

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S.

NIT: 900.356.158-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	AÑO 2025	AÑO 2024
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	21.983.911	15.024.994
Deudores comerciales y otras ctas x cobrar	5	2.358.307.437	1.670.919.048
Activos por impuestos	6	506.960.612	401.797.204
Deterioro deudores comerciales	7	(9.487.032)	(23.880.433)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.877.764.928	2.063.860.813
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades planta y equipos	8	3.234.474.381	2.926.168.708
Depreciacion acumulada	8	(1.510.429.487)	(1.340.365.857)
Intangibles distintos a la pluvalia	9	47.620.642	47.620.642
Amortizacion acumulada de intangibles	9	(45.491.026)	(45.491.026)
Otros Activos-Diferidos	9	-	-
Activo por impuesto diferido		-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.726.174.510	1.587.932.467
TOTAL ACTIVOS		4.603.939.438	3.651.793.280
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras a corto plazo	10	327.874.585	425.230.523
Proveedores	11	768.331.250	534.869.559
Cuentas comerciales por pagar	11	314.195.138	243.068.853
Impuestos corrientes por pagar	12	321.642.004	163.375.314
Beneficios a empleados	13	95.152.764	79.224.919
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.827.195.741	1.445.769.168
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieros a largo plazo	10	502.545.464	395.618.191
Otros pasivos	14	31.224.102	34.146.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		533.769.566	429.764.191
TOTAL PASIVO		2.360.965.307	1.875.533.359
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	-	-
Ganancias	15	464.792.311	161.806.683
Ganancias acumuladas	15	1.703.181.819	1.539.453.238
TOTAL PATRIMONIO		2.242.974.130	1.776.259.921
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		4.603.939.437	3.651.793.280



ENRIQUE CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033



JAVIER JOSE CASTILLO CASTAÑO
Contador Publico
T.P. 131873 - T



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

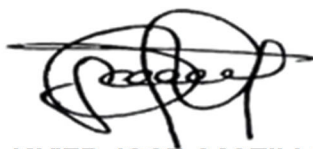
**CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S.
NIT: 900.356.158-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 2025 Y AÑO 2024**

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	AÑO 2025	AÑO 2024
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	4.896.751.187	3.996.218.926
Devoluciones y Descuentos en Servicios	16	(26.179.910)	(29.275.330)
Costos de Prestacion del Servicio	17	2.381.009.585	2.171.068.482
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.489.561.692	1.795.875.115
Gastos de Administración	18	1.499.717.070	1.075.782.441
UTILIDAD OPERACIONAL		989.844.622	720.092.674
Ingresos No Operacionales	16	107.767.293	148.451.294
Otros Gastos	18	175.924.860	237.258.010
Gastos No Operacionales	19	67.715.311	123.561.477
Gastos No Operacionales Interes	19	121.615.433	189.948.900
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		732.356.311,0	317.775.580,6
Impuestos a las ganancias		267.564.000	155.968.898
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		464.792.311	161.806.683



ENRIQUE CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033



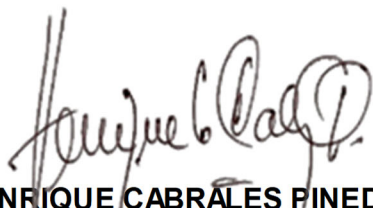
JAVIER JOSE CASTILLO CASTAÑO
Contador Publico
T.P. 131873 - T



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

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S.
NIT: 900.356.158-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2025 - 2024
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
saldo a 31 de diciembre 2023	50.000.000,00	25.000.000,00	1.541.375.136,00	1.616.375.136,00
Ganancia del periodo			161.806.683,00	161.806.683,00
Apropiaciones		-		-
saldo a 31 de diciembre 2024	50.000.000,00	25.000.000,00	1.703.181.819,00	1.778.181.819,00
Ganancia del periodo			464.792.311,00	464.792.311,00
Apropiaciones		-		-
Saldo a 31 de Diciembre 2025	50.000.000,00	25.000.000,00	2.167.974.130,00	2.242.974.130,00



ENRIQUE CABRALES PINEDA
 Representante Legal
 C.C. 6.881.033



JAVIER JOSE CASTILLO CASTAÑO
 Contador Publico T.P. 131873 - T
 C.C. 10.930.589



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

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S.

