



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA S.A.S.
NIT. 819.002.228-2


Estado de Situación Financiera bajo NIIF para PYMES
(Expresado en pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

| | | 31-dic.-25 | 31-dic.-24 | Variación | Variación |
|---|----|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|
| | | NIIF | NIIF | Relativa | Absoluta |
| ACTIVOS | | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 779.768.563 | 2.061.738.182 | -0,62 | - 1.281.969.620 |
| Deudores comerciales y otras cuentas | 4 | 4.834.497.417 | 5.986.363.833 | -0,19 | - 1.151.866.416 |
| Inventarios | | 80.290.901 | 109.720.269 | -0,27 | - 29.429.368 |
| Otros activos financieros | 5 | 27.198.290 | 338.809.535 | -0,92 | - 311.611.245 |
| Activos por impuestos corrientes | 6 | 536.484.956 | 564.833.270 | -0,05 | - 28.348.315 |
| Total activos corrientes | | 6.258.240.126 | 9.061.465.089 | -0,31 | - 2.803.224.963 |
| Inversiones | 7 | 2.737.810.000 | 2.735.810.000 | 0,00 | 2.000.000 |
| Deudores comerciales y otras cuentas | 4 | 4.362.607.746 | 2.957.100.174 | 0,48 | 1.405.507.572 |
| Propiedad planta y equipo | 8 | 6.768.026.173 | 6.460.980.329 | 0,05 | 307.045.845 |
| Propiedades de Inversión | 9 | 314.057.624 | 314.057.624 | 0,00 | - |
| Diferidos | 10 | - | 669.584.447 | -1,00 | - 669.584.447 |
| Otros Activos | | 34.674.813 | 34.674.813 | 0,00 | - |
| Total activos no corrientes | | 14.217.176.356 | 13.172.207.387 | 0,08 | 1.044.968.969 |
| Total activos | | 20.475.416.482 | 22.233.672.476 | -0,08 | - 1.758.255.994 |
| PASIVOS | | | | | |
| Beneficios a empleados | | 195.444.170 | 263.733.368 | -0,26 | - 68.289.198 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | 346.642.813 | 629.895.088 | -0,45 | - 283.252.275 |
| Cuentas comerciales por pagar y Otras | 11 | 1.586.726.238 | 1.434.601.651 | 0,11 | 152.124.587 |
| Otros pasivos financieros | 12 | 197.780.000 | 638.916.631 | -0,69 | - 441.136.631 |
| Total pasivos corrientes | | 2.326.593.221 | 2.967.146.738 | -0,22 | - 640.553.517 |
| Cuentas comerciales por pagar y Otras | 11 | - | - | 0,00 | - |
| Pasivos por impuestos diferidos | | 17.705.714 | 67.634.779 | -0,74 | - 49.929.065 |
| Otros pasivos financieros | 12 | 506.798.637 | 1.923.285.888 | -0,74 | - 1.416.487.251 |
| Total pasivos no corrientes | | 524.504.351 | 1.990.920.667 | 0,74 | -1.466.416.315,56 |
| Total pasivos | | 2.851.097.573 | 4.958.067.405 | - 0,42 | - 2.106.969.832 |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital emitido | | 4.564.876.000 | 4.564.876.000 | 0,00 | - |
| Reservas | 13 | 1.811.625.179 | 1.771.574.088 | 0,02 | 40.051.091 |
| Ganancias acumuladas | 14 | 10.769.957.957 | 9.973.702.466 | 0,08 | 796.255.490 |
| Utilidad del Ejercicio | | 477.859.774 | 965.452.517 | -0,51 | - 487.592.743 |
| Total patrimonio atribuible a los propietarios | | 17.624.318.910 | 17.275.605.072 | 0,02 | 348.713.838 |
| Total patrimonio | | 17.624.318.910 | 17.275.605.072 | 0,02 | 348.713.838 |
| Total pasivos y patrimonio | | 20.475.416.482 | 22.233.672.476 | - 0,08 | - 1.758.255.994 |


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Gerente


LILIA M. TERÁN S.
Contador
TP 116239-T
(Ver certificación adjunta)


JHONNY DIAZ AVILA
Revisor Fiscal
T.P. 236722-T
(Ver opinión adjunta)

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA S.A.S.
NIT. 819.002.228-2

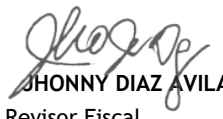
Estado de resultados Integral de período
(Expresado en pesos Colombianos)



