

ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTE – SALUD – IMÁGENES
TRANSALIM LTDA
NIT. 900.041.610-3

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONTENIDO

	Pagina
Informe revisor fiscal 2025	3
Estado de situación financiera comparativo 2025 – 2024	12
Estado de resultado integral comparativo 2025 - 2024	13
Estado de cambio en el patrimonio 2025 - 2024	14
Estado de flujo de efectivo 2025 - 2024	15
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de diciembre 2025 - 2024	16



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

San José de Cúcuta, 13 de marzo de 2026

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL POR EL EJERCICIO 2025

Señores

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT: 900.041.610-3

Respetados Señores:

Yo, **NASLY CECILIA LOBO AREVALO**, designado como Revisor Fiscal, elegido por ustedes para ejercer la Revisoría fiscal de **TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSLIM LTDA**, presento el siguiente informe y dictamen de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025.

Informe sobre los Estados Financieros individuales

Opinión calificada

1. He auditado los estados financieros de la entidad, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, así como los estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, junto con sus notas explicativas.

2. En mi opinión, excepto por el efecto sobre los estados financieros de los asuntos indicados en la sección “Bases para la opinión” párrafos de énfasis, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA** al 31 de diciembre de 2025, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como las notas explicativas de revelación sobre los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2025,

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

fueron preparados bajo el Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora la Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus modificaciones (compiladas decreto 2483 de 2018), y las disposiciones vigentes de la Superintendencia de Salud. Dichos estados financieros que se acompañan, son responsabilidad de la administración de la IPS, ya que reflejan su gestión.

Bases de la Opinión

3. Como se menciona en la nota 3 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2025 la entidad tiene reconocida cuentas por cobrar por valor de \$1.759.037.378,47. Su valor corriente es de \$2.206.286.154,76 y obedece a Cuentas por cobrar pendientes por radicar por valor de \$432.041.899,00 correspondiente a los servicios prestados en el mes de diciembre, facturación radicadas a diciembre 31 a entidades como Eps, Ips y particulares por \$2.147.305.616,18 Se evaluó su recuperabilidad y se determinó deterioro correspondiente, al igual cuentas por cobrar a vinculados económicos Unión Temporal De Servicios Integrales-UTI por \$26.070.970,95

4. Al 31 de diciembre de 2025, la Entidad presenta saldos por préstamos a empleados por un valor de \$159.338.138,78 al igual que a particulares por \$46.350.656,00 sin garantía y que corresponden a partidas no superiores a 360 días. Existe la partida promesa de compraventa de un bien raíz que a la fecha no ha sido escriturado.

5. Al 31 de diciembre de 2025, la Entidad tiene cuentas por pagar de difícil cobro por valor de \$864.541.826,60, las cuales se encuentran las EPS en liquidación como Comparta EPS del que posee el mayor porcentaje de cartera en este rubro (73%) le sigue Medimas EPS SAS y la Unión temporal de Servicios integrales de Salud Norte, partidas a las cuales se les ha realizado el correspondiente deterioro de acuerdo a la edad de la cartera, lo que para este periodo genero un impacto en el resultado del ejercicio.

6. Al 31 de diciembre de 2025 la entidad tiene cuentas por pagar por valor de \$2.246.577.905,32 representada en pasivos financieros a largo plazo \$576.921.606,87 y cuentas por pagar por valor de \$656.767.487,05, sobre los cuales realicé confirmación de saldos a 10 prestadores de servicios obteniendo respuesta de ellos, sin presentar diferencias en los saldos registrados por la empresa.



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

7. Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas internacionales de Auditoria - "NIA", expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017), compilados en del Decreto 2483 de 2018 y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros".

Dichas normas requieren que el Revisor Fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción con respecto a la Administración de la entidad, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la Gestión Integral de Riesgos, el cumplimiento legal y la información financiera y contable.

Obtuve todas las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisor fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoria para cerciorarme de que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio. Una auditoria de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalden las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar las políticas de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoria provee una base razonable, suficiente y adecuada para mi opinión.

Incertidumbre material relacionada con el negocio en marcha

8. Al 31 de diciembre de 2025, la entidad presenta un resultado del ejercicio con utilidad por valor de \$1.304.144.827,00 reflejado en el incremento representativo del ingreso por prestación del servicio debido al nuevo contrato adquirido con otras EPS

Adicionalmente, la entidad mantiene niveles aceptables en indicadores financieros de habilitación y ha diversificado su base de clientes, lo que mitiga el riesgo asociado a la concentración de cartera en entidades en liquidación. En consecuencia, no se evidencian incertidumbres materiales que comprometan la continuidad del negocio.



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

Párrafo de Énfasis

9. En la nota No. 2 continua con la inversión realizada en el 2024, la empresa adquiere acciones en otra IPS Elaser Radiólogos SAS por valor de \$3.000.000

10. Llamo la atención y sin considerarlo una salvedad, en la nota N° 3 Cuentas por Cobrar, la entidad presenta saldos por préstamos a empleados por un valor de \$159.338.138,78, lo que tuvo un incremento con respecto al 2024, con bajo recuperación del dinero, en cuanto a particulares esta partida disminuye a \$46.350.656,00, lo que se evidencio que se recaudó la mayor parte de esta partida.

11. La nota 6 Inventario la entidad adquiere insumos por valor de \$105.763.903,66 que requiere para la prestación de servicios manteniendo un stop de inventario y con el fin de no verse afectado por la falta de medicamentos debido a la situación que viene presentando el país en cuanto a los escasos de estos.

12. En la propiedad planta y equipo se registra la adquisición de muebles y enseres y equipos de oficina y un nuevo ecógrafo que tiene nuevas tecnologías en lo que viene apostando la entidad para prestar un mejor servicio.

13. La nota 7 Pasivos se hace anotación porcentaje de incremento del 0.26% con respecto al 2024 reflejando que se mantiene y la rotación de pago a los proveedores y demás se efectúan en el corto plazo

14. La nota 10 Ingresos se resalta la variación porcentual del aumento de la facturación con respecto al 2024 en un 108% debido a los nuevos contratos adquiridos con otras entidades, reflejándose en el incremento de la facturación por la prestación del servicio.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los Estados Financieros

15. La Gerencia y la Contadora son los responsables de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros certificados que se adjuntan, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, compilados en del Decreto 2483 de 2018, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, aplicables en Colombia al Grupo 2, al cual pertenece Transalim Ltda .

