

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Expresado en pesos Colombianos | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| ACTIVOS | Nota | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 5 | 166,243,450 | 362,767,894 |
| Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar | 7 | 1,217,689,087 | 1,255,785,581 |
| Inventarios | 8 | 29,556,009 | 35,297,769 |
| Total Activos Corrientes | | 1,413,488,546 | 1,653,851,244 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 9 | 2,053,670,014 | 1,982,040,915 |
| Activos Financieros | 6 | 152,360,000 | 152,360,000 |
| Activos Por Impuestos Diferidos | 10 | 49,086,017 | 49,086,017 |
| Total Activos No Corrientes | | 2,255,116,031 | 2,183,486,932 |
| Total Activos | | 3,668,604,577 | 3,837,338,176 |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados | 11 | 127,134,901 | 111,943,421 |
| Cuentas Comerciales Por Pagar | 12 | 13,077,635 | 10,609,587 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 13 | 238,096,883 | 232,571,038 |
| Pasivos por Impuestos Corrientes | 14 | 89,626,846 | 146,247,780 |
| Obligaciones Laborales y De Seguridad Social | 15 | 50,534,261 | 61,903,085 |
| Impuestos Diferidos | 10 | 0 | 0 |
| Total Pasivos Corrientes | | 518,470,526 | 563,274,911 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados | 11 | 28,983,339 | 223,886,842 |
| Otros Pasivos | 16 | 1,828,862 | 7,084,878 |
| Total Pasivos No Corrientes | | 30,812,201 | 230,971,720 |
| TOTAL PASIVOS | | 549,282,727 | 794,246,631 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | | 400,000,000 | 400,000,000 |
| Utilidades del Ejercicio | 17 | 166,449,856 | 271,603,019 |
| Utilidades Acumuladas | | 2,552,871,994 | 2,371,488,526 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 3,119,321,850 | 3,043,091,545 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 3,668,604,577 | 3,837,338,176 |


ALFREDO NAVARRO UCROS
 Representante Legal


LUIS OTERO SIERRA
 Contador
 T.P. 165611-T


DONALDO MENDOZA F.
 REVISOR FISCAL

| | | |
|--|---------------------------------------|--|
|  <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p> | VERSION: 1 | |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

| ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| AI 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | |
| | Nota | 2024 | 2023 |
| Ingresos de actividades ordinarias | 18 | 2,926,387,541 | 3,064,423,017 |
| Total Ingresos | | 2,926,387,541 | 3,064,423,017 |
| Costo de Ventas | 22 | (1,595,133,933) | (1,607,236,427) |
| Utilidad Bruta Operacional | | 1,331,253,608 | 1,457,186,590 |
| Otros ingresos | 19 | 9,909,587 | 31,292,065 |
| Gastos de administración | 20 | (1,026,526,269) | (1,004,650,614) |
| Otros gastos | 21 | (31,915,406) | (25,852,559) |
| Utilidad operacional | | 282,721,520 | 457,975,482 |
| Ingresos financieros | 23 | 12,544,142 | 1,134,295 |
| Gastos por intereses | 24 | (39,188,960) | (41,258,978) |
| Costo financiero neto | | (26,644,818) | (40,124,683) |
| Participación en las ganancias de asociados | 26 | - | - |
| Ganancia antes de impuestos | | 256,076,702 | 417,850,799 |
| Gasto por impuestos a las ganancias | 25 | (89,626,846) | (146,247,780) |
| Resultado neto del año | | 166,449,856 | 271,603,019 |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | |
| Impuesto Diferido | | - | - |
| Resultado integral del año | | 166,449,856 | 271,603,019 |


ALFREDO NAVARRO UCROS
 Representante Legal


LUIS OTERO SIERRA
 Contador
 T.P. 165611-T


DONALDO MENDOZA F.
 Revisor Fiscal

| | | |
|---|---|--------------------------|
|  <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y ULTRASONOGRAFIA DIGITALIZADAS, ECOGRAFIAS GENERALES Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</p> | <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p> | <p>VERSION: 1</p> |
| | <p>ESTADOS FINANCIEROS</p> | |
| | <p>EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS</p> | |

| ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | |
|--|--------------------|--------------------------|-----------------------|--|----------------------|
| Al Corte Del 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 | | | | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | | | | |
| | Capital social | Resultados del ejercicio | Resultados acumulados | Resultados Adopcion Por Primera Vez | Total patrimonio |
| Saldo Inicial a 1 de enero de 2023 | 400,000,000 | 271,603,019 | 2,371,488,526 | - | 3,043,091,545 |
| Aumento de Capital | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ajustes | 0 | 0 | -90,219,551 | | -90,219,551 |
| Reembolsos por traslados de inversión | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Traslado | 0 | -271,603,019 | 271,603,019 | | 271,603,019 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Resultado del Periodo | 0 | 166,449,856 | 0 | | 166,449,856 |
| Saldo Final a 31 de diciembre de 2024 | 400,000,000 | 166,449,856 | 2,552,871,994 | - | 3,119,321,851 |



ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal



LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T



DONALDO MENDOZA F.
Revisor Fiscal

| | | |
|--|---|--------------------------|
|  <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y IMAGENOGRAFIA DIGITAL, ECOGRAFIA GENERAL Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</p> | <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p> | <p>VERSION: 1</p> |
| | <p>ESTADOS FINANCIEROS</p> | |
| | <p>EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS</p> | |

| ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO | | |
|--|---------------------|----------------------|
| Al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2023 | | |
| (Cifras expresadas en pesos colombianos) | | |
| | 2024 | 2023 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Utilidad del periodo | 166,449,856 | 271,603,019 |
| Ajustes por: | | |
| Depreciación y Amortizaciones | - | 40,314,756 |
| Reverso de pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo | | |
| Pérdidas por deterioro del valor de los activos intangibles | | |
| Reconocimiento de reserva legal | | |
| Reconocimiento del impuesto diferido | | - |
| Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Inversión reconocida utilizando el método de participación | | |
| Gasto por activos dados de baja | - | |
| Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo | 166,449,856 | 311,917,775 |
| Cambios en Partidas Operacionales: | | |
| Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 38,096,494 | 396,787,273 |
| Aumento o Disminución de los Inventarios | 5,741,760 | (22,892,211) |
| Disminución en obligaciones financieras | (179,712,023) | (460,914,363) |
| Disminución en cuentas comerciales por pagar | 2,468,048 | 4,742,445 |
| Aumento en otras cuentas por pagar | 5,525,845 | 166,683,787 |
| Aumento pasivos por impuestos corrientes | (56,620,934) | (13,788,644) |
| Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social | (11,368,824) | (4,358,508) |
| Aumento en otros pasivos | (5,256,016) | (3,248,024) |
| Efectivo generado de actividades de la operación | (34,675,794) | 374,929,530 |
| Intereses Pagados | | |
| Impuesto a las Ganancias pagado | | |
| Flujos netos procedentes de actividades de operación | (34,675,794) | 374,929,530 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION: | | |
| Intereses recibidos | | |
| Dividendos recibidos | | |
| Cobros por venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Adquisición de Activos Financieros | | (219,000,000) |
| Adquisición de propiedad, planta y equipo | (71,629,099) | (263,459,915) |
| Flujos netos usados en las actividades la inversión | (71,629,099) | (482,459,915) |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Cobros por emisión de capital social | | |
| Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos | | |
| Ajuste Utilidades Acumuladas | (90,219,551) | - |
| Pago de obligaciones por arrendamiento financiero | | |
| Dividendos Pagados | | |
| Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento | (90,219,551) | - |
| Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero | 362,767,894 | 470,298,279 |
| Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo | (196,524,444) | (107,530,385) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre | 166,243,450 | 362,767,894 |


ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal


LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T


DONALDO MENDOZA F.
Revisor Fiscal

| | | |
|---|---|--------------------------|
|  <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI</p> <p>RADIOLOGIA Y IMAGINOGRAFIAS DIGITALES, ECOGRAFIAS GENERALES Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</p> | <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p> | <p>VERSION: 1</p> |
| | <p>ESTADOS FINANCIEROS</p> | |
| | <p>EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS</p> | |

IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S.

REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., es una sociedad con domicilio en la Carrera 22 No 14 - 16 Barrio Ford, Sincelejo – Sucre, que por escritura pública no. 0001526 de notaria primera de Sincelejo del 24 de noviembre de 2007, inscrita el 29 de noviembre de 2007 bajo el número 00011532 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: IPS Imagen Diagnostica Limitada. que por acta no. 0000001 de junta de socios de Sincelejo del 12 de septiembre de 2012, inscrita el 4 de octubre de 2012 bajo el número 00016252 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: IPS Imagen Diagnostica Limitada por el de: IPS Imagen Diagnostica S.A.S. que por acta no. 0000001 de junta de socios de Sincelejo del 12 de septiembre de 2012, inscrita el 4 de octubre de 2012 bajo el número 00016252 del libro IX, la persona jurídica tuvo la siguiente transformación: de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificadas S.A.S.

La Sociedad tiene como objeto social prestar servicios y comercialización de bienes y servicios de estudios diagnósticos y terapéuticos en escanografías, mamografías, ecografías, rayos x y resonancia magnética, prestación de servicios de salud, celebrar contratos con personas jurídicas y naturales tendiente a prestarle dichos servicios de estudios diagnósticos y terapéuticos para sí o para otros, mediante contrató individual o colectivo

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la informacion financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION

❖ DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

financieros preparados de acuerdo con las NCIF, las cuales comprenden los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NCIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados.

❖ **BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo

❖ **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en pesos.

❖ **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

❖ **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

❖ **PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

Los presentes Estados Financieros intermedios se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

❖ INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- **Activos financieros:**

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si se cumplen la siguiente condición:

- a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

- **ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Un activo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

- **MEDICIÓN POSTERIOR DE ACTIVOS FINANCIEROS**

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

- **PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR**

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

- **ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO**

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

- **BAJA EN CUENTAS**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- ✓ Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- ✓ Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y
 - a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
 - b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

- **CAPITAL SOCIAL**
- **ACCIONES COMUNES**

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

- **CAPITAL SOCIAL PREFERENTE**

El capital social preferente se clasifica como patrimonio si no es recuperable, o lo es sólo como una opción para la Sociedad, y los dividendos son discrecionales. Los dividendos discrecionales correspondientes son reconocidos como distribuciones dentro del patrimonio, posterior a la aprobación de los accionistas.

El capital social preferente es clasificado como un pasivo si es recuperable en una fecha específica o por opción de los accionistas o si los dividendos pagados no son discrecionales. Los dividendos se reconocen como gastos financieros en resultados cuando se incurran.

- ❖ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**
 - **RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avalúo comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

- **RECLASIFICACIÓN A PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

- **DETERIORO**
- **ACTIVOS FINANCIEROS (INCLUYENDO PARTIDAS POR COBRAR)**

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía 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 administración relacionados 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.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

- **PROVISIONES**

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

❖ **INGRESOS**

• **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

• **ARRENDAMIENTOS**

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.

• **DETERMINACIÓN DE SI UN ACUERDO CONTIENE UN ARRENDAMIENTO**

Cuando suscribe un contrato, la Sociedad determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Sociedad separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. 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.

• **INGRESOS FINANCIEROS Y COSTOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 esta compuesto por:

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Caja | 8.929.489 | 8.279.893 |
| Depositos en Instituciones financieras | 157.313.961 | 354.488.001 |
| TOTAL | 166.243.450 | 362.767.894 |

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el valor es de los activos financieros estaba compuesto por las inversiones que posee en otras sociedad:

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados | 152.360.000 | 152.360.000 |
| TOTAL | 152.360.000 | 152.360.000 |

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prestación de servicios | 1.100.249.486 | 1.086.673.922 |
| Avances y anticipos entregados | 6.575.443 | 39.439.735 |
| Activos por impuestos corrientes | 109.307.552 | 120.988.151 |
| Otros deudores | 1.556.606 | 8.683.773 |
| Deterioro | 0 | 0 |
| TOTAL | 1.217.689.087 | 1.255.785.581 |

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios de la sociedad a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, esta compuesto por los insumos medicos utilizados para el desarrollo de su actividad economica principal es:

| | 2024 | 2023 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Insumos médicos | 29.556.059 | 35.297.769 |
| TOTAL | 29.556.059 | 35.297.769 |

| | | | |
|--|--|-------------------|--|
|  <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y DIAGNOSTICOS DIGITALES, ECOGRAFIAS GENERALES Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</p> | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 | |
| | ESTADOS FINANCIEROS | | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | | |

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | TERRENOS | CONSTRUCCION Y EDIFICACION | MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO DE OFICINA | EQUIPO DE COMPUTO DE COMUNICACION | TOTAL |
|--|-------------------|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------|
| <i>Costo</i> | | | | | | | |
| Saldo al 01 de Enero de 2021 | 20,000,000 | 540,790,604 | 1,028,132,697 | 78,161,405 | 25,133,302 | 134,354,255 | 1,826,572,263 |
| Adquisiciones | | 362,883,855 | (266,239,318) | 25,938,994 | 584,999 | 134,354,225 | 257,522,755 |
| Retiros y/o Adquisiciones | | | | - | - | - | - |
| Deterioro | | | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 20,000,000 | 903,674,459 | 761,893,379 | 104,100,399 | 25,718,301 | 268,708,480 | 2,084,095,018 |
| <i>Depreciación y pérdidas por deterioro</i> | | | | | | | |
| Saldo a 01 de Enero de 2021 | - | (32,115,400) | (166,289,741) | (23,080,012) | (60,001,212) | - | (281,486,365) |
| Depreciación del ejercicio | | | - | - | - | - | - |
| Retiros y/o ajustes | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | - | (32,115,400) | (166,289,741) | (23,080,012) | (60,001,212) | - | (281,486,365) |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2021 | 20,000,000 | 871,559,059 | 595,603,638 | 81,020,387 | (34,282,911) | 268,708,480 | 1,802,608,653 |
| | | | | | | | |
| | TERRENOS | CONSTRUCCION Y EDIFICACION | MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO DE OFICINA | EQUIPO DE COMPUTO DE COMUNICACION | TOTAL |
| Saldo al 01 de Enero de 2023 | 20,000,000 | 903,674,459 | 761,893,379 | 104,100,399 | 25,718,301 | 268,708,480 | 2,084,095,018 |
| Adquisiciones | | | | | | | |
| Retiros y/o Adquisiciones | | | 299,222,713 | - | - | | 299,222,713 |
| Deterioro | | | - | - | | (71,779,747) | (71,779,747) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 20,000,000 | 903,674,459 | 1,061,116,092 | 104,100,399 | 25,718,301 | 196,928,733 | 2,311,537,984 |
| <i>Depreciación y pérdidas por deterioro</i> | | | | | | | |
| Saldo a 01 de Enero de 2023 | - | (32,115,400) | (202,988,712) | (23,080,012) | (60,001,212) | - | (318,185,336) |
| Depreciación del ejercicio | | | (47,328,682) | (12,838,274) | 48,855,223 | - | (11,311,733) |
| Retiros y/o ajustes | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | - | (32,115,400) | (250,317,394) | (35,918,286) | (11,145,989) | - | (329,497,069) |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2023 | 20,000,000 | 871,559,059 | 810,798,698 | 68,182,113 | 14,572,312 | 196,928,733 | 1,982,040,915 |
| | | | | | | | |
| Saldo al 01 de Enero de 2024 | 20,000,000 | 871,559,059 | 810,798,698 | 68,182,113 | 14,572,312 | 196,928,733 | 1,982,040,915 |
| Adquisiciones | | | 105,324,310 | | 9,106,727 | 14,569,330 | 129,000,367 |
| Retiros y/o Adquisiciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | 20,000,000 | 871,559,059 | 916,123,008 | 68,182,113 | 23,679,039 | 211,498,063 | 2,111,041,282 |
| <i>Depreciación y pérdidas por deterioro</i> | | | | | | | |
| Saldo a 01 de Enero de 2024 | - | (5,587,961) | (46,116,845) | (4,587,658) | (1,078,804) | - | (57,371,268) |
| Depreciación del ejercicio | | | - | - | - | - | - |
| Retiros y/o ajustes | | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | - | (5,587,961) | (46,116,845) | (4,587,658) | (1,078,804) | - | (57,371,268) |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2024 | 20,000,000 | 865,971,098 | 870,006,163 | 63,594,455 | 22,600,235 | 211,498,063 | 2,053,670,014 |

NOTA 10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reservadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas.