| | | <u>31-dic.-25</u> | | <u>31-dic.-24</u> | | Variación | Variación |
|--|----|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------|
| | | NIIF | | NIIF | | Relativa | Absoluta |
| Ingreso netos de actividades ordinarias | 15 | 7.263.288.545 | 100 | 7.836.745.770 | 100 | -7,32% | -573.457.225 |
| Costo del Servicio | 16 | 4.720.657.584 | 64,99 | 4.749.429.371 | 60,60 | -0,61% | -28.771.787 |
| Ganancia bruta | | 2.542.630.961 | 35,01 | 3.087.316.399 | 39,40 | -17,64% | - 544.685.438 |
| Gastos Operacionales | 17 | 1.744.879.922 | 24,02 | 1.769.775.773 | 22,58 | -1,41% | -24.895.851 |
| Resultado de actividades de operación | | 797.751.039 | 10,98 | 1.317.540.626 | 16,81 | -39,45% | - 519.789.587 |
| Otros ingresos | 15 | 204.984.095 | 2,82 | 229.095.507 | 2,92 | -10,52% | -24.111.412 |
| Ingreso financiero | | 56.680.910 | 0,78 | 52.605.308 | 0,67 | 7,75% | 4.075.601 |
| Otros Gastos | 18 | 1.992.000 | 0,03 | 80.805.710 | 1,03 | -97,53% | - 78.813.710 |
| Costos financieros | 19 | 197.688.502 | 2,72 | 189.340.781 | 2,42 | 4,41% | 8.347.720 |
| Resultado de actividades No operacionales | | 61.984.502 | 0,85 | 11.554.324 | 0,15 | 436,46% | 50.430.179 |
| Ganancias antes de impuesto a las ganancias | | 859.735.541 | 11,84 | 1.329.094.949 | 16,96 | -35,31% | - 469.359.408 |
| Gasto por impuesto a las ganancias | | 294.225.401 | 4,05 | 359.181.170 | 4,58 | -18,08% | -64.955.769 |
| Utilidad Despues de Impuestos | | 565.510.140 | 7,79 | 969.913.779 | 12,38 | -41,69% | - 404.403.639 |
| Otros Resultados integrales | - | 87.650.366 | - 1,21 | 4.461.262 | - 0,06 | 1864,70% | - 83.189.104 |
| Resultado del período | | 477.859.774 | 6,58 | 965.452.517 | 12,32 | -50,50% | -487.592.743 |


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Gerente


LILIA M. TERAN S.
Cónstador
TP 116239-T
(Ver certificación adjunta)


JOHNNY DIAZ AVILA
Revisor Fiscal
T.P. 236722-T
(Ver opinión adjunta)

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS

NIT. 819.002.228-2

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024


(Expresado en pesos Colombianos)



| | RESERVAS | | | Utilidad del Ejercicio | GANANCIAS ACUMULADAS | | | | total | |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|
| | Capital emitido | Reserva Legal | Reservas Estatutarias | | Reservas Ocasionales | Utilidad de Ejercicios Anteriores | Superavit por Valorización | Efectos por transición a NIIF | | Ajuste Diferencia en Cambio |
| SALDOS A 01 DE ENERO 2024 | 4.564.876.000 | 1.220.584.215 | - | 440.795.003 | 248.179.999 | 8.010.744.873 | 1.815.810.000 | 131.243.732 | - | 16.432.233.823 |
| Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Reservas 2023 | - | 66.361.232 | 66.361.232 | - | - | 132.722.464 | - | - | - | - |
| Ajuste Reservas 2022 | - | 6.302.960 | 270.638.704 | - | - | 264.335.744 | - | - | - | - |
| Reclasif. Utilidad del año 2023 | - | - | - | - | 248.180.000 | 248.180.000 | - | - | - | - |
| Utilidad año 2024 | - | - | - | - | 965.452.517 | - | - | - | - | 965.452.517 |
| Reclasif. Utilidades por pagar | - | - | - | - | - | 122.081.268 | - | - | - | 122.081.268 |
| Recl. Utili por Dif en cambio 2022 | - | - | - | - | - | 63.029.600 | - | 63.029.600 | - | - |
| Recl. Utili por Dif en cambio 2023 | - | - | - | - | - | 415.432.321 | - | 415.432.321 | - | - |
| Reclasif. Utilidad por Dep. Acel | - | - | - | 286.863.338 | - | 286.863.338 | - | - | - | - |
| Dividendos Decretados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dividendos Decretados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SALDOS A 31 DE Diciembre 2024 | 4.564.876.000 | 1.280.642.487 | 336.999.936 | 153.931.665 | 965.452.516 | 8.379.051.455 | 1.815.810.000 | 131.243.732 | - 352.402.721 | 17.275.605.071 |
| Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Reservas 2024 | - | 96.991.378 | 96.991.378 | - | - | 193.982.756 | - | - | - | - |
| Reclasif. Utilidad del año 2024 | - | - | - | - | 965.452.516 | 965.452.516 | - | - | - | 0 |
| Utilidad año 2025 | - | - | - | - | 477.859.774 | - | - | - | - | 477.859.774 |
| Reclasif. Utilidades por pagar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Recl. perdida por Dif en cambio 2023 | - | - | - | - | - | 4.461.262 | - | 4.461.262 | - | - |
| Reclasif. Utilidad por Dep. Acel | - | - | - | 153.931.665 | - | 153.931.665 | - | - | - | - |
| Dividendos Decretados en 2024 | - | - | - | - | - | 129.145.935 | - | - | - | 129.145.935 |
| SALDOS A 31 DE Diciembre 2025 | 4.564.876.000 | 1.377.633.865 | 433.991.314 | - | 477.859.774 | 9.179.768.207 | 1.815.810.000 | 131.243.732 | - 356.863.983 | 17.624.318.910 |


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
 Representante Legal


LILIA M. TERAN SANCHEZ
 Contador
 TP 116239-T
 (Ver certificación adjunta)


JHONNY DIAZ AVILA
 Revisor Fiscal
 T.P. 236722-T
 (Ver opinión adjunta)

