. Resumen de las principales políticas contables aplicadas**

### **5.3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

### **5.3.2. Activos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros alcanzados por la Sección 11 se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

SANITHELP S.A.S. determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la empresa incluyen efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, instrumentos financieros con y sin cotización.

### **Medición posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

#### **Inversiones a valor razonable con cambios en resultados**

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Al 31 de diciembre de 2025 y en el balance de apertura no se tienen esta clase de inversiones.

### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

SANITHELP S.A.S. Actualmente considera dentro de sus políticas no realizar provisión, esto debido a que no existe posibilidad de pérdida en el recaudo de cartera, por tanto, la empresa no contempla la posibilidad de que el cliente no realice el pago, es decir, la probabilidad de no pago es nula.

### **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

## **Activos financieros contabilizados al costo amortizado**

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva individual del deterioro del valor de los activos financieros que sean individualmente significativos, o colectivamente para los activos financieros que no resulten individualmente significativos.

Si la empresa determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significatividad, incluirá al activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similar y los evaluará en forma conjunta para determinar si existe deterioro del valor.

## **Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio**

En el caso de las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo individual o un grupo de activos se encuentran deteriorados en su valor.

En el caso de las inversiones en títulos de patrimonio clasificadas como a valor razonable con cambios en patrimonio la evidencia objetiva debe incluir una caída significativa o prolongada del valor razonable de la inversión por debajo de su costo. El concepto de “significativo” se evalúa respecto del costo original de la inversión y el concepto de “prolongado” respecto del período en el que el valor razonable haya estado por debajo del costo original.

### **5.3.3. Inventarios**

Los inventarios se valúan al menor entre el costo y el valor neto realizable. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos y repuestos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Esta evaluación del valor neto realizable se realizará mínimo una vez al año.

El método de valuación de los inventarios que utiliza la entidad es el promedio ponderado.

### **5.3.4. Activos intangibles**

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumuladas por deterioro del valor.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro de valor, siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

### **Gastos de investigación y desarrollo**

Los gastos de investigación se contabilizan como gastos a medida que se incurren. Los gastos de desarrollo incurridos en un proyecto específico también deben ser reconocidos como gastos.

Al 31 de diciembre de 2025 SANITHELP S.A.S. no presenta proyectos de investigación y desarrollo.

### **5.3.5. Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente SANITHELP S.A.S. utilizará el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La empresa debe definir el valor residual para sus activos fijos al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b>CLASE DE ACTIVOS</b>	<b>VIDA UTIL AÑOS</b>	<b>% SALVAMENTO</b>	<b>METODO DEPRECIACION</b>
Terrenos	Indefinida	N/A	N/A
Construcciones	0 - 30	0%	Línea Recta
Muebles y Enseres	3 - 5	0%	Línea Recta
Equipos Cómputos	3 - 5	0%	Línea Recta
Flota y Equipo de Transp.	5 - 10	0%	Línea Recta

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procederá a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".

Para efectos del balance de apertura el costo atribuido se definió así:

<b>Concepto</b>	<b>Costo atribuido</b>
Terrenos	Valor razonable
Construcciones	Valor razonable
Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciado a la fecha
Flota y equipo de transporte	Valor razonable

A 31 de diciembre de 2025 SANITHEL S.A.S. si posee Propiedad, Planta y Equipo.

### **5.3.6. Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

#### **Arrendamiento Operativo**

Los arrendamientos en los que la compañía no transfiere sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del activo se clasifican como arrendamientos operativos.

### **5.3.7. Costos por préstamos**

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

Un activo apto es aquel que requiere de un periodo sustancial antes de estar listo para su uso o destinarse para la venta SANITHELP S.A.S. considera como periodo de tiempo sustancial, tiempo superior a 12 meses.

### **5.3.8. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas**

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición que estén clasificados como mantenidos para la venta se miden al menor entre el valor en libros y el valor neto de realización (valor razonable menos los costos de venta).

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su importe en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado. Esta condición se considera cumplida solamente cuando la venta es altamente probable y el activo o el grupo de activos para su disposición se encuentran disponibles, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata.

