

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS S.A.S.

NIT: 900.356.158-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

| | Notas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 16.235.675 | 30.296.022 |
| Deudores comerciales y otras ctas x cobrar | 5 | 1.900.955.935 | 1.432.805.701 |
| Activos por impuestos | 6 | 259.119.446 | 198.567.492 |
| Deterioro deudores comerciales | 7 - | 3.799.885 | 9.590.828 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 2.172.511.171 | 1.652.078.387 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades planta y equipos | 8 | 2.578.520.105 | 2.534.370.411 |
| Depreciacion acumulada | 8 - | 1.160.844.451 | 1.151.526.777 |
| Intangibles distintos a la pluvalia | 9 | 45.121.642 | 45.121.642 |
| Amortizacion acumulada de intangibles | 9 - | 43.399.420 | 40.299.420 |
| Otros Activos-Diferidos | 9 | 19.920.081 | 18.406.693 |
| Activo por impuesto diferido | | 28.825.087 | 28.825.087 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 1.468.143.044 | 1.434.897.636 |
| TOTAL ACTIVOS | | 3.640.654.215 | 3.086.976.023 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Obligaciones financieras a corto plazo | 10 | 471.970.734 | 254.015.235 |
| Cuentas comerciales por pagar | 11 | 636.163.508 | 612.874.556 |
| Impuestos corrientes por pagar | 12 | 8.991.007 | 19.545.641 |
| Beneficios a empleados | 13 | 83.070.336 | 57.850.843 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.200.195.585 | 944.286.275 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Obligaciones Financieros a largo plazo | 10 | 801.051.716 | 700.789.309 |
| Otros pasivos | 14 | 23.046.686 | 3.760.889 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 824.098.402 | 704.550.198 |
| TOTAL PASIVO | | 2.024.293.987 | 1.648.836.473 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital suscrito y pagado | 15 | 50.000.000 | 50.000.000 |
| Reservas | 15 | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Transicion al nuevo marco | 15 | 1.906.989 | 1.906.989 |
| Ganancias | 15 | 178.220.678 | 81.229.149 |
| Ganancias acumuladas | 15 | 1.361.232.561 | 1.280.003.411 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1.616.360.228 | 1.438.139.550 |
| TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO | | 3.640.654.215 | 3.086.976.023 |



ENRIQUE CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033



SANDRA FERNÁNDEZ GAMARGO
Contador Público
C.C.1.102.836.731 T.P.228359-T



JOSE GAVIRIA MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.73.080.487 T.P.43285-T

**CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS S.A.S.
NIT: 900.356.158-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DIC 2023 Y DIC 2022**

Cifras expresadas en pesos colombianos

| | Notas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 16 | 4.045.929.500 | 3.284.054.832 |
| Devoluciones y Descuentos en Servicios | 16 | (10.285.730) | (20.357.877) |
| Costos de Prestación del Servicio | 17 | 2.371.059.565 | 1.871.780.179 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 1.664.584.205 | 1.391.916.776 |
| Gastos de Administración | 18 | 1.080.680.220 | 1.166.244.745 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 583.903.985 | 225.672.031 |
| Ingresos No Operacionales | 16 | 25.539.212 | 80.220.616 |
| Gastos No Operacionales | 19 | 97.273.152 | 47.630.503 |
| Gastos No Operacionales Interes | 19 | 213.557.000 | 123.488.975 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO | | 298.613.044,8 | 134.773.168,9 |
| Impuestos a las ganancias | | 120.392.367 | 53.544.020 |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO | | 178.220.678 | 81.229.149 |



ENRIQUE CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033



SANDRA FERNÁNDEZ CAMARGO
Contador Público
C.C.1.102.836.731 T.P.228359-T



JOSE GAVIRIA MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.73.080.487 T.P.43285-T

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS S.A.S.