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS
NIT. 819.002.228-2


Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)




| | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Ganancia del año | 477.859.774 | 965.452.517 |
| Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo: | | |
| Depreciaciones y amortizaciones | 925.884.936 | 1.034.765.621 |
| Gasto (recuperación) por deterioro de cuentas por cobrar | - | 200.135.703 |
| Gasto (ingreso) por impuesto diferido | - 49.929.065 | - 169.944.374 |
| Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo: | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | - 253.641.155 | - 1.181.511.257 |
| Otras cuentas por cobrar corrientes | 311.611.245 | 1.042.432.571 |
| Activos por impuestos corrientes | 28.348.315 | 332.897.289 |
| Inventarios | 29.429.368 | 6.191.098 |
| Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo: | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 152.124.587 | 64.327.469 |
| Pasivos por impuestos corrientes | - 283.252.275 | - 150.917.140 |
| Beneficios a empleados | - 68.289.198 | - 10.026.103 |
| Otros pasivos | - | - |
| Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la op | 1.270.146.531 | 1.326.971.683 |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Obtención y pago de préstamos bancarios, neto | - 1.857.623.881 | 1.541.620.726 |
| Reversion dividendos socio | - | - |
| Distribución de dividendos | - 129.145.935 | - 122.081.268 |
| Inversión | - 2.000.000 | - |
| Aumento de capital | - | - |
| Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financ | - 1.988.769.816 | 1.419.539.458 |
| FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION: | | |
| Adquisición y retiro de activos fijos e intangibles, neto | - 563.346.334 | - 2.598.594.171 |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión | - 563.346.334 | - 2.598.594.171 |
| INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | - 1.281.969.620 | 147.916.970 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 2.061.738.182 | 1.913.821.212 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO | 779.768.563 | 2.061.738.182 |
| | 0 - | 0 |

(Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros)


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Representante Legal


LILIA M. TERÁN SANCHEZ
Contador Público
TP 116239-T
(Ver certificación adjunta)


SHONNY DIAZ AVILA
Revisor Fiscal
T.P. 236722-T
(Ver opinión adjunta)



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS Políticas contables y notas explicativas a los estados Financieros bajo NIFF para el periodo que termina el 31-DICIEMBRE-2025

(Expresado en pesos Colombianos)

Nota 1 - Información general.

Centro de imágenes Diagnosticas Santa Marta SAS. Fue constituida por documento privado de constitución de Empresa Unipersonal se creó el 22 de abril del 1998 y se convirtió en Sociedad Anónima Simplificada por acciones según documento privado del 01 de julio del 2009 en la ciudad de Santa Marta, Magdalena.

El objeto social es la prestación de los servicios de Estudios de imagenología, rayo X, ecografías, mamografías, tomografías, resonancia magnética y medicina nuclear.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables.

Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

Negocio en Marcha

Los Estados Financieros de Centro de Imágenes Diagnosticas Santa Marta S.A.S., son elaborados partiendo de la realidad económica del negocio en marcha y futuro previsible. No existe intención de liquidación o cese de operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Moneda Extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera (cualquier moneda distinta a la moneda funcional) se convierten a la respectiva moneda funcional, utilizando la tasa de cambio a la fecha de la transacción.



Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a la fecha del estado de situación financiera, se convierten a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio a esa fecha.

Las ganancias o pérdidas en cambio que se generen como resultado de lo anterior, se reconocen en ganancias y pérdidas y se presentan formando parte de los ingresos o gastos financieros, en el estado consolidado de resultados integrales.

Ingresos por actividades ordinarias

Criterios de Reconocimiento de Ingresos.

Se reconocerán Ingresos cuando existan incrementos en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los Activos.

Centro de Imágenes de Diagnosticas Santa Marta SAS reconoce los ingresos provenientes de la prestación de servicios en proporción al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa, cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, es decir, cuando es probable que Centro de Imágenes obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los Ingresos Recibidos por Anticipado se reconocen como Anticipos recibidos (Pasivo) cuando el pago se haya recibido con anterioridad a la prestación de los servicios.

Medición de los Ingresos

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias, son medidos por Centro de Imágenes al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Centro de Imágenes incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia. Excluye de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor agregado.

Si las entradas de efectivo o equivalentes se difieren y constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

Ingresos y Gastos Financieros.



Los ingresos financieros presentados en los estados de resultados integrales, comprenden principalmente resultados por la variación en el tipo de cambio, y los rendimientos ganados sobre fondos invertidos.

Los gastos financieros presentados en los estados de resultados integrales, comprenden los gastos por concepto de intereses de obligaciones y los efectos originados por las variaciones en el tipo de cambio.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos.

El gasto por impuesto sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en los resultados de cada año.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado, que se calcula sobre la ganancia gravable del año, utilizando la metodología establecida por la legislación vigente, las tasas de impuesto vigentes al final del período sobre el que se informa. Los activos y pasivos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias que existen entre los montos de los activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera y su correspondiente base fiscal. El valor de los activos y pasivos diferidos se determina utilizando las tasas de impuestos que se espera serán aplicables a la ganancia gravable en el año en que las diferencias temporarias serán recuperadas o canceladas, según la legislación vigente. El efecto sobre los activos y pasivos diferidos por cambios en las tasas de impuestos se reconoce en los resultados del año en que inicia su vigencia.