Al 31 de diciembre de 2025 SANITHELP S.A.S. no cuenta con Intangible Inmovilizado.

### **5.3.9. Deterioro del valor de los activos no financieros**

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informará, SANITHELP S.A.S. evalúa si existe algún indicio que pueda generar que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe algún indicio, o cuando se requieran pruebas anuales de deterioro para un activo, la empresa debe estimar el importe recuperable del mismo.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable.

## **6. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

### **6.1. Pasivos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

#### **Medición posterior**

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

#### **Préstamos que devengan interés**

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

### **Baja en cuentas**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

### **6.2. Beneficios a empleados**

A la fecha de realización de este documento la empresa cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por SANITHELP S.A.S. a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

### **6.3. Provisiones, pasivos y activos contingentes**

#### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de esta.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, neto de todo reembolso.

### **Pasivo contingente**

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

### **Activo contingente**

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

## **6.4. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

### **Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

### **Intereses ganados**

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### **6.4.1. Conversión de moneda extranjera**

Los estados financieros de SANITHELP S.A.S., se presentan en pesos colombianos ya que es su moneda funcional y de presentación, no se presentaron operaciones en moneda extranjera.

### ***Transacciones y saldos***

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas a las respectivas tasas de cambio de sus monedas funcionales a la fecha de la transacción.

- Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre de la moneda funcional vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Todas las diferencias se registran en el estado de resultados, excepto por las partidas que se reconocen en el patrimonio. Los efectos impositivos atribuibles a las diferencias de cambio sobre tales partidas monetarias también se registran en el patrimonio.
- Las partidas no monetarias que se miden en términos de su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de la transacción original.
- Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determine ese valor razonable.

### **6.5. Partes relacionadas**

Se considera parte relacionada una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (denominada “la entidad que informa”):

- Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
  - Ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa.
  - Ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.
  - Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.
  
- Una entidad está relacionada con una entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las siguientes condiciones:
  - La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo.
  - Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra.
  - Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.
  - Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
  - La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (A).
  - Una persona identificada en (A) tiene influencia significativa sobre la entidad o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de la entidad).

### **6.5.1. Gestión Financiera de riesgos**

Los instrumentos financieros de la compañía están compuestos principalmente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, préstamos entre compañías, y otras cuentas por pagar.

#### *Principios de gestión de riesgo.*

La compañía está expuesta particularmente a riesgos provenientes de los movimientos en las tasas de interés que afectan sus activos, pasivos y sus transacciones futuras. La gestión del riesgo financiero tiene como objetivo limitar este tipo de riesgos de mercado mediante actividades operacionales y financieras.

#### *Otros riesgos de precio*

Como parte de la presentación de los riesgos de mercado, se requiere revelar en cómo los cambios hipotéticos en las variables de riesgo afectan el precio de los instrumentos financieros.

#### *Riesgo de tasa de cambio*

Como parte de la presentación de los riesgos de mercado, se requiere revelaciones en cuanto a cómo los cambios hipotéticos en las tasas de cambio en moneda extranjera afectan el precio de los instrumentos financieros.

La empresa no tiene préstamos y obligaciones en moneda extranjera.

#### *Riesgo de crédito*

Los activos financieros de la compañía con concentraciones de riesgo de crédito consisten en: efectivo, equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar. El efectivo de la compañía se encuentra en instituciones financieras de alta calidad. El saldo de

deudores comerciales se muestra neto no se requiere provisión de cartera. El riesgo de crédito respecto a estos deudores es bajo.

De acuerdo con lo anterior, la compañía tiene bajos niveles de concentración de riesgo de crédito. El riesgo de crédito es representado por el valor corriente de las cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes que son presentados en el estado de la situación financiera.

### *Gestión del riesgo de capital*

El objetivo de la compañía al administrar el capital es sobre guardar la capacidad de continuar como negocio en marcha para proveer retornos a los accionistas y otras partes interesadas y para mantener una estructura óptima de capital para reducir el costo de capital.

Con el objetivo de mantener o ajustar la estructura del capital, la compañía podría ajustar la cantidad de dividendos pagados a los accionistas o vender activos para reducir el pasivo.