NIT: 900.356.158-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Cifras expresadas en pesos colombianos

| | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Flujos de efectivo de actividad de operación | | |
| Clases de cobros en efectivo por actividades de operación | | |
| Cobros a clientes | 3.573.593.587 | 2.435.706.569 |
| - Pagos a proveedores, empleados y otros | (3.379.614.410) | (1.917.708.003) |
| Efectivo y equivalente al efectivo Neto procedente de operaciones | 193.979.177 | 517.998.566 |
| Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación | 193.979.177 | 517.998.566 |
| Flujos de efectivo de actividad de inversión | | |
| Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión | | |
| Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión | | |
| Compra de Propiedades, Planta y Equipo | (44.149.694) | (195.566.935) |
| Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión | (44.149.694) | (195.566.935) |
| Flujos de efectivo de actividad de financiación | | |
| Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación: | | |
| Obtención de Préstamos | 357.664.557 | 0 |
| Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación: | | |
| Amortización o pago de Préstamos | (521.554.387) | (340.965.565) |
| Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación | (163.889.830) | (340.965.565) |
| Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio | -14.060.347 | -18.533.934 |
| Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo | -14.060.347 | -18.533.934 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 30.296.022 | 48.829.956 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio | 16.235.674 | 30.296.022 |



ENRIQUE CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033



JOSE GAVIRIA MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C.73.080.487 T.P.43285-T



SANDRA FERNÁNDEZ CAMARGO
Contador Público
C.C.1.102.836.731 T.P.228359-T

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S.
NIT: 900.356.158-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2023 - 2022
 Cifras expresadas en pesos colombianos

| | Capital Emitido | Reservas | Efectos de transición | Ganancias acumuladas | Resultados del Ejercicio | Total patrimonio |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Saldo a 31 de diciembre de 2022 | 50.000.000 | 25.000.000 | 1.906.990 | 1.280.003.414 | 81.229.149 | 1.438.139.553 |
| Dividendos | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integral total del año | - | - | - | - | 178.220.678 | - |
| Saldo a 31 de diciembre de 2023 | 50.000.000 | 25.000.000 | 1.906.990 | 1.361.232.563 | 178.220.678 | 1.616.360.231 |



ENRIQUE CABRALES PINEDA
 Representante Legal
 C.C. 6.881.033



SANDRA FERNÁNDEZ CAMARGO
 Contador Público
 C.C.1.102.836.731 T.P.228359-T



JOSE GAVIRIA MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 C.C.73.080.487 T.P.43285-T

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS S.A.S.

NIT. 900.356.158 -8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

Centro de Imágenes Diagnósticas Médicas S.A.S. NIT. 900.356.158-8, con domicilio principal en la ciudad de Montería en la calle 28 No. 7 – 22, constituida mediante documento privado No.000001 de junta de socios de montería, el 2 de junio de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 9 de junio de 2010 bajo el registro No. 0002913 del Libro IX, y cuyo objeto social es el desarrollo de actividades relacionadas con servicios de imagenología como ecografía, rayos x, Densitometría ósea, mamografía, tomografía, resonancia magnética, y en general todo lo relacionado con imágenes diagnósticas.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, la administración evaluó la capacidad que tiene la Empresa CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS SAS para continuar en funcionamiento. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible, por lo tanto, no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la empresa CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS SAS, han sido elaborados de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparadores de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

BASE CONTABLE DE CAUSACIÓN (ACUMULACIÓN O DEVENGO)

Para la elaboración de los Estados Financieros CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS SAS utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se

reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF para Pymes.

MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional y la moneda de presentación de Servicios de Salud IPS Suramericana S.A. y que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

MATERIALIDAD (IMPORTANCIA RELATIVA)

La compañía presentara de forma separada en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupara aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo o que se hace referencia en la nota correspondiente.

ESENCIA SOBRE FORMA

La Entidad contabiliza y presenta sus transacciones y demás sucesos de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.