Centro de Imágenes considera que sus acumulaciones para impuesto por pagar son adecuadas para todos los años fiscales, con base en sus evaluaciones de diversos factores, incluyendo interpretaciones de disposiciones legales y experiencias previas.

Un impuesto diferido activo se reconoce solamente hasta el monto en que es probable que estén disponibles ganancias gravables futuras sobre las cuales compensarlo. El impuesto diferido activo es revisado a la fecha de presentación de los estados financieros y se revierte en la medida que se reduce la probabilidad de que el beneficio fiscal relacionado pueda realizarse.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Alcance de la política contable para Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar



Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta o préstamo por cobrar. Transacciones que generen un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, negocio o persona.

Reconocimiento de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se reconocerán los contratos que generan una cuenta o préstamo por cobrar como Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar si, y solo si:

- Centro de Imágenes se convierte en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda;
- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los contratos lleguen a Colsalud; y
- El valor del contrato por cobrar se puede medir con fiabilidad y cumple con los requisitos para ser reconocido como Ingreso según su respectiva política contable.

Medición inicial

Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al valor de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible, su medición es a un importe no descontado.

Los costos de transacción son los costos incrementales que se habrían evitado si la entidad no hubiese dispuesto del activo financiero.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, Centro de Imágenes mide los activos financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior

A la fecha en la que se informa, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.



Deterioro del valor de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo que puede estimarse de manera fiable.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Los activos financieros son evaluados individualmente para determinar su deterioro.

Al evaluar el deterioro, Centro de Imágenes usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la gerencia en relación con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en los otros egresos en el estado de resultados integrales. Si posteriormente la pérdida por deterioro disminuye y el descenso puede ser relacionado objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa en resultados.

Baja en cuentas de un instrumento de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Centro de Imágenes da de baja en cuenta un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Criterios de Reconocimiento de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar



Se reconocerán los Acreedores Comerciales y las Otras Cuentas por Pagar solo cuando Centro de Imágenes se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Medición inicial de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a Centro de Imágenes a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

A la fecha en que se informa, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas.

Valor del costo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El valor del costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas solo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón.

Se reconocerá de inmediato un Gasto por Baja en Cuentas.



Propiedad, planta y equipo

Alcance de la política contable para Propiedad, Planta y Equipo

Esta política se aplicará para todos los activos tangibles que:

- Se esperan usar por más de un período, y
- Se mantienen:
 - Para uso en la producción;
 - Para uso en el suministro de bienes o servicios;
 - Para arrendarlos a terceros; o
 - Para propósitos administrativos,

Reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocerán como Elemento de Propiedad, Planta y Equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados.
- Es un recurso del cual se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos, contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo; y
- El costo del recurso se puede medir de manera fiable.

La gerencia evaluará si los principales componentes de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos.

En este caso:

- Se reconoce cada componente como un nuevo Elemento de Propiedad, Planta y Equipo;
- Se distribuirá el costo inicial del Elemento entre sus componentes principales; y
- Se depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.
- Se reconocerán por separado los terrenos y los edificios, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición inicial del Propiedad, Planta y Equipo y Propiedad de Inversión

El costo de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.



Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Componentes del costo. El costo de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición;
- El precio equivalente en efectivo del elemento,
- Más los honorarios legales y de intermediación;
- Más los aranceles de importación;
- Más los impuestos no recuperables;
- Menos los descuentos comerciales y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento;
- Los costos de entrega y manipulación inicial;
- Los costos de instalación y montaje; y
- Los costos de comprobación de que el elemento funciona adecuadamente.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la empresa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Medición posterior del Propiedad, Planta y Equipo y Propiedad de Inversión

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, Centro de Imágenes registra un elemento de propiedad, planta y equipo a su costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

Depreciación acumulada

Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá como un Gasto en la partida Depreciación Acumulada. A menos que la política contable de Inventarios requiera que se reconozca como parte del costo.

La Gerencia deberá estimar por cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo su importe depreciable, su vida útil y el método de depreciación.



Vida útil: Para determinar la vida útil de un elemento se deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del elemento. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el elemento, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del elemento, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La Gerencia evaluará factores como un cambio en el uso del elemento, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado para indicar si ha cambiado la vida útil de un elemento desde el periodo informado más reciente.

Los costos capitalizados de propiedades, plantas y equipos se deprecian durante su vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, cuyas vidas útiles promedio, en años, son:

| | |
|----------------------------------|------|
| Inmuebles | 80 |
| Maquinarias y equipos | 10 |
| Equipos de oficina | 5 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 5 |
| Equipo médico-científico | 12.5 |
| Equipo de hoteles y restaurantes | 10 |
| Flota y equipo de transporte | 5 |
| Acueductos, plantas y redes | 10 |

Los métodos de depreciación, la vida útil promedio y el valor residual de las propiedades, plantas y equipos se revisan para determinar si hay alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio en estimación.

Las propiedades, plantas y equipos se deprecian desde las fechas en que son instaladas y se encuentran listas para su uso.



Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil serán tratados como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Gerencia.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.

Cálculo del deterioro del valor

El Deterioro del Valor se presenta cuando el valor recuperable de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es menor a su valor en libros a la fecha en que se informa. El deterioro del valor se mide por la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable.

Si la evidencia comprueba que el valor recuperable del Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es menor a su valor en libros, se reconoce también una Perdida por Deterioro del Valor de Activos.