### **6.5.2. Materialidad**

Las NIIF definen el término “material” así: *“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 con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas 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”.*

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.

El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Se espera que no haya más de 5 errores Individuales.

- a) La materialidad para la Compañía se determinó de acuerdo con el total de activos.
- b) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- c) El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

La materialidad o importancia relativa para SANITHELP S.A.S. en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la compañía, como lo es el total de activos.

### **6.5.3. Exenciones aplicadas**

La sección 35 de las NIIF para PYMES, les permite a las entidades que adoptan las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

#### **6.5.4. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas**

La preparación de los estados financieros de la empresa requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa.

##### **Juicios**

En la aplicación de las políticas contables de la empresa, la administración ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

A continuación, SANITHELP SAS expone cuáles juicios contables fueron empleados en la elaboración de los estados financieros y detalla en qué situación fueron utilizados dichos juicios profesionales. Algunos ejemplos de estos juicios son:

- La elaboración de estimaciones y provisiones contables que sean confiables.
- La determinación de grados de incertidumbre respecto a la eventual ocurrencia de sucesos futuros.
- La selección de tratamientos contables.
- La elección de normas contables supletorias a las NIIF, cuando sea procedente.

##### **Estimaciones y suposiciones**

La empresa procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar

ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la empresa ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la empresa.

A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:

#### *Deterioro del valor de activos no financieros*

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos relacionados con la venta del bien.

Para efectos de la SECCION 35 adopción por primera vez no se realiza prueba de deterioro, pues los activos que posiblemente hubieren estado deteriorados fueron valorizados tal cual lo exige la normatividad.

## *Impuestos*

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones fiscales complejas, a los cambios en las normas fiscales y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado impositivo futuro.

La empresa calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de las autoridades fiscales.

## *Determinación del valor razonable de instrumentos financieros*

En los casos en que el valor razonable de los activos y pasivos financieros registrados en el balance general no surjan de mercados activos, sus valores razonables se determinan mediante la utilización de técnicas de valoración, incluyendo el modelo de flujos de efectivo descontados. Cuando es posible, los datos de los que se nutren estos modelos se toman de mercados observables.

## 7. Notas a los estados financieros

### 7.1. Efectivo y equivalentes al efectivo de efectivo

El efectivo y el equivalente al efectivo al 31 de diciembre de los años 2025 - 2024, corresponden a los saldos reflejados en las cuentas de fondos de caja y depósitos financieros, tal como se describe a continuación:

		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>11</b>	<b>DISPONIBLE</b>	<b>\$ 13.839.193,13</b>	<b>\$ 7.992.419,46</b>
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>	<b>\$ 500.000,00</b>	<b>\$ 538.573,00</b>
<b>110505</b>	<b>CAJA GENERAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 38.573,00</b>
11050501	CAJA GENERAL	\$ 0,00	\$ 38.573,00
<b>110510</b>	<b>CAJAS MENORES</b>	<b>\$ 500.000,00</b>	<b>\$ 500.000,00</b>
11051004	CAJA MENOR	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
<b>1110</b>	<b>BANCOS</b>	<b>\$ 13.339.193,13</b>	<b>\$ 7.453.846,46</b>
<b>111005</b>	<b>MONEDA NACIONAL</b>	<b>\$ 13.339.193,13</b>	<b>\$ 7.453.846,46</b>
11100501	BANCO DE BOGOTA CTA CTE 29333112	\$ 2.122.487,35	\$ 7.407.845,33
11100502	BANCO DAVIVIEND CTA AHORROS 108900710238	\$ 0,01	\$ 0,00
11100507	BANCOLOMBIA CT CTE 77500000751	\$ 10.121.538,00	\$ 46.001,13
11100508	BANCOLOMBIA CT CTE 77500004694 COPAGOS	\$ 166.426,44	\$ 0,00
11100509	BANCOLOMBIA CT CTE 77500004615 AGENCIA	\$ 938.741,33	\$ 0,00

El saldo de efectivo está compuesto por caja y bancos que comprende los fondos por rendir destinados para gastos menores y los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor en libros por este concepto es igual a su valor razonable.