NOTA 3. ASPECTOS FUNDAMENTALES CONTEMPLADOS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES:

A continuación, se detallan las políticas contables significativas que la entidad aplica en la preparación de sus estados financieros individuales:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción. Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá

el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía en el reconocimiento inicial, mide sus pasivos financieros, por su valor razonable menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del pasivo financiero y clasifica al momento del reconocimiento inicial los pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado. Los pasivos a costo amortizado, se miden usando la tasa de interés efectiva, siempre que estos sean clasificados como de largo plazo, es decir con un vencimiento mayor a los 12 meses. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado de resultado integral.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS SAS., posee para prestación de sus servicios, o para propósitos administrativos; que no están disponibles para la venta, ni en calidad de arriendo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

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. CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS SAS., se establece las siguientes vidas útiles por clase de propiedades, planta y equipo:

| | |
|--|---------------------|
| Edificaciones: | Entre 30 y 60 años. |
| Muebles y enseres: | Entre 10 a 15 años. |
| Maquinaria y equipo: | Entre 10 a 15 años. |
| Equipo de cómputo y electrónicos: | Entre 4 a 6 años. |
| Equipos de telecomunicaciones: | Entre 4 a 6 años. |

Vehículos automotores: Entre 5 a 10 años.

Obras y mejoras en propiedad ajena: Entre 3 a 15 años.

La menor entre el plazo del contrato con posibles prórrogas y la vida útil técnica del activo

ACTIVOS INTANGIBLES

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Método de amortización utilizado por la compañía es el de línea recta y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultado.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la prestación del servicio y todas las operaciones de cualquier naturaleza que de ellas fueren relacionadas, actividades similares, conexas o complementarias se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Detalle de efectivo y equivalentes:

| Cuentas | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Caja | 14.753.983 | 23.381.982 |
| Deposito Cuentas corrientes | 1.282.614 | 6.865.039 |
| Deposito Cuentas de ahorros | 199.078 | 49.000 |
| Total, efectivo y Equivalentes efectivo | 16.235.675 | 30.296.022 |

No existen restricciones sobre el efectivo o equivalentes.

Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS SAS, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2023 incluye:

| Detalle cuentas | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cientes Nal Facturación Radicada Y Conc | 813.838.936 | 540.647.072 |
| Anticipo de Dividendos a accionistas | 887.659.220 | 879.060.688 |
| Anticipos y avances a proveedores | 199.445.744 | 562.500 |
| Operaciones conjuntas | 0 | 12.535.441 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 12.035 | 0 |
| Total, cuentas comerciales por cobrar | 1.432.805.701 | 1.147.903.750 |

Los saldos de cartera se ajustaron por las provisiones sobre cartera que no se van a recuperar y la cartera por decisión de gerencia se de en baja en cuentas.

El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en un 100%.

**CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S.
NIT: 900.356.158-8
ESTADO DE CARTERA
CORTE A DICIEMBRE 30 DE 2023**

30/12/2023

| CLIENTE | SALDO | 1 A 30 DIAS | 31 A 60 DIAS | 61 A 90 DIAS | 91 A 180 DIAS | 181 A 360 DIAS | MAS DE 360 DIAS | CARTERA NETA |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| ALLIANZ SEGUROS DE VIDA | 2.223.220 | 2.223.220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.223.220 |
| ASESORES INTEGRALES | 2.229.500 | 2.229.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.229.500 |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA | 6.113.417 | 2.119.164 | 2.137.562 | 0 | 165.356 | 2.292 | 1.689.043 | 6.113.417 |
| COLSANITAS | 30.325.537 | 28.587.014 | 0 | 0 | 0 | 808.448 | 930.075 | 30.325.537 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA | 5.805.750 | 523.174 | 5.282.576 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.805.750 |
| CLINICA ZAYMA | 13.245.570 | 13.245.570 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.245.570 |
| LIGA CONTRA EL CANCER | 4.604.836 | 4.604.836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.604.836 |
| MAPFRE | 2.089.173 | 0 | 0 | 0 | 0 | 664.449 | 1.424.724 | 2.089.173 |
| MEDISANITAS | 86.671 | 86.671 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 86.671 |
| MEDICINA INTEGRAL | 1.733.546 | 1.733.546 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.733.546 |
| MEDISINU IPS S.A.S | 213.479.430 | 27.658.909 | 24.597.250 | 12.805.820 | 124.205.500 | 24.209.553 | 2.397 | 213.479.430 |
| MUTUAL SER EPS-S | 432.965.851 | 48.823.587 | 158.381.893 | 140.790.227 | 84.526.202 | 31.430 | 412.511 | 432.965.851 |
| SEGUROS BOLIVAR | 4.184.225 | 3.796.914 | 0 | 0 | 69.700 | 72.000 | 245.611 | 4.184.225 |
| RESONANCIA DEL CARIBE | 28.058.478 | 6.219.919 | 6.081.917 | 6.266.655 | 8.972.883 | 517.105 | 0 | 28.058.478 |
| EPS SURA | 31.264.542 | 10.695.769 | 9.604.071 | 0 | 10.964.702 | 0 | 0 | 31.264.542 |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA | 35.110.225 | 15.231.042 | 19.879.183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.110.225 |
| SON IMPRESORES | 315.000 | 0 | 0 | 315.000 | 0 | 0 | 0 | 315.000 |
| LIBERTY | 3.430 | 3.430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.430 |
| TOTAL CARTERA | 813.838.400 | 167.782.265 | 225.964.452 | 160.177.703 | 228.904.342 | 26.305.278 | 4.704.361 | 813.838.400 |