Baja en cuentas de Propiedad, Planta, Equipo y Propiedad de Inversión

Se dará de baja en cuentas un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo:

- Cuando disponga de él; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

El valor de la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo, corresponde a la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

Activos intangibles

Centro de Imágenes reconoce un activo intangible si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la Compañía y si su costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Como beneficios económicos se consideran los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos o servicios y los ahorros de costos.



Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso para la prestación de servicios o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se miden al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

Arrendamientos

Determinación de si un Acuerdo Contiene un Arrendamiento

Cuando se suscribe un contrato, la gerencia de Centro de Imágenes determina si ese contrato corresponde a, o contiene un arrendamiento.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, Centro de Imágenes separa los pagos y otras contraprestaciones requeridas por el contrato, en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos.

Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo, usando la tasa de interés incremental de endeudamiento de Centro de Imágenes

Activos Arrendados

Medición inicial

Los arrendamientos bajo los cuales Centro de Imágenes asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad, son clasificados como arrendamientos financieros. Al momento del reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al monto menor entre su valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos futuros por arrendamiento.

Medición Posterior

Luego del reconocimiento inicial, el activo se contabiliza de acuerdo con las políticas contables aplicables a dicho activo. Los demás arrendamientos se



consideran operativos; por lo tanto, éstos activos bajo arrendamiento operativo no se reconocen en el estado de situación financiera.

Depreciación

Si el Elemento se mantiene bajo arrendamiento financiero y no existe certeza de que Centro de Imágenes (como arrendatario) obtendrá la propiedad al término del arrendamiento, se depreciará totalmente a lo largo de su vida útil o del plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

Pagos por Arrendamientos

Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en el estado de resultado integral en forma lineal durante el período del arrendamiento.

Los pagos mínimos realizados bajo arrendamientos financieros son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de los pasivos pendientes. Los gastos financieros son registrados en cada año durante el plazo de arrendamiento, generando así una tasa de interés constante en cada período, sobre el saldo pendiente de la deuda por amortizar.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo o al precio estimado de venta menos los costos para completar y vender, el que sea menor. El costo de estos inventarios se calcula utilizando el método de costo promedio, e incluye principalmente, los desembolsos en adquisición de inventarios, costos de conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares se deducen en la determinación del costo.

Efectivo y equivalente de efectivo

Alcance de la política contable para Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta política se aplicará para todos los activos que corresponden a recursos en efectivo o a inversiones que pueden ser reconocidos como equivalentes de efectivo.

Las inversiones que pueden ser reconocidos como equivalente de efectivo son las que cumplen todas las siguientes condiciones:



- (I) Son inversiones con un periodo restante hasta el vencimiento igual o menor a 90 días;
- (II) Son inversiones de gran liquidez, es decir, fácilmente convertible en efectivo;
- (III) Son inversiones que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago corrientes y
- (IV) Son inversiones sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Las inversiones que no cumplen con todas las anteriores condiciones o que cumplen con algunas, serán reconocidas en la partida de activos financieros y tendrán su propia política contable para su reconocimiento, medición y revelación.

Medición

Para los recursos en Efectivo procedentes de transacciones en una moneda extranjera, se medirá en Pesos Colombianos aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) emitida por el Banco de la República en la fecha que ocurra la transacción.

Beneficios a los Empleados

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo, como bonificaciones de los empleados, vacaciones y otros beneficios son contabilizadas como gastos en resultados en la medida en que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Provisiones y contingencias

Alcance de la política contable para Provisiones y Contingencias

Esta política se aplicará para:

- Las Provisiones: los pasivos con valor o vencimiento inciertos.
- Los Activos Contingentes: los recursos de naturaleza posible, surgido por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de Centro de Imágenes.
- Los Pasivos Contingentes: las obligaciones posibles, surgidas por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de



ocurrir, uno o más eventos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de Centro de Imágenes.

También se refieren a obligaciones presentes, surgidas por sucesos pasados y no se han reconocido como Pasivos porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o
- El valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Criterios de Reconocimiento de Provisiones

Se reconocerán Provisiones solo cuando:

- Exista una obligación cierta a la fecha en que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que Centro de Imágenes tenga que desprenderse de recursos que componen beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Medición al momento de reconocer una Provisión

Se medirá una Provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, a la fecha en que se informa. La medición de estas estimaciones no perjudica de ningún modo la fiabilidad de los Estados Financieros. La Gerencia aplicará el juicio profesional reflejando la experiencia con transacciones similares y considerar cualquier evidencia de las condiciones que existan.

Medición posterior de Provisiones

Se descontarán contra una Provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

La Gerencia revisará y ajustará las mediciones de las Provisiones en cada fecha en que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Reconocimiento y Medición de Activos y Pasivos Contingentes

No se reconocerá ni se medirá un Pasivo Contingente como un Pasivo ya que es una obligación posible pero incierta.



No se reconocerá ni se medirá un Activo Contingente como un Activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros del Activo Contingente sea prácticamente cierto se procede a reconocerlo con Activo.

Litigios y Otros Reclamos

Las provisiones por litigios y demandas se registran en el caso que existan acciones legales, investigaciones gubernamentales, diligencias u otras acciones legales que se encuentren pendientes o sean susceptibles de ser interpuestas en el futuro contra Centro de Imágenes originadas en hechos ocurridos en el pasado, con respecto a lo que sea probable una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para pagar la obligación y en las que es posible hacer un estimado fiable del importe de la obligación.