### 7.2. Inventarios

La compañía presenta el siguiente saldo de inventarios en los periodos comparativos 2025-2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
<b>ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024</b>			
		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>14</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 12.691.443,12</b>
<b>1435</b>	<b>MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 12.691.443,12</b>
<b>143515</b>	<b>DISEÑOS DE BIOSEGURIDAD</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 113.900,00</b>
14351501	DISEÑO DE BIOSEGURIDAD	\$ 0,00	\$ 113.900,00
<b>143532</b>	<b>INSTRUMENTOS QUIRURGICOS Y ORTOI</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 650.000,00</b>
14353206	INSTRUMENTOS ORTOPEDICOS EXENTOS	\$ 0,00	\$ 650.000,00
<b>143538</b>	<b>PRODUCTOS DE ASEO, FARMACEUTIC</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 9.870.945,43</b>
14353806	MEDICAMENTOS EXENTOS	\$ 0,00	\$ 123.199,00
14353807	MEDICAMENTOS EXCLUIDOS	\$ 0,00	\$ 430.000,00
14353810	INSUMOS HOSPITALARIOS GRAVADOS	\$ 0,00	\$ 1866.490,90
14353811	INSUMOS HOSPITALARIOS EXENTOS	\$ 0,00	\$ 7.262.465,53
14353812	INSUMOS HOSPITALARIOS EXCLUIDOS	\$ 0,00	\$ 188.790,00
<b>143568</b>	<b>EQUIPO PROFESIONAL Y CIENTIFICO</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 273.624,24</b>
14356806	EQUIPOS MEDICOS EXENTOS	\$ 0,00	\$ 269.047,50
14356810	EQUIPOS DE DIAGNOSTICO GRAVADOS	\$ 0,00	\$ 4.576,74
<b>143595</b>	<b>OTROS PRODUCTOS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 1.782.973,45</b>
14359506	DISPOSITIVOS MEDICOS EXENTOS	\$ 0,00	\$ 665.535,77
14359507	DISPOSITIVOS MEDICOS EXCLUIDOS	\$ 0,00	\$ 260.000,00
14359509	REACTIVOS DE LABORATORIO EXENTOS	\$ 0,00	\$ 72.400,00
14359520	REACTIVOS DE LABORATORIO EXCLUIDOS	\$ 0,00	\$ 785.037,68

### 7.3. Cuentas Corrientes Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Los deudores que tiene la compañía a corte de 31 de diciembre de los años 2025 - 2024 se consideran corrientes y corresponden a:

**SANITHELP S.A.S.**  
ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024

		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 122.245.087,13</b>	<b>\$ 153.601.234,15</b>
<b>1305</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>\$ 46.392.906,19</b>	<b>\$ 71.142.216,15</b>
<b>130505</b>	<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>\$ 46.392.906,19</b>	<b>\$ 71.142.216,15</b>
13050501	CLIENTES NACIONALES	\$43.207.807,19	\$71.142.216,15
13050502	FACTURAS POR RADICAR	\$3.185.099,00	\$0,00
<b>1330</b>	<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>\$ 34.465.181,00</b>	<b>\$ 18.400.000,00</b>
<b>133005</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>\$ 34.465.181,00</b>	<b>\$ 18.400.000,00</b>
13300501	A PROVEEDORES	\$34.465.181,00	\$18.400.000,00
<b>1355</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUC</b>	<b>\$ 38.856.266,94</b>	<b>\$ 62.459.018,00</b>
<b>135505</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y I</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 2.309.000,00</b>
13550501	ANTICIPO DE IMPTOS DE RENTA	\$0,00	\$2.309.000,00
<b>135515</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>\$ 2.314.917,52</b>	<b>\$ 44.994.721,70</b>
13551501	RETENCION EN LA FUENTE COMPRAS	\$0,00	\$3.478.627,00
13551502	RETENCION EN LA FUENTE 4%	\$0,00	\$1056.390,98
13551504	RETENCION EN LA FUENTE 2%	\$0,00	\$5.116.408,88
13551506	RETENCION EN LA FUENTE 15% DATAFONO	\$0,00	\$16.485,00
13551508	RETENCION EN LA FUENTE 11% HONORARIOS	\$0,00	\$26.197.986,00
13551511	AUTORETENCION RENTA 110% POR PAGAR	\$2.314.917,52	\$9.128.823,84
<b>135518</b>	<b>IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 9.129.800,70</b>
13551801	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETEN 7	\$0,00	\$885.112,67
13551802	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RET DPT	\$0,00	\$47.342,80
13551803	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COM RETENID 10*1	\$0,00	\$4.401.289,21
13551805	IMPUESTO DE INDUSTRIA RETENID 4,2*1000	\$0,00	\$12.1229,00
13551806	IMPUESTO DE INDUSTRIA RETENID 9,6*1000	\$0,00	\$116.507,45
13551807	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETEN 8	\$0,00	\$1337.128,57
13551808	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO 116 *	\$0,00	\$2.221.191,00
<b>135519</b>	<b>AUTORRETENCION CREE</b>	<b>\$ 12.667.853,82</b>	<b>\$ 0,00</b>
13551901	AUTORRETENCION RENTA 110	\$12.667.853,82	\$0,00
<b>135520</b>	<b>SALDO A FAVOR IMPUESTOS</b>	<b>\$ 17.848.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
13552001	SALDO A FAVOR IMPUESTO DE RENTA	\$17.848.000,00	\$0,00
<b>135595</b>	<b>OTROS</b>	<b>\$ 6.025.495,60</b>	<b>\$ 6.025.495,60</b>
13559502	AUTORETENCION RENTA 0.80% POR PAGAR	\$6.025.495,60	\$6.025.495,60
<b>1365</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADOI</b>	<b>\$ 400.000,00</b>	<b>\$ 1.600.000,00</b>
<b>136595</b>	<b>PRESTAMOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 400.000,00</b>	<b>\$ 1.600.000,00</b>
13659501	PRESTAMOS EMPLEADOS OTROS	\$400.000,00	\$1600.000,00
<b>1380</b>	<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>\$ 2.130.733,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>138095</b>	<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>\$ 2.130.733,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
13809501	OTROS	\$267.173,00	\$0,00
13809502	PRESTAMO SELSALUD	\$1863.560,00	\$0,00

**Cartera.**

- El vencimiento de las cuentas por cobrar se establece a 30 días.

- La empresa no tiene garantías y mejoras crediticias pignoradas como garantías relacionadas con activos financieros vencidos y no cobrados.
- Por políticas de la institución no se realiza provisión. De acuerdo con el análisis realizado a la cartera se evidencio en nuestro histórico que podemos recuperarla con vencimiento a 210 días.

Se presentan Otros Activos no Financieros Corrientes detallados a continuación:

#### **7.4. Propiedad Planta y Equipo.**

Estos son los elementos de Planta y Equipo que posee la empresa a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

**SANITHELP S.A.S.****ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024**

		<b>SALDO 31 DIC -2025</b>	<b>SALDO 31 DIC -2024</b>
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 105.771.888,07</b>	<b>\$ 74.560.842,39</b>
<b>1520</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 5.792.920,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>152005</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 5.792.920,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
15200501	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 5.792.920,00	\$ 0,00
<b>1524</b>	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$ 28.805.872,54</b>	<b>\$ 23.570.175,54</b>
<b>152410</b>	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>\$ 28.805.872,54</b>	<b>\$ 23.570.175,54</b>
15241001	EQUIPOS DE OFICINA	\$ 28.805.872,54	\$ 23.570.175,54
<b>1528</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	<b>\$ 7.408.899,00</b>	<b>\$ 2.810.824,00</b>
<b>152805</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	<b>\$ 4.878.075,00</b>	<b>\$ 280.000,00</b>
15280501	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 4.878.075,00	\$ 280.000,00
<b>152895</b>	<b>OTROS</b>	<b>\$ 2.530.824,00</b>	<b>\$ 2.530.824,00</b>
15289501	OTROS EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 2.530.824,00	\$ 2.530.824,00
<b>1532</b>	<b>EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO</b>	<b>\$ 53.946.475,59</b>	<b>\$ 23.040.365,59</b>
<b>153205</b>	<b>MEDICO</b>	<b>\$ 53.946.475,59</b>	<b>\$ 23.040.365,59</b>
15320501	EQUIPO MEDICO	\$ 53.946.475,59	\$ 23.040.365,59
<b>1590</b>	<b>MEJORAS EN BIENES AJENOS</b>	<b>\$ 40.081.202,00</b>	<b>\$ 40.081.202,00</b>
<b>159005</b>	<b>MEJORAS EN BIENES AJENOS LOCAL</b>	<b>\$ 40.081.202,00</b>	<b>\$ 40.081.202,00</b>
15900501	MEJORAS EN BIENES AJENOS LOCAL	\$ 40.081.202,00	\$ 40.081.202,00
<b>1592</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-\$ 30.263.481,06</b>	<b>-\$ 14.941.724,74</b>