16. El diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la Gerencia considere necesario en la preparación y presentación razonable de los estados



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

financieros con el objeto de que estén libres de errores de importancia relativa y de cualquier índole, ya sea de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10 y registrar estimaciones contables que sean razonables.

17. En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, a través de la generación de flujos de efectivo positivos en su operación, niveles adecuados de endeudamiento, manejo de una liquidez y capital de trabajo razonable que le permiten atender la totalidad de sus compromisos.

En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por la representante legal, Doctora Jimena Ramírez Echeverri y la Contadora Pública, Doctora Nubia Esperanza Guerrero Galvis, quien los preparó

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

18. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Las normas de auditoria de conformidad con las NIA, requieren que el Revisor Fiscal cumpla con requisitos éticos, planifiqué y ejecuté la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Como parte de esta auditoría, apliqué mi juicio profesional.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas, con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y que me permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados de la entidad.

19. Comunicué a los responsables de la administración entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa que identificara en el transcurso de la auditoria.

20. Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoria obtenida, concluyo sobre la misma.

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

- ✓ Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
- ✓ Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables.
- ✓ Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- ✓ Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
- ✓ Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron. Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Los Estados Financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera - NIIF para PYMES, aceptadas en Colombia de TRANSALIM LTDA al 31 de diciembre de 2025-2024, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y en cumplimiento de mis obligaciones emití un dictamen sin salvedades y lo presenté oportunamente a la Asamblea General Ordinaria de Asociados en marzo del 2026.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

Además, informo que, durante el año 2025, la IPS ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración, corresponde al ejercicio de 2025 y evidenció que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución del negocio y la situación jurídica, económica y administrativa de TRANSALIM LTDA e incluye la manifestación sobre el estado de cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, la empresa ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, igualmente informo que la entidad continua efectuando todo lo concerniente a la implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG - SST) de acuerdo con el Decreto 171 de 2016, en el cual se establece la sustitución del programa de Salud Ocupacional por el nuevo Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG SST) y con la Resolución 1111 del 2017 del Ministerio del Trabajo, la cual estableció que la implementación del SG-SST, cumpliendo con la fechas establecidas, aunado al punto anterior, se presentó la nómina electrónica dentro de los plazos establecidos en la resolución número 000013 de 2021, y cumpliendo con la facturación electrónica de acuerdo a la modificación establecidas para las entidades de salud, además ha cumplido con las normas tributarias, presentado y pagando oportunamente sus declaraciones tributarias del orden Nacional y Municipal, las laborales, comerciales, normas aplicables a las IPS emitidas por el Ministerio de Salud y Protección Social, Superintendencia Nacional de Salud y las solicitadas por el Instituto Departamental de Salud, gestión documental y archivo, el software que utiliza la entidad en la totalidad de sus procesos, cumple con las normas sobre propiedad intelectual derechos de autor.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- *Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- *Actas de asamblea y de junta directiva
- *Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que 1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; 2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y 3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional, actualmente viene adelantando la actualización de las políticas contable dado a los cambio que se vienes presentando en la reglamentaciones en NIIF para pymes, al igual se generaran cambios en la forma de realizar registros en materia de medición y revelación para asegurar una mejor presentación en los estados financieros.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA
ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA

controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisora fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.


Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Agradezco su gentil atención y colaboración

Cordialmente,


NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
T.P. N° 65059-T

CALLE 8BN 3E-91 CEIBA
TEL 5745321 CEL 3112811651

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSA LIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	26,230,405.32	692,695.60	25,537,709.72	3686.71%
Inversiones e instrumentos de deuda o patrimonio	2	3,000,000.00	3,000,000.00	-	0.00%
Cuentas por cobrar	3	2,206,286,154.76	868,424,580.92	1,337,861,573.84	154.06%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	4	-	217,416,597.21	- 217,416,597.21	-100.00%
Inventarios	5	105,763,903.66	93,924,715.98	11,839,187.68	12.60%
Total activos corrientes		2,341,280,463.74	1,183,458,589.71	1,157,821,874.03	97.83%
Activos no corrientes					
Cuentas por cobrar	3	864,541,826.60	890,612,797.55	- 26,070,970.95	-2.93%
Propiedades, planta y equipo	6	3,046,829,143.24	2,880,418,774.24	166,410,369.00	5.78%
Activo por Impuesto Diferido	7	116,293,036.00	116,293,036.00	-	0.00%
Total activos no corrientes		4,027,664,005.84	3,887,324,607.79	140,339,398.05	3.61%
Total activos		6,368,944,469.58	5,070,783,197.50	1,298,161,272.08	25.60%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Paivos Financieros	8	180,738,230.21	365,163,697.50	- 184,425,467.29	-50.50%
Cuentas por pagar		656,767,487.05	890,592,568.94	- 233,825,081.89	-26.26%
Impuestos gravámenes y tasas		192,286,450.40	19,816,187.00	172,470,263.40	870.35%
Beneficios a los Empleados		129,816,289.00	158,052,383.00	- 28,236,094.00	-17.87%
Otros pasivos		432,132,236.00	106,576,251.00	325,555,985.00	305.47%
Total pasivos corrientes		1,591,740,692.66	1,540,201,087.44	51,539,605.22	3.35%
Pasivos no corrientes					
Paivos Financieros	8	396,183,376.66	457,212,056.80	- 61,028,680.14	-13.35%
Otros pasivos		-	33,218,527.00	- 33,218,527.00	-100.00%
Pasivo Por Impuestos Diferidos		258,653,836.00	221,929,789.00	36,724,047.00	16.55%
Total pasivos no corrientes		654,837,212.66	712,360,372.80	- 57,523,160.14	-8.08%
Total pasivos		2,246,577,905.32	2,252,561,460.24	- 5,983,554.92	-0.27%
Patrimonio de los socios					
Capital Social	9	713,291,000.00	713,291,000.00	-	0.00%
Reservas		362,444,544.80	362,444,544.80	-	0.00%
Ganancias del ejercicio		1,304,144,827.00	200,330,035.84	1,504,474,862.84	-751.00%
Ganancias acumuladas		1,742,486,192.46	1,942,816,228.30	- 200,330,035.84	-10.31%
Total patrimonio de los aportes		4,122,366,564.26	2,818,221,737.26	1,304,144,827.00	46.28%
Total pasivos y patrimonio de los aportes		6,368,944,469.58	5,070,783,197.50	1,298,161,272.08	25.60%