Patrimonio

Capital Social

El capital social de la empresa es medido al costo, y se modifica por la suscripción de acciones o modificación de su valor.

Reserva legal

La compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no se distribuye antes de la liquidación de la compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

Partes Relacionadas

Se consideran partes relacionadas aquellas en donde una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra, tiene control conjunto, o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas de la participada o es un miembro del personal clave de la gerencia (o familiar cercano del personal clave). La sociedad ha considerado como partes relacionadas los, directivos claves de la gerencia.

Bethsy Fernandez de Pizarro- gerente.



Hechos Posteriores

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA establece como política contable general que los hechos ocurridos después de la fecha de corte y antes de la fecha de autorización de los Estados Financieros, deben ser incluidos en éstos, siempre que reflejen hechos económicos presentes antes de finalizar el periodo contable a reportar. Entre la fecha de cierre del ejercicio 2025 y la de formulación de estas cuentas anuales, en Centro de Imágenes Diagnosticas Santa Marta S.A.S. no sé ha producido ningún suceso que les afecte de manera significativa.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|--|--------------------|----------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 779.768.563 | 2.061.738.182 |
| Caja | 3.094.500 | 804.000 |
| Bancos | 186.388.291 | 138.868.589 |
| Fiducias | 14.852.940 | 13.683.093 |
| Certificados | 575.432.832 | 1.908.382.500 |

Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros de contabilidad y extractos bancarios, se procederán a tratar de la siguiente forma, al cierre contable mensual:

- Se reconocen los rendimientos financieros que registran en el extracto bancario a corte de cada mes.
- Se contabilizan las partidas conciliatorias que aparecen en el extracto bancario correspondiente a gastos bancarios: gravámenes, comisiones, retención en la fuente en el periodo correspondiente.

Nota 4 – Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre 2025 comprende a:



| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|--|----------------------|----------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 9.197.105.162 | 8.943.464.007 |
| CORRIENTE | 4.834.497.417 | 5.986.363.833 |
| <i>Clientes - menor 360 días</i> | 4.635.806.442 | 5.751.593.462 |
| <i>Préstamo y Operaciones de Crédito</i> | 191.366.016 | 109.059.008 |
| <i>Cuentas por Cobrar a Socios</i> | 0 | 114.733.598 |
| <i>Cuentas por cobrar a Trabajadores</i> | 7.324.959 | 10.977.765 |
| NO CORRIENTE | 4.362.607.746 | 2.957.100.174 |
| <i>Clientes - mayor a 360 días</i> | 7.137.680.559 | 5.825.902.939 |
| <i>Préstamo y Operaciones de Crédito</i> | 351.139.886 | 351.139.886 |
| <i>Cuentas por Cobrar a Socios</i> | 780.372.105 | 686.642.153 |
| <i>Provisión clientes</i> | - 3.856.584.804 | - 3.856.584.804 |
| <i>Provisión de préstamos y operaciones de crédito</i> | - 50.000.000 | - 50.000.000 |

Nota 5 - Otros activos financieros

El saldo de Otros activos financieros al 31 de diciembre 2025 comprende a:

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Otros activos financieros | 27.198.290 | 338.809.535 |
| Anticipos y Avances | 27.198.290 | 338.809.535 |
| <i>Anticipos Proveedores</i> | 27.198.290 | 338.809.535 |

Los Anticipos y Avances Entregados, son erogaciones que Centro de Imágenes realiza en el giro normal de su objeto social y que posteriormente son legalizados.

Nota 6 – Activos por impuesto corriente

El saldo de Activos por impuesto corriente a 31 de diciembre 2025 comprende a:

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|---|--------------------|--------------------|
| Activos por impuestos corrientes | 536.484.956 | 564.833.271 |
| <i>Anticipo Impuesto de Renta (Rte. Fte aplicada)</i> | 172.820.445 | 21.009.394 |
| <i>Anticipo Renta (anticipo pagado Imp. Renta 2025)</i> | 59.204.000 | 35.798.000 |



| | | |
|--|-------------|-------------|
| Autorretención Impuesto de Renta | 180.774.000 | 87.095.000 |
| Anticipo Impuesto Industria y Comercio | 1.033.573 | 1.010.524 |
| Anticipo IVA (Rte. x IVA) | 0 | 2.396.204 |
| Descuentos Tributarios | 122.652.937 | 417.524.148 |

Nota 7 – Inversiones

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre 2025 comprende:

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Inversiones | 2.737.810.000 | 2.735.810.000 |
| Acciones Colsalud | 420.000.000 | 420.000.000 |
| Acciones Multiservicios | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Acciones Healthglobal Salud | 1.000.000 | - |
| Acciones J&M Global Talent | 1.000.000 | - |
| Valorización Acciones Colsalud | 1.815.810.000 | 1.815.810.000 |

Nota 8 - Propiedad planta y equipo

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre 2025 comprende a:

| NOTA 8 | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Propiedad planta y equipo | 6.768.026.173 | 6.460.980.329 |
| Mejoras en propiedad ajena | 836.478.332 | - |
| Maquinaria y equipo | 1.200.799.078 | 1.029.811.036 |
| Equipo de Oficina | 9.818.499 | 9.818.499 |
| Eq. De computación y comunicación | 185.898.879 | 185.898.879 |
| Maquinaria y eq. medico | 15.935.224.271 | 15.709.760.224 |
| Acueducto, Plantas y Redes | 173.411.628 | 173.411.628 |
| Depreciación Acumulada | -11.573.604.513 | -10.647.719.937 |

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se dan circunstancias especiales que afecten a la disponibilidad de los bienes de propiedad planta y equipos, tales como litigios, embargos, arrendamientos a tiempo definidos u otras.