NIT: 900.356.158-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Cifras expresadas en pesos colombianos

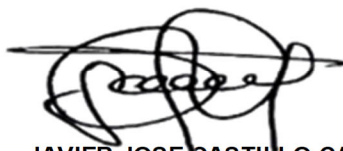
	AÑO 2025	AÑO 2024
Flujos de efectivo de actividad de operación		
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación		
Cobros a clientes	4.190.162.267	3.815.870.069
- Pagos a proveedores, empleados y otros	(3.789.178.374)	(2.703.445.179)
- Gastos Financieros	(175.925.110)	(313.813.231)
Otros ingresos	107.767.218	0
Efectivo y equivalente al efectivo Neto procedente de operaciones	332.826.000	798.611.659
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	332.826.000	798.611.659
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	(265.000.000)	(347.648.603)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(265.000.000)	(347.648.603)
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:		
Obtención de Préstamos	516.000.000	175.664.857
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:		
Amortización o pago de Préstamos	(576.867.083)	(627.838.594)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	(60.867.083)	(452.173.736)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	6.958.917	-1.210.680
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	6.958.917	-1.210.680
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	15.024.994	16.235.674
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	21.983.911	15.024.994



ENRIQUE CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033



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



JAVIER JOSE CASTILLO CASTAÑO
Contador Publico
C.C. 10.930.589 T.P. 131873 - T

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS 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 DIAGNOSTICAS MEDICAS 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 DIAGNOSTICAS MEDICAS 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 DIAGNOSTICAS MEDICAS 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 Centro de Imágenes Diagnósticas Médicas S.A.S 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 20 y 30 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 2025 y 2024

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Detalle de efectivo y equivalentes:

Cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Caja	0	6.874.063
Deposito Cuentas corrientes	21.245.765	124.226
Deposito Cuentas de ahorros	738.146	8.026.705
Total, efectivo y Equivalentes efectivo	21.983.911	15.024.994

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 DIAGNOSTICAS MEDICAS 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 2025 incluye:

Detalle cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Cientes Nal Facturación Radicada Y Conc	1.561.372.962	895.200.319
Anticipo de Dividendos a accionistas	493.701.002	581.808.297
Anticipos y avances a proveedores	302.733.472	193.910.432
Cuentas por cobrar a trabajadores	500.000	0
Total, cuentas comerciales por cobrar	2.358.307.436	1.670.919.048

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 2025**

CLIENTE	VALOR NETO	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	MAS DE 360 DIAS	DETERIORO	CARTERA NETA
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	3.277.440	636.000	2.641.440	-	-	-	-	-	3.277.440
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	4.438.180	1.316.061	3.122.119	-	-	-	-	-	4.438.180
COLSANITAS	32.642.299	13.918.466	16.297.106	127.929	364.585	1.647.631	286.582	286.582	32.119.358
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	10.171.700	964.700	8.992.610	-	-	-	214.390	214.390	9.957.310
CLINICA ZAYMA	14.669.049	-	-	-	13.578.776	985.943	104.330	104.330	14.564.719
EPS SURA	60.809.220	21.654.419	36.780.962	-	68.119	-	2.305.720	2.305.720	58.503.500
MEDISINU IPS S.A.S	985.075	985.075	-	-	-	-	-	-	985.075
MEDISANITAS	147.788	-	147.788	-	-	-	-	-	147.788
MUTUAL SER EPS-S	1.421.943.363	584.858.347	369.932.132	188.671.660	249.642.606	24.211.158	4.627.460	4.627.460	1.417.315.903
SEGUROS BOLIVAR	1.977.580	741.200	-	-	-	114.290	1.122.090	1.122.090	855.490
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	9.581.769	9.484.809	-	-	-	-	96.960	96.960	9.484.809
ASESORES INTEGRALES DE COLOMBIA DTL SAS	729.500	-	-	-	-	-	729.500	729.500	-
TOTAL CARTERA	1.561.372.962	634.559.077	437.914.157	188.799.589	263.654.085	26.959.022	9.487.032	9.487.032	1.551.649.571

Nota 6. DETERIORO

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

Edad de Cuentas por cobrar	Deterioro
360 DIAS	100%

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Los saldos por activos por impuestos corrientes corresponden a:

Detalle cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Saldo a favor en Renta	505.881.612	400.976.220
Anticipos de Industria y Comercio	1.079.000	820.984
Total, activos por impuestos	506.960.612	401.797.204

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

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

Cuenta	AÑO 2025	AÑO 2024
Maquinaria y Equipo	172.913.201	167.527.528
Equipos de Oficina	34.010.652	34.010.652
Equipo de Comunicación y computación	71.822.495	63.702.495
Equipo Médico científico	1.767.347.154	1.737.547.154
Construcciones y edificaciones	1.188.380.879	923.380.879
Subtotal	3.234.474.381	2.926.168.708
Depreciación acumulada	(1.510.429.487)	(1.340.365.857)
Total, Propiedades	1.724.044.894	1.585.802.851