Vigilado Supersalud

Jimena Ramirez Echeverri
JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
REPRESENTANTE LEGAL

Nasly Lobo Arevalo
NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T


Nubia Guerrero Galvis
NUBIA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024	VARIACION	%
Ingresos de actividades ordinarias	10	6,777,356,135.00	3,251,927,737.63	3,525,428,397.37	108.41%
Costo de ventas	11	- 2,217,807,452.01	- 1,620,702,900.02	-597,104,551.99	36.84%
Ganancia bruta		4,559,548,682.99	1,631,224,837.61	2,928,323,845.38	179.52%
Otros ingresos	10	9,316,719.00	21,236,575.18	-11,919,856.18	-56.13%
Gastos de ventas	11	- 183,546,493.06	- 169,606,772.65	-13,939,720.41	8.22%
Gastos de administración	11	- 2,135,514,006.08	- 1,379,353,031.85	-756,160,974.23	54.82%
Gastos financieros	11	- 175,706,586.71	- 222,890,861.73	47,184,275.02	-21.17%
Otros gastos	11	- 26,642,142.14	- 17,548,307.40	-9,093,834.74	51.82%
Ganancia antes de impuesto a la Renta		2,047,456,174.00	- 136,937,560.84	2,184,393,734.84	-1595.17%
Impuesto de Renta		- 743,311,347.00	- 63,392,475.00	-679,918,872.00	1072.55%
Ganancia del período		1,304,144,827.00	200,330,035.84	1,504,474,862.84	-751.00%

Vigilado Supersalud


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

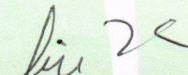
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025
EN PESOS COLOMBIANOS**

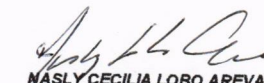
DETALLA DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES


CONCEPTO	SALDO A 31/12/2024	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO A 31/12/2025
Capital	713,291,000.00 \$	- \$	-	713,291,000.00
Reservas	362,444,544.80 \$	- \$	-	362,444,544.80
Resultado del Ejercicio	- 200,330,035.84 \$	1,304,144,827	200,330,035.84	1,304,144,827.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,942,816,228.30 \$	-	200,330,035.84	1,742,486,192.46
Ganancias por adopción Niif Pymes	\$ -	-	-	-
TOTALES	2,818,221,737.26 \$	1,304,144,827	400,660,071.68	4,122,366,564.26

Variación Patrimonial durante el 2025

1,304,144,827.00


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
REPRESENTANTE LEGAL

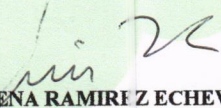

NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T

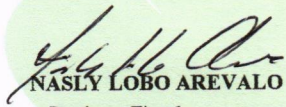

NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

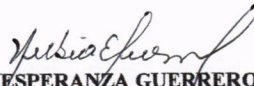
TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ventas Efectivas de servicios	210,867,555	132,987,042
Recaudo recibidos de clientes	4,919,457,478	3,555,552,876
Pagos a proveedores y acreedores	- 2,456,719,679	- 1,689,570,274
Pago de beneficios a los empleados	- 1,035,462,461	- 800,633,053
Valor recibido por reintegro de siniestros y otros	3,780,738	14,357,363
Impuestos pagados	- 49,393,000	- 134,222,499
Anticipos y avances recibidos	44,799,272	51,598,120
Otros pagos	- 771,026,063	- 411,535,429
Efectivo neto generado por actividades de operación	866,303,840	718,534,146
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Compra de propiedades, planta y equipo	(485,457,670)	(319,697,266)
Compra de intangibles	-	-
Préstamos a terceros y empleados	(30,183,476)	(13,835,839)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	20,499,722	10,071,072
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(495,141,424)	(323,462,033)
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos	123,501,441	121,461,839
Pago de préstamos e intereses	- 469,126,148	- 532,249,290
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	- 345,624,707	- 410,787,451
Aumento y/o disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	25,537,709	- 15,715,338
Efectivo equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	692,696	16,408,034
Efectivo equivalentes al efectivo al final del periodo	26,230,405	692,696

Vigilado Supersalud


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT.900.041.610-3
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA DE CARACTER GENERAL

Transporte -- Salud – Imágenes Transalim Ltda. Entidad privada, que se constituyó mediante Escritura Pública No. 0001416 del 22 de agosto de 2.005 bajo número 09318568 otorgada por la Notaria Sexta, tiene su domicilio principal en el municipio de Cúcuta, con una duración establecida según lo reglamentado en sus estatutos, pero podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho tiempo. Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda, tiene como objeto social principal venta de servicios de salud en el área de imágenes diagnósticas, como la toma e interpretación de los estudios de tomografía axial computarizada, la realización e interpretación de las ecografías. Venta de servicios de salud, en el área de patología, tanto por personal médico especializado como auxiliares realizando el proceso y lectura macro y microscópica de las biopsias y especímenes quirúrgicas, venta de servicios de salud en todas las áreas especializadas de la medicina tanto parte del personal médico, como médicos especialistas y paramédicos de las diferentes áreas de la medicina.

1.1 MISION Y VISION

MISION

La IPS TRANSALIM LTDA tiene como propósito brindar servicios de imágenes diagnósticas, respaldados con una tecnología moderna y un personal competente, asegurando eficacia y eficiencia en todas sus actividades.

VISION

Posicionar a TRANSALIM en la Región como el centro de imágenes diagnosticas de mayor prestigio y calidad en servicios de imagenología.

1.2 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Mejorar la participación en el mercado y distinción de la imagen de TRANSALIM.

Asegurar un sostenimiento empresarial, reflejado en la rentabilidad y fortalecimiento financiero.