La propiedad, planta y equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la entidad. Se cuenta con una póliza corporativa todo riesgo que cubre: incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, daños por agua y las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante).

### **7.5. Intangibles Diferentes a la Plusvalía**

A corte de 2025-2024 SANITHELP S.A.S. no posee intangibles.

### **7.6. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes que posee la empresa corresponden a pasivos del corto plazo, no generan intereses.

El siguiente es el saldo de las cuentas por pagar comparativas a 31 de diciembre 2025-2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024			
		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>22</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ 73.745.549,32</b>	<b>\$ 76.785.880,23</b>
<b>2205</b>	<b>NACIONALES</b>	<b>\$ 73.745.549,32</b>	<b>\$ 76.785.880,23</b>
<b>220505</b>	<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>\$ 73.745.549,32</b>	<b>\$ 76.785.880,23</b>
22050501	PROVEEDORES NACIONALES	\$ 73.745.549,32	\$ 76.785.880,23

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024			
		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 429.244.288,20</b>	<b>\$ 266.768.545,32</b>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 278.894.557,20	\$ 243.901.568,02
2365	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 0,00	\$ 21836.820,69
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 0,00	\$ 688.881,61
2370	RETENCIONES Y APORTES DENOMINADAS	\$ 3.484.645,00	\$ 341.275,00

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024			
		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>2380</b>	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>\$ 146.865.086,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>238030</b>	<b>FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES</b>	<b>\$ 4.347.447,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
23803001	FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	\$ 4.347.447,00	\$ 0,00
<b>238095</b>	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>\$ 142.517.639,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
23809501	DIAN	\$ 16.736.019,00	\$ 0,00
23809502	DIAN AÑOS ANTERIORES	\$ 16.941.620,00	\$ 0,00
23809503	DIAN FACILIDAD DE PAGO	\$ 108.840.000,00	\$ 0,00

## 7.7. Impuestos, gravámenes y tasas corrientes

Corresponden a los impuestos liquidados a 31 de diciembre del 2025 - 2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
<b>ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024</b>			
		<b>SALDO 31 DIC-2025</b>	<b>SALDO 31 DIC-2024</b>
<b>24</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 10.557.430,09</b>	<b>-\$ 21.947.000,00</b>
<b>2404</b>	<b>DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>-\$ 9.406.000,00</b>
<b>240410</b>	<b>VEGENCIAS FISCALES</b>	<b>\$ 15.445.430,09</b>	<b>-\$ 9.406.000,00</b>
24041001	VEGENCIAS FISCALES	\$ 15.445.430,09	-\$ 9.406.000,00
<b>2412</b>	<b>DE INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>-\$ 4.888.000,00</b>	<b>-\$ 12.541.000,00</b>
<b>241205</b>	<b>INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA FISCAL</b>	<b>-\$ 4.888.000,00</b>	<b>-\$ 12.541.000,00</b>
24120501	INDUSTRIA Y COMERCIO VIGENCIA FISCAL COR	-\$ 4.888.000,00	-\$ 12.541.000,00