* El deterioro de la cartera se encuentra definido según la política contable así:

| Vencimiento en días | % Deterioro |
|------------------------|-------------|
| De 270 días a 389 días | 20% |
| De 390 días a 509 días | 50% |
| De 510 días a más | 100% |

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Los saldos por activos por impuestos corrientes corresponden a:

| Detalle cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo a favor en Renta | 258.733.652 | 198.025.729 |
| Anticipos de Industria y Comercio | 385.794 | 541.763 |
| Total, activos por impuestos | 259.119.446 | 198.567.492 |

Nota 7. DETERIORO

Para el cálculo del deterioro de cartera se aplicó la política contable así:

| Edad de Cuentas por cobrar | Deterioro |
|----------------------------|-----------|
| 270 A 389 DIAS | 20% |
| 390 A 509 DIAS | 50% |
| 510 A MAS | 100% |

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS S.A.S.

NIT: 900.356.158-8

DETERIORO DE CARTERA A DIC 30 DE 2023

30/12/2023

| CLIENTE | VALOR BRUTO | VALOR NETO | DIAS EN MORA | VENCIMIENTO CARTERA | | | TOTAL | DETERIORO | | | TOTAL DETERIORO POR ENTIDAD |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------------|------------------|------------------|----------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | | | | 270 A 389 DIAS | 390 A 509 DIAS | 510 A MAS | | 270 A 389 DIAS DETERIORO 20% | 390 A 509 DIAS DETERIORO 50% | 510 A MAS DETERIORO 100% | |
| COLMEDICA | 6.578.438,00 | 1.691.335,00 | | 2.292 | 69.321 | 1.619.722 | 0 | 460 | 34.660 | 1.619.720 | 1.654.840 |
| COLSANITAS | 45.838.728,00 | 1.067.146,36 | | 137.071 | 0 | 930.075 | 0 | 27.410 | 0 | 930.075 | 745.035 |
| MAPFRE | 1.453.800,00 | 1.424.724,00 | | 0,00 | 1.424.724,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 712.360,00 | 0,00 | 712.360 |
| MUTUAL SER EPS-S | 1.652.853,00 | 412.510,88 | 832,00 | 0,00 | 412.510,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206.250,00 | 0,00 | 206.250,00 |
| RESONANCIA DEL CARIBE | 1.713.035,00 | 255.466,30 | 626,00 | 255.466,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.090,00 | 0,00 | 0,00 | 51.090 |
| SEGUROS BOLIVAR | 710.600,00 | 317.611 | | 72.000 | 84.300 | 161.311 | 0 | 14.400 | 42.150 | 161.310 | 137.200 |
| TOTAL CARTERA A DETERIORAR | 56.294.601 | 4.756.283 | 626 | 466.829 | 1.578.345 | 2.711.108 | - | 93.360 | 789.170 | 2.711.105 | 3.506.775 |