Garantizar condiciones de excelencia y calidad en la prestación de los servicios, que genere confianza y satisfacción en nuestros clientes.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFS

Los estados financieros TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, correspondientes al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas empresas emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 de 2015, Art 70 Decreto 1023 de 2012, Decreto 1074 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de

MEJ

crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Activos financieros Corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Activos financieros no Corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

ndf

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la empresa por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la empresa. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor

MEL

al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La acusación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

Propiedades de inversión

La empresa cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen la marca comprada en el año 2023, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

MEP

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida de inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida de inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por

Deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

ncf

Capital

El capital representa el valor del aporte

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la empresa tiene el derecho a recibir el pago.

Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

mej

a. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

b. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

c. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

d. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

a. Políticas de Contabilidad Básicas:

Las políticas de contabilidad y preparación de estados financieros de Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

net

b. Cargos Diferidos

Se registran los costos y gastos en que incurre el ente económico en las etapas de organización y puesta en marcha.

d. Aporte Sociales

Representa el valor del aporte efectuados a la empresa por cada uno de los socios.

NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2024 no se presentan limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable, tales como bienes, derechos y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad al corte de cuentas, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar.

EFECTIVO

El efectivo se encuentra representado así:

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
Caja General	\$ 153,400.00	\$ 642,950.00	\$ -489,550.00	-76.14%
Bancos	\$ 26,077,005.32	\$ 49,745.60	\$ 26,027,259.72	52.321%
TOTAL EFECTIVO	\$ 26,230,405.32	\$ 692,695.60	\$ 25,537,709.72	3.687%

El saldo de caja es el efectivo base de caja y se encuentra conciliado. El valor de Bancos corresponde al saldo en la cuenta Caja social y Bancolombia, igualmente todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO

Representa la compra de tres (3) acciones en Inversiones Elaser Radiólogos SAS en el año 2024, cuyo valor nominal es de un millón de pesos cada una.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
Inversión en Acciones Elaser Radiólogos SAS	\$ 3,000,000.00	\$ 3,000,000.00	0	
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO	\$ 3,000,000.00	\$ 3,000,000.00	0	

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo a 31 de diciembre de esta cuenta en su totalidad es de \$3.070.827.981.36. Su valor corriente es de \$2.206.286.154.76 y obedece a Cuentas por cobrar pendientes por radicar, cuentas por cobrar por prestación de servicios ya radicadas facturadas a diciembre 31 a entidades como Eps, Ips y particulares por la prestación del servicio, estos valores fueron analizados en cuanto a la efectividad de recaudo y con base en este análisis se estipuló el valor del deterioro; cuentas por cobrar a vinculados económicos correspondiente a cuenta por cobrar a Unión Temporal De Servicios Integrales-UTI por procesos judiciales \$15.126.875 en septiembre del 2019 y por embargo judicial al cuenta Banco Caja Social por valor de \$12.319.265.95 en el mes de enero del año 2023 por demanda de Dumian Medical SAS a la Unión de Servicios Integrales. Anticipo a proveedores, honorarios, servicios y valores girados en una promesa de compraventa de una casa. Cuentas por cobrar a trabajadores y a particulares por la prestación del servicio; anticipos y avances para prestación de servicios. El valor no corriente corresponde a las cuentas de difícil cobro se encuentran deterioradas en su totalidad, estas corresponden a las entidades Ips General Medical Services Colombia SAS, Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte, Elkin Daniel Vergel Pacheco y dos entidades que están en liquidación, estas son Comparta y Medimas, su valor de \$864.541.826,60 encuentran en reclamación Así mismo se tienen deterioradas las facturas mayores a 360 días.

Los clientes presentan un aumento de \$1.622.873.794.24 comparado con el corte a diciembre del año 2024, se refleja un aumento en facturación de algunas entidades, la más representativa es la EPS Coosalud, Caja de Compensación familiar Comfaorienté y Nordvital.

Los saldos de esta cuenta a diciembre 31 están representados así:

mej

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES				
DEUDORES DEL SISTEMA-PRECIO DE LA TRANSICION VALOR				
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR				
SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD SAS - SIES SALUD SAS	\$ 254,800.00	\$-	\$-	-
COOSALUD EPS	\$ 292,561,064.00	\$-	\$-	-
Ineso LTDA	\$-	\$ 1,296,000.00	\$ -1,296,000.00	-100%
Progresando en Salud	\$-	\$ 232,000.00	\$ -232,000.00	-100%
Salud Empresarial IPS SAS	\$-	\$ 58,300.00	\$ -58,300.00	-100%
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS//SYSLAB	\$-	\$ 742,000.00	\$ -742,000.00	-100%
Seguros de Vida Suramericana SA	\$-	\$ 851,300.00	\$ -851,300.00	-100%
Union Temporal Vihonco Ceimlab	\$-	\$ 521,750.00	\$ -521,750.00	-100%
Comfaoriente EPS en Liquidación	\$ 139,226,035.00	\$ 116,754,418.00	\$ -22,471,617.00	19.25%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR	\$ 432,041,899.00	\$ 122,455,768.00	\$ 309,586,131.00	252.81%
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD				
COOSALUD EPS	\$ 1,544,588,142.00	\$-	\$-	-
Colmedica Medicina Prepagada	\$ 1,050,158.00	\$-	\$-	-
Seguros de Vida Suramericana SA	\$ 849,870.00	\$ 676,000.00	\$ 173,870.00	25.72%
Compañía de Seguros Bolívar SA	\$ 9,855,182.00	\$ 10,068,080.00	\$ -212,898.00	-2.11%
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional	\$ 115,202.00	\$ 127,744.00	\$ -12,542.00	-9.82%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	\$ 333,974,990.00	\$ 256,338,031.00	\$ 77,636,959.00	30.29%
Union Temporal Vihonco Ceimlab	\$ 35,398,637.00	\$ 7,441,280.00	\$ 27,957,357.00	375.71%
Asociación Pro Bienestar De La Familia Colombiana	\$ 139,532.00	\$ 171,901.00	\$ -32,369.00	-18.83%
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS//SYSLAB	\$ 3,777,528.00	\$-	\$ 3,777,528.00	-
Salud Empresarial IPS SAS	\$ 4,066,499.00	\$ 3,113,973.00	\$ 952,526.00	30.59%
Progresando en Salud	\$ 356,000.00	\$ 340,000.00	\$ 322,000.00	947.06%
Salud Social SAS	\$-	\$ 7,847,526.00	\$ -7,847,526.00	-100%
Nordvital ips SAS	\$ 200,120,761.68	\$ 62,579,516.68	\$ 137,541,245.00	219.79%
Sociedad Integral de Especialistas en Salud SAS-SIES	\$ 1,009,400.00	\$ 700,000.00	\$ 309,400.00	44.20%
Sanamedic	\$ 401,756.50	\$ 3,583,110.00	\$ -3,181,353.50	-88.79%
Ineso LTDA	\$ 11,331,676.00	\$ 6,239,152.00	\$ 5,092,524.00	81.62%
Alianza De Salud Integral UT	\$-	\$ 164,935,226.26	\$ -164,935,226.26	-100%
Instituto Departamental de Salud	\$ 270,282.00	\$ 270,282.00	\$-	-
TOTAL CLIENTES	\$ 2,147,305,616.18	\$ 524,431,821.94	\$1,622,873,794.24	309.45%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS				
Jimena Ramirez Echeverri	\$-	\$ 12,318,649.20	\$ -12,318,649.20	-100%
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS				
Unión Temporal De Servicios Integrales - UTI	\$ 26,070,970.95	\$-	\$ 26,070,970.95	-
ANTICIPOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS				
Proveedores				
Amanda Celis Guerrero	\$-	\$ 2,000,000.00	\$ -2,000,000.00	-100%
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA SAS	\$ 7,954,308.00	\$-	\$ 7,954,308.00	-
Humberto Jaime V Frio Cucuta	\$ 2,900,000.00	\$ 2,900,000.00	\$-	-
Total Proveedores	\$ 10,854,308.00	\$ 4,900,000.00	\$ 5,954,308.00	121.52%