## 7.8. Pasivos Laboral:

Son las obligaciones con los empleados de la compañía originados en los contratos de trabajo. Se determina conforme a lo señalado en el Código Sustantivo del Trabajo por concepto de salarios, cesantías, intereses y vacaciones, en virtud de normas legales:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
<b>ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024</b>			
		<b>SALDO 31 DIC-2025</b>	<b>SALDO 31 DIC-2024</b>
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 53.730.867,00</b>	<b>\$ 9.844.951,00</b>
2505	SALARIOS POR PAGAR	\$ 27.748.063,00	\$ 0,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 15.237.330,00	\$ 6.287.460,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 1.545.012,00	\$ 592.314,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 3.330.599,00	\$ 81.000,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 5.869.863,00	\$ 2.884.177,00

## 7.9 Otros Pasivos financieros

A continuación, el saldo de las obligaciones financieras con entidades bancarias y otras obligaciones con terceros a corto y largo plazo a diciembre de 2025 - 2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024			
		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 602.735.747,47</b>	<b>\$ 390.214.437,49</b>
<b>2105</b>	<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>\$ 14.305.170,09</b>	<b>\$ 19.078.650,49</b>
<b>210595</b>	<b>OTROS</b>	<b>\$ 14.305.170,09</b>	<b>\$ 19.078.650,49</b>
21059503	TARJETA DE CREDITO	\$ 10.882.248,71	\$ 9.355.209,49
21059515	CREDITO ROTATIVO #00657490512	\$ 3.422.921,38	\$ 9.723.441,00
<b>2195</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>\$ 588.430.577,38</b>	<b>\$ 371.135.787,00</b>
<b>219505</b>	<b>PARTICULARES</b>	<b>\$ 539.213.393,38</b>	<b>\$ 371.135.787,00</b>
21950501	PARTICULARES	\$ 539.213.393,38	\$ 371.135.787,00
<b>219595</b>	<b>OTRAS</b>	<b>\$ 49.217.184,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
21959501	OTRAS	\$ 49.217.184,00	\$ 0,00

## 7.10 Provisiones

SANITHELP S.A.S. a corte de 31 de diciembre 2025-2024 no tiene provisiones.

## 6.11 Cuotas o Partes de Interés Social:

El capital social de la compañía está autorizado y conformado por \$20.000.000

<b>SANITHELP S.A.S.</b>	
<b>MIEMBROS FUNDADORES</b>	<b>% PART.</b>
JUAN GABRIEL REATIGA AGUILAR	33,35%
PAMELA REATIGA AGUILAR	33,35%
ALEJANDRA REATIGA AGUILAR	33,30%
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>

## 7.12 Donaciones

### 6.13 Excedente o Perdida del Ejercicio:

A continuación, relacionamos la perdida generada del ejercicio al corte del 31 de diciembre de 2025 y del 2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
<b>ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024</b>			
		<b>SALDO 31 DIC-2025</b>	<b>SALDO 31 DIC-2024</b>
<b>36</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIO</b>	\$ 220.196.866,35	\$ 115.924.696,74
<b>3605</b>	<b>PERDIDAS O DEFICIT DE EJERCICIO</b>	\$ 220.196.866,35	\$ 115.924.696,74
<b>360501</b>	<b>PERDIDAS O DEFICIT DE EJERCICIO</b>	\$ 220.196.866,35	\$ 115.924.696,74
<b>36050101</b>	<b>PERDIDAS O DEFICIT DE EJERCICIO</b>	\$ 220.196.866,35	\$ 115.924.696,74

### 6.14 Resultados de Ejercicios Anteriores

Presenta el saldo por excedentes acumulados a diciembre 31 2025-2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>			
<b>ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024</b>			
		<b>SALDO 31 DIC-2025</b>	<b>SALDO 31 DIC-2024</b>
<b>37</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-\$ 629.931.936,72</b>	<b>-\$ 514.007.239,98</b>
<b>3705</b>	<b>UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>37050501</b>	<b>UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS</b>	<b>-\$ 629.931.936,72</b>	<b>-\$ 514.007.239,98</b>
<b>3710</b>	<b>PERDIDAS O DEFICIT ACUMULADOS</b>	<b>-\$ 629.931.936,72</b>	<b>-\$ 514.007.239,98</b>
<b>37100501</b>	<b>PERDIDAS O DEFICIT ACUMULADOS</b>	<b>-\$ 629.931.936,72</b>	<b>-\$ 514.007.239,98</b>