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El detalle de las propiedades planta y equipo que la empresa posee es:

| Cuenta | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Maquinaria y Equipo | 165.327.528 | 121.177.834 |
| Equipos de Oficina | 32.090.452 | 32.090.452 |
| Equipo de Comunicación y computación | 59.227.255 | 59.227.255 |
| Equipo Médico científico | 1.663.374.870 | 1.663.374.870 |
| Construcciones y edificaciones | 658.500.000 | 658.500.000 |
| Subtotal | 2.578.520.105 | 2.534.370.411 |
| Depreciación acumulada | (1.160.844.451) | (1.151.526.777) |
| Total, Propiedades | 1.417.675.654 | 1.382.843.634 |

Nota 9. ACTIVOS INTANGIBLES:

Corresponde a las licencias adquiridas para almacenamiento y transmisión de imágenes, administrativo y cuentas médicas. Cuya amortización es a 7 Años por el método de la línea recta. El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| Intangibles | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Licencias | 45.121.642 | 45.121.642 |
| Subtotal | 45.121.642 | 45.121.642 |
| Amortización acumulada | (43.399.420) | (40.299.420) |
| Total Propiedades | 1.722.222 | 4.822.222 |

OTROS ACTIVOS-DIFERIDOS:

Corresponde a las adquisiciones por la compra de pólizas de seguros todos riesgos. El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| Otros Activos | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos Pagados Por Anticipado | 19.920.081 | 18.406.693 |
| Total Otros Activos | 19.920.081 | 18.406.693 |

Nota 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Comprenden el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo. La tasa de interés de los préstamos corresponden a una tasa variable y los plazos varían entre uno y diez años.

| Corrientes / Corto Plazo | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Bancolombia | 182.074.987 | 31.499.999 |
| Bancoomeva | 58.333.336 | 60.304.563 |
| Leasing BBVA | 50.736.164 | 0 |
| Banco de Bogotá | 117.658.469 | 91.664.147 |
| Banco Serfinanza | 63.527.782 | 70.546.525 |
| Total corriente | 471.970.734 | 254.015.235 |
| No Corrientes / Largo Plazo | | |
| Bancolombia | 198.500.012 | 13.000.000 |
| Bancoomeva | 120.319.451 | 38.860.314 |
| Leasing BBVA | 349.929.896 | 450.682.223 |
| Banco de Bogotá | 72.721.329 | 72.156.499 |
| Banco Serfinanza | 58.583.329 | 126.090.274 |
| Total no corriente | 801.051.718 | 700.789.309 |
| Total obligaciones | 1.273.022.452 | 954.804.544 |

Nota 11 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR:

El saldo de cuentas comerciales por pagar registrado a 31 de diciembre del 2023 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, así:

| Detalle cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores | 450.682.834 | 462.292.441 |
| Cuentas Por Pagar | 185.480.674 | 150.582.115 |
| Ctas comerciales por Pagar | 636.163.508 | 612.874.556 |

NOTA 12 – PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2023 incluye:

| Detalle cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Retenciones en la fuente por pagar | 8.884.066 | 19.424.444 |
| Industria y comercio | 106.941 | 121.197 |
| Total Impuestos por pagar | 8.991.007 | 19.545.641 |

Nota 13 - BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Los beneficios a empleados de corto plazo comprenden los beneficios legales como: salarios, cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones.

| Detalle cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nomina | 7.845.327 | 0 |
| Cesantías | 47.798.402 | 37.810.408 |
| Intereses sobre cesantías | 5.735.810 | 4.537.262 |
| Vacaciones | 7.945.597 | 2.146.276 |
| Aportes a seguridad social | 13.745.200 | 13.356.897 |
| Total, beneficios a empleados | 83.070.336 | 57.850.843 |

Nota 14. – OTROS PASIVOS

Corresponden a anticipos recibidos para prestación de servicios de imagenología. Pasivos causados por amortización de pasivos por póliza de Equipos Médicos. Impuesto causado por la transición del marco NIIF.

| Cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Anticipos para prestación de servicios | 1.713.500 | 2.005.946 |
| Otros pasivos por seguros amortizados | 19.578.243 | 0 |
| Impuesto Diferido | 1.754.943 | 1.754.943 |
| Total, otros pasivos | 23.046.686 | 3.760.889 |

Nota 15. – PATRIMONIO:

El patrimonio de la empresa se encuentra conformado por los aportes de capital realizados por sus accionistas, reservas, ajustes y utilidades.