Honorarios				
Figueredo Sarmiento Oscar Rafael	\$ 2,000,000.00	\$ 1,525,000.00	\$ 475,000.00	31.15%
OTROS ANTICIPOS				
FZX SAS	\$ 301,650.00	\$-	\$ 301,650.00	-
CELIS GUERRERO AMANDA	\$ 2,000,000.00	\$-	\$ 2,000,000.00	-
INTELNET MEDICA SAS	\$-	\$ 6,000,000.00	\$ -6,000,000.00	-100%
Bermoni Barreto Herson Hernando	\$-	\$ 255,678.00	\$ -255,678.00	-100%
TOTAL OTROS ANTICIPOS	\$ 2,301,650.00	\$ 6,255,678.00	\$ -3,954,028.00	-63.21%
PROMESAS DE COMPRAVENTA				
Construcciones y edificaciones	\$ 280,000,000.00	\$ 280,000,000.00	-	-
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS				
NIÑO CORREA JUDITH ANDREINA	\$ 500,000.00	\$-	\$ 500,000.00	-
MEJIA OREJUELA LUCY AMPARO	\$ 3,273,500.00	\$-	\$ 3,273,500.00	-
BLANCO VEGA LILIANA	\$ 500,000.00	\$-	\$ 500,000.00	-
Rocío Rincón Acevedo	\$-	\$ 61,750.00	\$ -61,750.00	-100%
Andreina Roa Ronon	\$ 26,958,543.00	\$ 27,022,581.00	\$ -64,038.00	-0.24%
Edith Katherine Pérez García	\$ 35,761,866.00	\$ 30,861,866.00	\$ 4,900,000.00	15.88%
Nubia Esperanza Guerrero Galvis	\$ 10,000,000.00	\$ 10,000,000.00	-	-
Helena Marcela Cuevas Ríos	\$ 10,526,903.00	\$ 11,870,841.00	\$ -1,343,938.00	-11.32%
Mildred Angelica Bautista Caceres	\$ 1,326,077.00	\$ 2,854,491.00	\$ -1,528,414.00	-53.54%
Héctor Leonel Bautista Caceres	\$ 2,991,932.00	\$ 502,900.00	\$ 2,489,032.00	494.94%
Yolanda Cuadros Ramírez	\$ 12,579,581.00	\$ 14,565,385.00	\$ -1,985,804.00	-13.63%
Yeni Paola Pérez Pabon	\$ 2,964,710.00	\$ 829,371.00	\$ 2,135,339.00	257.46%
Eliana Katherin Fuentes Gutierrez	\$ 50,603,521.78	\$ 50,258,449.78	\$ 345,072.00	0.69%
Kelly Paola Torres Mendoza	\$ 51,505.00	\$ 596,750.00	\$ -545,245.00	-91.37%
Viviana Geraldin Garay Lizarrazo	\$ 1,300,000.00	\$-	\$ 1,300,000.00	-
Ricardo Andres Pomán Vargas	\$-	\$ 230,000.00	\$ -230,000.00	-100%
TOTAL PRESTAMO A TRABAJADORES	\$ 159,338,138.78	\$ 149,654,384.78	\$ 9,683,754.00	6.47%
PRESTAMO A PARTICULARES				
Carlos Enrique Cruz	\$ 37,830,056.00	\$ 185,957,251.00	\$ -148,127,195.00	-79.66%
Fanny Consuelo Arenas de Molina	\$ 6,800,000.00	\$ 6,800,000.00	-	-
Liliana Blanco Vega	\$ 1,720,600.00	\$ 1,720,600.00	-	-
Juan Antonio Carrero Lamus	\$-	\$ 50,000.00	\$ -50,000.00	-100%
TOTAL PRESTAMO A PARTICULARES	\$ 46,350,656.00	\$ 194,527,851.00	\$ -148,177,195.00	-76.17%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAS				
COOSALUD EPS	\$ 4,076,495.00	\$-	\$ 4,076,495.00	-
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	\$ 270,282.00	\$-	\$ 270,282.00	-
SURAMERICANA	\$ 8,591.00	\$-	\$ 8,591.00	-
INESO LTDA	\$ 1,205,700.00	\$-	\$ 1,205,700.00	-
NORDVITAL IPS SAS	\$ 16,197,490.00	\$-	\$ 16,197,490.00	-
UNION TEMPORAL VIHONCO CEIMLAB	\$ 5,910,855.00	\$-	\$ 5,910,855.00	-
Colmedica Medicina Prepagada S.A.	\$ 24,285.00	\$-	\$ 24,285.00	-
Comparta EPS-S en Liquidación	\$ 629,877,885.40	\$ 285,105,679.00	\$ 344,772,206.40	120.93%
Compañía de Seguros Bolívar SA	\$ 7,741,560.00	\$ 3,840,824.00	\$ 3,900,736.00	101.56%
Ips General Medical Services Colombia SAS	\$ 9,410,535.20	\$ 5,651,827.00	\$ 3,758,702.20	66.50%
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	\$ 77,198,800.00	\$ 72,429,322.00	\$ 4,769,478.00	6.59%
Medimas EPS SAS	\$ 147,718,605.55	\$ 60,465,720.00	\$ 87,252,885.55	144.30%
Elkin Daniel Vergel Pacheco	\$ 336,000.00	\$ 151,200.00	\$ 184,800.00	122.22%
TOTAL DETERIORO	\$ - 899,977,084.15	\$ - 427,644,572.00	\$ - 462,332,512.15	108.11%
ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,206,286,154.76	\$ 868,424,580.92	\$ 1,337,861,573.84	-25.43%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS				
Unión Temporal De Servicios Integrales - UTI	\$-	\$ 26,070,970.95	\$ - 26,070,970.95	-100%
RECLAMACIONES				
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO				