Se traslado a estas cuentas el rubro en que se había incurrido en el 2024 para la adecuación en infraestructura de la nueva área para el servicio de Medicina Nuclear, la cual se amortizará a 10 años a partir del 2026 en el concepto de adecuación e instalaciones:



Nota 9 - Propiedades de Inversión

El saldo de inmuebles destinados para arriendos y depreciación al 31 de diciembre 2025 comprendía:

| | 31-dic.-25 | 31-dic.-24 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Propiedades de Inversión | 314.057.624 | 314.057.624 |
| Terrenos | 101.194.216 | 101.194.216 |
| Construcciones y edificaciones | 1.934.769.610 | 1.934.769.610 |
| Depreciación Acumulada | -1.721.906.202 | -1.721.906.202 |

Nota 10 – Activos Diferidos

El saldo de Activos Diferidos se trasladó en el 2025 para la cuenta de Propiedad, planta y equipo, la cual se amortizará a 10 años a partir del 2026 en el concepto de adecuación e instalaciones:

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|-------------------------------|------------|--------------------|
| Diferidos | 0 | 669.584.447 |
| Gastos pagados por anticipado | 0 | 669.584.447 |

Nota 11 - Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar | 1.586.726.238 | 1.434.601.651 |
| Proveedores | 599.687.899 | 431.988.857 |
| Cuentas por Pagar a compañías Vinculadas | 293.051.544 | 305.149.041 |
| Costos y Gastos por Pagar | 634.596.589 | 598.338.171 |
| Dividendos por Pagar | 0 | 28.625.847 |
| Retenciones y Aportes de Nómina | 30.803.863 | 49.359.423 |
| Retención en la Fuente | 28.586.343 | 21.140.312 |

Nota 12 - Otros pasivos financieros

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Otros pasivos financieros | 704.578.637 | 2.562.202.519 |



| | | |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| CORRIENTE | 197.780.000 | 638.916.631 |
| Obligaciones Financieras - Leasing | 0 | 441.920.334 |
| Obligaciones Financieras - créditos | 197.780.000 | 196.996.297 |
| NO CORRIENTE | 506.798.637 | 1.923.285.888 |
| Obligaciones Financieras - créditos | 474.071.476 | 1.910.018.256 |
| Anticipos y avances recibidos | 32.727.161 | 13.267.632 |

Representa el saldo de las obligaciones adquiridas con entidades financieras para la adquisición de activos fijos productivos y pagos de cesantías de empleados a los fondos; en el 2025 se pagó el saldo del crédito adquirido para la adecuación del servicio de Medicina Nuclear; también se terminó de pagar el leasing del equipo de Resonancia Magnética, en las obligaciones corrientes se registran las obligaciones menores a un año.

También se registran en No Corriente los valores recibidos de los servicios prestados como copagos, cuotas moderadoras, anticipos por servicios.

Nota 13 – Reservas

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Reservas | 1.811.625.179 | 1.771.574.088 |
| Reserva legal | 1.377.633.865 | 1.280.642.487 |
| Reservas Estatuarias | 433.991.314 | 336.999.936 |
| <i>Reservas Ocasionales</i> | 0 | 153.931.665 |

Representa el saldo de las reservas que ha constituido la sociedad, tanto por la normatividad vigente o por estatutos. En la reforma estatutaria realizada en el año 2022 se creó una reserva equivalente al 10% de la utilidad después de impuesto, la cual se podría utilizar para la adquisición de equipos, avances tecnológicos, pagos de créditos bancarios entre otros.

Nota 14 – Ganancias Acumuladas

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Ganancias acumuladas | 10.769.957.957 | 9.973.702.466 |
| Superávit por Valorización | 1.815.810.000 | 1.815.810.000 |
| Utilidad de Ejercicios Anteriores | 8.954.147.957 | 8.157.892.466 |

Nota 15 – Ingresos



Este rubro muestra el valor de la Prestación de Servicios dada a los usuarios de las diferentes EPSS, EPS, ESE, ESS, etc... con corte DICIEMBRE 2025, el ingreso por arrendamiento de inmuebles que posee la empresa y las devoluciones de ventas, ya sea por anulación de facturas, Glosas aceptadas y Descuentos por pronto pago y los dividendos generados por las acciones que tiene Centro de imágenes en la Compañía Colsalud S.A.