### 7.15. Ingresos Operacionales

Presenta los Ingresos Operacionales producto de las ventas generadas por unidad funcional de cada servicio en el periodo 2025-2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>		<b>ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024</b>	
		<b>SALDO 31 DIC-2025</b>	<b>SALDO 31 DIC-2024</b>
<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>	<b>-\$ 495.911.440,00</b>	<b>-\$ 602.663.976,00</b>
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	-\$ 1.000.000,00	-\$ 334.000,00
4165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	-\$ 617.437.764,00	-\$ 701.385.053,00
4175	ANULACIÓN EN VENTAS (DB)	\$ 122.526.324,00	\$ 99.055.077,00

## 7.16. Ingresos no Operacionales

Este es el detalle de los Ingresos No Operacionales a diciembre 31 de 2025-2024:

<b>SANITHELP S.A.S.</b>		<b>ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024</b>	
		<b>SALDO 31 DIC-2025</b>	<b>SALDO 31 DIC-2024</b>
<b>42</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 107.062.562,24</b>	<b>\$ 1.828.464,83</b>
4210	FINANCIEROS	\$ 60.000,34	\$ 1.220.977,00
4250	RECUPERACIONES	\$ 62.975.214,73	\$ 0,00
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 42.597.267,74	\$ 0,00
4295	DIVERSOS	\$ 1430.079,43	\$ 607.487,83

## 7.17. Gastos Operacionales

El siguiente es el detalle de los Gastos Operacionales al 31 de diciembre del 2025:

**SANITHELP S.A.S.**  
ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024

		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 291.560.233,10</b>	<b>\$ 169.126.550,25</b>
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 173.982.710,45	\$ 68.995.596,00
5115	M PUESTOS	\$ 7.551.694,00	\$ 9.317.111,00
5120	ARRENDAM ENTOS	\$ 1.875.000,00	\$ 0,00
5130	SEGUROS	\$ 6.502.320,42	\$ 3.683.002,00
5135	SERVICIOS	\$ 35.607.521,27	\$ 53.748.615,06
5140	GASTOS LEGALES	\$ 3.297.200,00	\$ 2.703.094,00
5145	M ANTEN M ENTO Y REPARACIONES	\$ 1.965.300,01	\$ 4.115.291,73
5150	ADECUACION E INSTALACION	\$ 10.175.977,01	\$ 7.516.508,85
5155	GASTOS DE VIAJE	\$ 60.000,00	\$ 1.101.690,01
5160	DEPRECIACIONES	\$ 10.746.430,14	\$ 1.425.645,49
5195	D IVERSOS	\$ 39.283.815,80	\$ 16.519.996,11
<b>52</b>	<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>\$ 5.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>

### 7.18 Gastos No Operacionales

Este es el detalle de otros gastos no operacionales a 31 de diciembre 2025-2024:

### 7.19 Costos de Ventas y Prestación de Servicios

El siguiente es el detalle de costos de ventas y prestación de servicios con corte al 31 de diciembre 2025-2024:

**SANITHELP S.A.S.**  
ANEXO NOTAS PERIODO 2025-2024

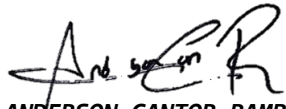
		SALDO 31 DIC-2025	SALDO 31 DIC-2024
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 329.495.815,27</b>	<b>\$ 461.755.102,99</b>
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVI	\$ 329.495.815,27	\$ 461.755.102,99
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 12.691.443,12	\$ 232.628,02
6165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 255.712.402,55	\$ 258.465.471,01
6170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITAR	\$ 56.516.643,42	\$ 199.626.363,49
6180	DEPRECIACIÓN	\$ 4.575.326,18	\$ 3.430.640,47

## 7.20 Hechos Posteriores

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2025.

## 7.21 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados previamente por el Contador, el día 30 de marzo de 2026, para ser presentados a la Junta de Socios para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

  
ANDERSON CANTOR RAMBO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
JOSE JAGUER ESCORCIA TRUYOL  
CONTADOR PÚBLICO