Comparta EPS-S en Liquidación	\$ 629,877,885.40	\$ 629,877,885.40	-	-
Ips General Medical Services Colombia SAS	\$ 9,410,535.20	\$ 9,410,535.20	-	-
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	\$ 77,198,800.00	\$ 77,198,800.00	-	-
Medimas EPS SAS	\$ 147,718,606.00	\$ 147,718,606.00	-	-
Elkin Daniel Vergal Pacheco	\$ 336,000.00	\$ 336,000.00	-	-
TOTAL DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	\$ 864,541,826.60	\$ 864,541,826.60	-	-
ACTIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 864,541,826.60	\$ 890,612,797.55	\$ -26,070,970.95	-2.93%
TOTAL DEUDOS COMERCIALES Y OTROS	\$ 3,070,827,981.36	\$ 1,759,037,378.47	\$ 1,311,790,602.89	74.57%

El método utilizado para la provisión de cartera fue el individual tomando las fechas de vencimiento de las facturas de cada uno de los clientes y efectuando los correspondientes porcentajes de acuerdo con el número de días vencidas.

La cartera por edades a diciembre 31 de 2025 está representada así:

DEUDORES CLIENTES	FACTURAS POR VENCER	0 - 30	31-60	61-90	91-180	181-360	MAS DE 360	TOTAL
Seguros de Vida Suramericana SA		190,500	602,100				57,270	849,870
Compañía de Seguros Bolívar SA		153,200	191,700				9,517,180	9,862,080
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.		421,700			487,990	161,900		1,071,590
COOSALUD EPS	292,561,064	326,775,778	41,091,565	471,590,750	678,054,501	27,075,548		1,837,149,206
Alarcón Prevenir Salud Ocupacional Ltda.		129,440						129,440
Asociación Profamilia		142,380						142,380
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	139,226,035	142,610,736	81,186,681	65,219,993	44,957,580			473,201,025
Unión Temporal Vihonco CEIMLAB		2,865,625	2,521,750	1,834,000	6,419,000	25,818,280		39,458,655
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS SYSLAB		615,848			3,238,722.00			3,854,620
Salud Empresarial IPS SAS		163,400	4,405,700					4,569,100
IPS Progresando en Salud SAS		400,000						400,000
Nordvital Ips SAS		24,921,725	14,041,992	23,869,692	37,591,031	107,983,266		208,407,706
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD					270,282			270,282
Ineso LTDA		834,000	638,000		2,052,935	8,038,000		11,562,935
Sociedad Integral de Especialistas	254,800	449,400			560,000			1,264,200
Sanamedic		451,412						451,412

4. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Esta cuenta representa las retenciones en la fuente y retenciones de Ica que nos aplicaron durante el año 2024, las cuales no se cruzan con el impuesto hasta tener los respectivos certificados; la autorretención por los ingresos facturados y el saldo a favor de renta. En el año 2025 estos valores fueron neteados con el impuesto de renta, por lo que no se registra saldo.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES				
Retención En La Fuente	\$-	\$ 70,474,434.77	\$ -70,474,434.77	-100%
Sobrante en liquidación Privada del Impuesto	\$-	\$ 35,770,721.44	\$ -35,770,721.44	-100%
Anticipos contribución especial	\$-	\$ 326,441.00	\$ -326,441.00	-100%
Autorretención	\$-	\$ 110,845,000.00	\$ -110,845,000.00	-100%
TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$-	\$ 217,416,597.21	\$ -217,416,597.21	-100%

NOTA 5. INVENTARIOS

Representa el stop a 31 de diciembre de los insumos comprados durante el año 2025 que se utilizan para la prestación del servicio y otros materiales como papelería y elementos de aseo.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
INVENTARIOS				
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA				
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	\$ 83,787,237.67	\$ 82,666,177.04	\$ 1,121,060.03	1.36%
MATERIALES INDIRECTOS	\$ 18,452,348.39	\$ 9,377,689.30	\$ 9,074,659.09	96.77%
TOTAL MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	\$ 102,239,586.06	\$ 92,043,866.34	\$ 10,195,719.72	11.08%
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 1,447,978.88	\$ 530,324.24	\$ 917,654.88	173.04%
OTROS MATERIALES				
UTILES DE PAPELERIA	\$ 2,076,338.72	\$ 1,350,525.40	\$ 725,813.32	53.74%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 105,763,903.66	\$ 93,924,715.00	\$ 11,839,188.66	12.60%