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 2025	AÑO 2024
Licencias	47.620.642	47.620.642
Subtotal	47.620.642	47.620.642
Amortización acumulada	(45.491.026)	(45.491.026)
Total, Propiedades	2.129.616	2.129.616

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 2025	AÑO 2024
Leasing Bancolombia	47.685.034	0
Bancolombia	123.760.330	182.665.979
Bancoomeva	6.504.829	90.220.264
Leasing BBVA	84.099.174	38.118.540
Banco de Bogotá	36.033.551	78.475.740
Banco Serfinanza	29.791.667	35.750.000
Total, corriente	327.874.585	425.230.523
No Corrientes / Largo Plazo		
Leasing Bancolombia	190.740.137	0
Bancolombia	94.034.170	0
Bancoomeva	0	9.062.494
Leasing BBVA	191.041.751	305.009.713
Banco de Bogotá	26.729.406	54.733.485
Banco Serfinanza	0	26.812.499
Total, no corriente	502.545.464	395.618.191
Total, obligaciones	830.420.049	820.848.714

Nota 11 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR:

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

Detalle cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Proveedores	768.331.250	534.869.559
Cuentas Por Pagar	314.195.138	243.068.853
Total, Ctas comerciales por Pagar	1.082.526.388	777.938.412

NOTA 12 – PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

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

Detalle cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Retenciones en la fuente por pagar	54.078.004	7.228.660
Provisión impuesto de renta	267.564.000	155.968.898
Industria y comercio	0	177.756
Total, Impuestos por pagar	321.642.004	163.375.314

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 2025	AÑO 2024
Nomina	17.551.226	0
Cesantías	48.324.091	48.462.719
Intereses sobre cesantías	4.713.515	5.814.765
Vacaciones	7.402.768	8.164.274
Aportes a seguridad social	17.161.164	16.783.161
Total, beneficios a empleados	95.152.764	79.224.919

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 2025	AÑO 2024
Anticipos para prestación de servicios	1.000.000	1.000.000
Otros pasivos por seguros amortizados	0	0
Impuesto Diferido	30.224.102	33.146.000
Total, otros pasivos	34.146.000	23.046.686

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, 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 DIAGNOSTICAS MEDICAS 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 2025	AÑO 2024
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	4.896.751.187	3.996.218.926
Devoluciones rebajas y descuentos	(26.179.910)	(29.275.330)
Otros ingresos ordinarios y financieros	107.767.293	148.451.294
Total, Ingresos Ordinarios	4.978.338.569	4.115.394.890

Nota 17. COSTO DE VENTAS:

El siguiente es el detalle a diciembre 31.

Cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	2.381.009.585	2.171.068.482
Total, Costos	2.381.009.585	2.171.068.482

Nota 18. GASTOS DE ADMINISTRACION:

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Gastos de personal	626.679.209	567.727.483
Honorarios	51.781.442	36.279.673
Impuestos	8.516.700	6.657.903
Arrendamientos	91.526.499	71.579.505
Contribuciones	3.371.902	3.573.755
Seguros	73.556.643	62.577.367
Servicios	250.868.004	243.981.501
Gastos legales	3.927.660	2.405.900
Mantenimiento y reparaciones	27.883.857	8.936.685
Adecuación e instalación	13.649.580	13.634.510
Gastos de Viajes	3.881.137	6.494.251
Diversos	344.074.437	51.933.908
Total, Gastos de administración	1.499.717.070	1.075.782.441
Depreciaciones	170.063.630	179.521.406
Deterioro	5.861.230	22.498.998
Amortizaciones	0	2.091.606
Gasto por Impuesto Diferido	0	33.146.000
Total, Otros Gastos	175.924.860	237.258.010

NOTA 19. COSTOS FINANCIEROS:

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle cuentas	AÑO 2025	AÑO 2024
Gastos bancarios	48.389	15.981.822
Comisiones	31.652.849	30.555.369
Intereses	121.615.433	189.948.900
Gravamen a Movimientos Financieros	16.359.401	15.416.136
Otros gastos financieros	19.654.672	61.608.150
Total, Financieros	189.330.744	313.510.377

Nota 20. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD:

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2025 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.



JAVIER JOSE CASTILLO CASTAÑO
Contador Público
C.C. 10.930.589 T.P. 131873 - T



ENRIQUE LUIS CABRALES PINEDA
Representante Legal
C.C. 6.881.033