El capital accionario de la empresa al 31 de diciembre de 2023, consiste en 500 acciones ordinarias, de valor nominal \$100.000, canceladas en su totalidad. Constituido así:

| Composición accionaria | CC | No acciones | Valor Nominal | Total Aportes | % |
|-------------------------------|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Enrique Luis Cabrales Pineda | 6.881.033 | 500 | 100.000 | 50.000.000 | 100% |

| Capital | No. de Acciones | Valor Nominal | Valor |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| Capital Autorizado. | 1.000 | 100.000 | 100.000.000 |
| Capital Suscrito | 500 | 100.000 | 50.000.000 |
| Capital por suscrito y pagado | 500 | 100.000 | 50.000.000 |
| Capital suscrito por cobrar | 0 | 0 | \$0 |

En Colombia las sociedades por acciones simplificadas, están obligadas por ley a crear una reserva legal para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas, debe ser igual al 50% del capital suscrito, y se conformará por el 10% de las utilidades de cada periodo. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

Nota 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

En CENTRO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS MÉDICAS SAS los ingresos por actividades ordinarias son generados de la prestación de servicios de imagenología. Las devoluciones rebajas y descuentos hacen referencias a pronto pagos pactados en el momento de la contratación, glosas por mayor valor facturado.

| Cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico | 4.045.929.500 | 3.284.054.832 |
| Devoluciones rebajas y descuentos | (10.285.730) | (20.357.877) |
| Otros ingresos ordinarios y financieros | 25.539.212 | 80.220.616 |
| Total Ingresos Ordinarios | 4.061.182.982 | 3.343.917.571 |

Nota 17. COSTO DE VENTAS:

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023.

| Cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico | 2.371.059.565 | 1.871.780.179 |
| Total Costos | 2.371.059.565 | 1.871.780.179 |

Nota 18. GASTOS DE ADMINISTRACION:

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| Cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Gastos de personal | 540.230.280 | 429.353.597 |
| Honorarios | 50.330.771 | 67.067.474 |
| Impuestos | 5.245.172 | 7.885.076 |
| Arrendamientos | 88.307.152 | 95.720.832 |
| Contribuciones | 2.712.033 | 1.983.555 |
| Seguros | 29.254.544 | 28.690.943 |
| Servicios | 228.023.207 | 206.857.604 |
| Gastos legales | 2.235.400 | 3.668.060 |
| Mantenimiento y reparaciones | 7.184.149 | 20.587.780 |
| Adecuación e instalación | 49.373.718 | 42.282.101 |
| Gastos de viajes | 786.070 | 9.766.786 |
| Diversos | 61.073.276 | 46.615.276 |
| Amortizaciones | 3.100.000 | 3.100.000 |
| Depreciaciones | 9.317.675 | 193.420.083 |
| Deterioro | 3.506.775 | 9.245.578 |
| Total, Gastos de administración | 1.080.680.222 | 1.166.244.745 |
| Otros | 0 | 68.402.000 |
| Total, Otros Gastos | 1.080.680.222 | 68.402.000 |

NOTA 19. COSTOS FINANCIEROS:

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| Detalle cuentas | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos y Comisiones Bancarias | 30.392.018 | 6.283.864 |
| Comisiones | 48.808.846 | 27.690.729 |
| Intereses | 213.557.000 | 123.488.975 |
| Gravamen a Movimientos Financieros | 18.051.849 | 13.653.212 |
| Otros | 20.439 | 2.698 |
| Total Financieros | 310.830.152 | 171.119.478 |

Nota 20. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD:

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 y 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 o interpretaciones de los mismos.



SANDRA M. FERNÁNDEZ CAMARGO
Contadora Pública
C.C.1.102.836.731 T.P.228.359-T



ENRIQUE LUIS CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033