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes que posee la empresa a 31 de diciembre de 2025 durante el año se adquirió dos escritorios, un gabinete, cuatro aires acondicionados, teclado, computador AIO optiplex todo en uno, Batería 12V-9Amp, fuente de poder, scanner canon, impresora Epson, tarjeta electrónica, batería Philips, ecógrafo.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
TERRENOS				
Consultorio Edificio Jericó	\$ 256,962,100.00	\$ 256,962,100.00	-	-
EDIFICACIONES				
Consultorio Centro Médico Jericó	\$ 287,972,868.96	\$ 287,972,868.96	-	-
Consultorio 103 Jericó	\$ 145,000,000.00	\$ 145,000,000.00	-	-
Parqueadero 103	\$ 15,000,000.00	\$ 15,000,000.00	-	-
Parqueadero 104	\$ 15,000,000.00	\$ 15,000,000.00	-	-
TOTAL EDIFICACIONES	\$ 462,972,868.96	\$ 462,972,868.96	-	-
EQUIPO DE OFICINA				
Muebles y Enseres	\$ 105,578,576.00	\$ 102,341,776.00	\$ 3,236,800.00	3.16%
Equipos	\$ 53,076,999.11	\$ 7,526,999.11	\$ 45,550,000.00	605.15%
Otros	\$ 26,935,033.24	\$ 26,799,033.24	\$ 136,000.00	0.51%
TOTAL EQUIPO DE OFICINA	\$ 185,590,608.35	\$ 166,667,808.35	\$ 18,922,800.00	11.35%
EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.				
Equipo de Computación y Comunica.	\$ 335,183,137.00	\$ 293,743,987.00	\$ 41,439,150.00	14.11%
TOTAL EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.	\$ 335,183,137.00	\$ 293,743,987.00	\$ 41,439,150.00	14.11%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO				
Ecógrafo	\$ 20,838,988.08	\$ 20,838,988.08	-	-
Mamógrafo	\$ 6,228,357.99	\$ 6,228,357.99	-	-
Sistema Ultrasonido	\$ 67,483,000.00	\$ 67,483,000.00	-	-
Densitómetro	\$ 100,848,280.00	\$ 100,848,280.00	-	-
Transductor Endocavitario C8-4	\$ 15,432,090.00	\$ 15,432,090.00	-	-
Transductor Convexo	\$ 4,700,000.00	\$ 4,700,000.00	-	-
Digitalizador CR30 XM	\$ 85,843,475.00	\$ 85,843,475.00	-	-
Desfibrilador Dea Mod. M5066A	\$ 4,984,202.00	\$ 4,984,202.00	-	-
Equipo Rayos X marca Ecoray	\$ 466,940.00	\$ 466,940.00	-	-
Ecógrafo multispecialidad Ref HD	\$ 591,643.00	\$ 591,643.00	-	-
Equipo Rayos X marca Toshiba	\$ 119,991,952.00	\$ 119,991,952.00	-	-
Ecógrafo Philips Affiniti 70	\$ 213,081,544.00	\$ 213,081,544.00	-	-
Transductor L12-5	\$ 39,984,000.00	\$ 39,984,000.00	-	-
Cassette Unloading Unit para Rayos X	\$ 3,553,241.00	\$ 3,553,241.00	-	-
Equipo Rayos X y Ecógrafo Especialidad Multispecialidad	\$ 42,003,600.00	\$ 42,003,600.00	-	-
Desfibrilador Monitor BeneHeart D6	\$ 3,500,000.00	\$ 3,500,000.00	-	-
Cassette Fixation Unit Ref 6H9DP	\$ 11,215,005.00	\$ 11,215,005.00	-	-
Transductor Lineal Compact L12-5	\$ 24,534,224.00	\$ 24,534,224.00	-	-
Equipo Panorámica Miembros Inferiores-Cass CRMD4.0FLFS 35x43	\$ 9,379,410.00	\$ 9,379,410.00	-	-
Sup.Cassette Full Body Cass Holder	\$ 4,379,455.00	\$ 4,379,455.00	-	-
SW NX Full Leg Full Spine-CR30	\$ 4,484,549.00	\$ 4,484,549.00	-	-
Sup.Antidifusor de Chasis Gridv2	\$ 11,945,721.00	\$ 11,945,721.00	-	-
Easylift-LFS	\$ 4,810,865.00	\$ 4,810,865.00	-	-
Ecógrafo Epiq 5G System	\$ 214,928,267.00	\$ 214,928,267.00	-	-
Tensiómetro Digital Automático de Brazo	\$ 110,000.00	\$ 110,000.00	-	-
Pulsioxímetro Sencillo de Pulso	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00	-	-
Balanza Digital con Tallímetro	\$ 6,400,000.00	\$ 6,400,000.00	-	-
Asy Softkey Display Panel HD15	\$ 8,538,250.00	\$ 8,538,250.00	-	-
Control Panel Electronics Asselby HD15	\$ 11,346,650.00	\$ 11,346,650.00	-	-
Hand Switch For Ecoview 9	\$ 1,463,700.00	\$ 1,463,700.00	-	-
Transductor Marca Philips Lumify us9200665	\$ 22,423,345.02	\$ 22,423,345.02	-	-
Tomógrafo	\$ 583,000,000.00	\$ 583,000,000.00	-	-
Mamógrafo	\$ 107,000,000.00	\$ 107,000,000.00	-	-
Detector DR 18 M-Flat Planet Mamografía	\$ 183,260,000.00	\$ 183,260,000.00	-	-
Tubo de rayos X (tomógrafo)	\$ 199,807,045.00	\$ 199,807,045.00	-	-
System control board(tomógrafo)	\$ 52,657,862.00	\$ 52,657,862.00	-	-