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ingresos Netos actividades continuadas | 7.263.288.545 | 7.836.745.770 |
| Ingresos Brutos Por Centro de Costos | 7.279.141.864 | 7.877.857.437 |
| Unidad Funcional de Ecografías | 140.567.504 | 138.741.325 |
| Unidad Funcional de Rayos X | 567.854.697 | 632.847.518 |
| Unidad Funcional de Tomografía | 1.541.501.075 | 1.500.131.915 |
| Unidad Funcional de Medicina Nuclear | 764.961.723 | 735.179.115 |
| Unidad Funcional de Resonancia | 1.433.269.332 | 1.478.199.141 |
| Unidad Funcional de Mamografías | 0 | 0 |
| Otros Ingresos - Arrendamientos | 39.000.000 | 235.273.630 |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 2.791.987.532 | 3.157.484.793 |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | - 15.853.319 | - 41.111.667 |
| Otros ingresos | 204.984.095 | 229.095.507 |
| Dividendos y participaciones | 204.981.055 | 201.000.000 |
| Recuperación | 0 | 26.884.027 |
| Utilidad en Venta propiedad, planta y equipo | 0 | 1.000.000 |
| Diversos | 3.040 | 211.480 |
| Ingreso financiero | 56.680.910 | 52.605.308 |
| <i>Rendimientos Financieros</i> | 56.680.910 | 52.605.308 |

Nota 16 – Costos de la Operación

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Costo de ventas | 4.720.657.584 | 4.749.429.371 |
| Unidad Funcional de Ecografías | 85.887.935 | 79.568.832 |
| Unidad Funcional de Rayos X | 484.663.364 | 471.289.952 |
| Unidad Funcional de Tomografía | 822.432.476 | 960.777.531 |
| Unidad Funcional de Medicina Nuclear | 1.177.939.814 | 1.064.824.482 |
| Unidad Funcional de Resonancia | 1.390.740.962 | 1.371.945.610 |
| Unidad Funcional de Mamografías | 93.147.862 | 98.697.577 |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 665.845.172 | 702.325.387 |
| RX | 22.836.151 | 15.421.515 |
| Ecografías | 166.420 | - |



| | | |
|------------------|-------------|-------------|
| Tomografía | 102.548.077 | 87.919.975 |
| Medicina Nuclear | 458.895.493 | 498.537.136 |
| Resonancia | 81.399.031 | 100.446.761 |
| Mamografías | - | - |

Nota 17 – Gastos Operacionales

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Gastos Operacionales | 1.744.879.922 | 1.769.775.773 |
| Del Personal | 1.058.215.343 | 890.786.683 |
| Honorarios | 195.230.969 | 182.584.076 |
| Impuestos | 73.598.144 | 78.830.980 |
| Arrendamientos | 34.502.000 | 58.379.833 |
| Seguros | 21.483.500 | 45.296.347 |
| Servicios | 176.104.007 | 118.073.645 |
| Gastos Legales | 18.356.367 | 11.570.307 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 46.067.402 | 62.699.305 |
| Adecuación e instalación | 8.982.844 | 9.230.305 |
| Gastos de Viaje | - | 1.800.000 |
| Depreciación | 56.575.987 | 57.692.602 |
| Diversos | 55.763.359 | 52.695.988 |
| Provisión Cartera Cuentas por cobrar | - | 200.135.703 |

Los gastos operacionales son los ocasionados en el desarrollo del objeto principal de la compañía y registra, sobre la base de causación, los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comercial, legal y administrativa.

Nota 18 – Otros Gastos

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| Otros Gastos | 1.992.000 | 80.805.710 |
| multas y sanciones | 1.992.000 | 80.805.710 |

Los gastos extraordinarios corresponden a sanciones.

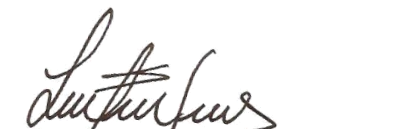


Nota 19 – Costos Financieros

| | 30-dic.-25 | 30-dic.-24 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Costos financieros | 197.688.502 | 189.340.781 |
| Gastos Bancarios | 5.760.669 | 16.178.553 |
| Intereses Moratorios | 7.069.117 | 12.311.938 |
| Intereses Corrientes | 184.858.716 | 160.850.291 |

Corresponde a gastos que no tienen relación directa con la prestación de los servicios de salud, tales como el pago intereses del servicio de la deuda y otras erogaciones que por sus características no tiene asociación directa con la prestación el servicio.


**BETHSY FERNÁNDEZ
DE PIZARRO
REPRESENTANTE LEGAL**


**LILIA M. TERÁN SANCHEZ
CONTADOR
T.P. 116.239-T**


**JHONNY DÍAZ AVILA
REVISOR FISCAL
T.P. 236.722-T**



CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2025

El representante legal y el contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera bajo NIIF para PYMES, Estado de resultados Integral de período, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo de la Entidad a diciembre 31 del 2025, de acuerdo con la normatividad establecida, y que las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la empresa. Certificamos además que:

1. **Existencia y Ocurrencia:** Centro de Imágenes Diagnosticas Santa Marta SAS, posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. **Integridad:** Los Estados Financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. **Corrección:** Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente
4. **Valuación:** Los activos están valuados a su costo y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. **Derechos y Obligaciones:** Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de Centro de Imágenes Diagnosticas Santa Marta SAS a las fechas de corte de los balances.
6. **Presentación y Exposición:** Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.


**BETHSY FERNÁNDEZ
DE PIZARRO**
REPRESENTANTE LEGAL


LILIA M. TERAN SANCHEZ
CONTADOR
T.P. 116.239-T


JHONNY DÍAZ AVILA
REVISOR FISCAL
T.P. 236.722-T