A continuación, se indica el saldo neto del impuesto diferido:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Activos por impuestos diferidos | 49.086.017 | 49.086.017 |
| Pasivos por impuesto diferidos | 0 | 0 |
| TOTAL | 49.086.017 | 49.086.017 |

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta nota provee información sobre los terminos contractuales de los prestamos y obligaciones de la sociedad corrientes y no corrientes a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Prestamos Bancarios garantizados corrientes | 127.134.901 | 111.943.421 |
| Prestamos Bancarios garantizados No Corrientes | 28.983.339 | 223.886.842 |
| TOTAL | 156.118.240 | 335.830.263 |

NOTA 12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar de IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., clasificadas como corrientes son:

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cuentas Comerciales por pagar Nacionales | 13.077.635 | 10.609.587 |
| TOTAL | 13.077.635 | 10.609.587 |

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar de IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., son:

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Otras Cuentas comerciales por pagar | 238.096.883 | 232.571.038 |
| TOTAL | 238.096.883 | 232.571.038 |

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., al cierre del periodo posee impuestos por pagar de renta y complementarios e industria y comercio, cuyo importe es calculado a la tasa vigente respectiva establecida por las normas tributarias:

| | 2024 | 2023 |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| Impuesto de Renta | 89.626.846 | 146.247.780 |
| TOTAL | 89.626.846 | 146.247.780 |

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Obligaciones Laborales y Seguridad Social | 50.534.261 | 61.903.085 |
| TOTAL | 50.534.261 | 61.903.085 |

| | | |
|--|---|--------------------------|
|  <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y IMAGENOGRAFIAS DIGITALES, ECOGRAFIAS GENERALES Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</p> | <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p> | <p>VERSION: 1</p> |
| | <p>ESTADOS FINANCIEROS</p> | |
| | <p>EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS</p> | |

NOTA 16. OTROS PASIVOS

| | 2024 | 2023 |
|---------------|------------------|------------------|
| Otros Pasivos | 1.828.862 | 7.084.878 |
| TOTAL | 1.828.862 | 7.084.878 |

NOTA 17. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el patrimonio de la sociedad es de:

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital suscrito y pagado | 400.000.000 | 400.000.000 |
| Utilidades del ejercicio | 166.449.856 | 271.603.019 |
| Utilidades de ejercicios anteriores | 2.552.871.994 | 2.371.488.526 |
| TOTAL | 3.119.321.850 | 3.043.091.545 |

NOTA 18. INGRESOS

Los ingresos a 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre de 2023 para estados financieros intermedios, provenientes de su actividad económica en la prestación de servicios de imágenes diagnósticas es:

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos de Actividades ordinarias | 2.926.387.541 | 3.064.423.017 |
| TOTAL | 2.926.387.541 | 3.064.423.017 |

NOTA 19. OTROS INGRESOS

| | 2024 | 2023 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Otros Ingresos | 22.453.729 | 31.292.065 |
| TOTAL | 22.453.729 | 31.292.065 |

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos de Administración | 1.026.526.269 | 1.004.650.614 |
| TOTAL | 1.026.526.269 | 1.004.650.614 |

NOTA 21. OTROS GASTOS

| | 2024 | 2023 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Otros Gastos | 31.915.406 | 25.852.559 |
| TOTAL | 31.915.406 | 25.852.559 |

| | | |
|---|--|-------------------|
|  | IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE | VERSION: 1 |
| | ESTADOS FINANCIEROS | |
| | EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | |

NOTA 22. COSTOS DE VENTAS

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Costos de Ventas</i> | 1.595.133.933 | 1.607.236.427 |
| TOTAL | 1.595.133.933 | 1.607.236.427 |

NOTA 23. INGRESOS FINANCIEROS

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| <i>Ingresos Financieros</i> | 12.544.142 | 1.134.295 |
| TOTAL | 12.544.142 | 1.134.295 |

NOTA 24. COSTOS FINANCIEROS

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Costos Financieros</i> | 39.188.960 | 41.258.978 |
| TOTAL | 39.188.960 | 41.258.978 |

NOTA 25. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|--------------------|
| <i>Gastos por impuesto a las ganancias</i> | 89.626.846 | 146.247.780 |
| TOTAL | 89.626.846 | 146.247.780 |


ALFREDO NAVARRO UCROS
 Representante Legal


LUIS OTERO SIERRA
 Contador
 T.P. 165611-T


DONALDO MENDOZA F.
 REVISOR FISCAL