Monitor de signos	\$ 2.850.000,00	\$ 2.850.000,00	-	-
Batería para desfibrilador Beneheart de Mindray	\$ 2.614.600,17	\$ 2.614.600,17	-	-
Termohigrómetro Digital con Sonda /out SH-107	\$ 54.400,00	\$ 54.400,00	-	-
Equipo Panorámico (Dos Plat Panel y un Full spine)	\$ 276.119,285,00	\$ 276.119,285,00	-	-
Grid 132 Rejilla Equipo Panorámico	\$ 6.545.000,00	\$ 6.545.000,00	-	-
CT495 Detectores EASYLIFT-FLFS-EQUIPO PANORAMICA	\$ 1.745.715,00	\$ 1.745.715,00	-	-
ASSY-UPPER CABLE DENSITOMETRO PA	\$ 3.273.315,51	\$ 3.273.315,51	-	-
ASSY-CABLE DENSITOMETRO LOWER	\$ 5.008.723,83	\$ 5.008.723,83	-	-
CCA-DIB DENSITOMETRO	\$ 7.717.587,29	\$ 7.717.587,29	-	-
Tarjeta electrónica Equipo RX HF-525 Serial:M112401	\$ 11.745.300,00	\$-	\$ 11.745.300,00	-
BATERIA PHILIPS MEDICAL 9V S/N:F2682 DE DESFRIBILADOR	\$ 1.350.000,00	\$-	\$ 1.350.000,00	-
Ecógrafo EPIQ SERIAL:US725B1511	\$ 346.543.126,00	\$-	\$ 346.543.126,00	-
Iva en Compra de Equipos Médico	\$ 166.186.811,60	\$ 166.186.811,60	\$-	-
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 3,023,069,525.49	\$ 2,663,431,099.49	\$ 359,638,426.00	13.50%
EQUIPO DE TRANSPORTE				
Ford Edge Titanium Blanco	\$ 134.990.000,00	\$ 134.990.000,00	-	-
Ford Eco Sport Rojo	\$ 48.000.000,00	\$ 48.000.000,00	-	-
Explorer Limited 4x4 Gris Magnetico	\$ 149.990.000,00	\$ 149.990.000,00	-	-
Ford Edge SEL FWS- Gris Carbon	\$ 153.990.000,00	\$ 153.990.000,00	-	-
TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 486,970,000.00	\$ 486,970,000.00	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA				
Construcciones y Edificaciones	\$ 136.953,247,00	\$ 116.359,303,00	\$ 20.593,944,00	17.70%
Equipo de Oficina	\$ 121,081,965,87	\$ 111,308,017,87	\$ 9,773,948,00	8.78%
Equipo de Computación y Comunica.	\$ 310,629,097,29	\$ 281,976,237,29	\$ 28,652,860,00	10.16%
Equipo Médico Científico	\$ 938,341,865,30	\$ 744,158,510,30	\$ 194,183,355,00	26.09%
Flota y Equipo de Transporte	\$ 196,912,921,10	\$ 196,912,921,10	-	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -1,703,919,096.56	\$ -1,450,714,989.56	\$ 253,204,107,00	17.45%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 3,046,829,143.24	\$ 2,880,418,774.24	\$ 166,410,369,00	5.78%

Presenta un saldo de \$ 3,046,829,143.24 a diciembre de 2025; es decir se tiene una variación del 5.78% con respecto al año 2024 representado por la compra y deterioro (depreciación en línea recta). El Equipo de oficina incremento en un 11.35%. El equipo de cómputo incrementó en un 14.11%. El Equipo médico refleja un aumento del 13.50 %.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

La entidad reconoce activos y pasivos por impuesto diferido sobre las diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con lo establecido en la Sección 29 de la NIIF para las PYMES.

Los activos por impuesto diferido corresponden a los valores del impuesto sobre las ganancias que se espera recuperar en periodos futuros, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias fiscales contra las cuales puedan ser compensados.

mp

Para la medición del impuesto diferido se utilizó una tasa impositiva del 35%, vigente a partir del año 2022, la cual se espera aplicar en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se liquide.

Al cierre del periodo, el cálculo del impuesto diferido no presentó variaciones significativas frente a los valores reconocidos en periodos anteriores.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO				
Impuesto Diferido	\$ 116.293.036,00	\$ 116.293.036,00	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 116.293.036,00	\$ 116.293.036,00	-	-

NOTA 8. PASIVOS

Representan los saldos corrientes y no corrientes a 31 de diciembre. El criterio a tener en cuenta para determinar los corrientes son aquellos valores que se consideran se deben cancelar en el transcurso de un año y el saldo se registra como no corriente.

Dentro de los pasivos corrientes tenemos un valor de \$ 1,591,740,692.66

Obligaciones Financieras: \$ 180,738,230.21

- Bancos Nacionales, créditos con entidades financieras como Bancolombia y Banco de Occidental. Los saldos de las tarjetas de crédito y el Leasing con Bancolombia. Los créditos y el Leasing fueron tomados para la compra del consultorio 106 y los equipos médicos, estos con el fin de mejorar la tecnología y prestar un mejor servicio.

Cuentas por pagar: \$ 656,767,487.05

- Proveedores, los costos y gastos por pagar por honorarios, servicios de mantenimiento, arrendamientos, servicios públicos, demás costos y gastos por pagar (acreedores)

Impuestos, gravámenes y tasas: \$ 192,286,450.40

- El saldo del año 2024 son retenciones y autorretenciones en la fuente, de Renta y de Ica pendientes por consignar a la Dian y a la Secretaría de Hacienda Municipal, en el mes de enero del 2026.

ncp

Obligaciones laborales: \$ 129,816,289

- Retenciones y aportes de nómina, corresponde a los aportes a pensión, a salud (empleados), AR y caja de compensación del mes de diciembre y pagados en su totalidad en enero del año 2026.
- a cesantías que se consignan en febrero del 2026, intereses sobre cesantías que se pagan en enero del 2026 y las vacaciones consolidadas.

Anticipos y avances recibidos: \$ 432,132,236.00

El saldo corresponde a valores recibidos de clientes por concepto de servicios pendientes de prestación y facturación, así como a abonos efectuados por la EPS Coosalud que se encuentran pendientes de aplicación a la cartera, debido a que dicha entidad no ha remitido el detalle de las facturas canceladas.

Los pasivos no corrientes tienen un valor de \$ 654,837,212.66 y lo conforman:

Obligaciones Financieras: \$396,183,376.66

- Bancos Nacionales, créditos con entidades financieras como Bancolombia y el Leasing con Bancolombia. Los créditos y el Leasing fueron tomados para la compra del consultorio 106 y los equipos médicos, estos con el fin de mejorar la tecnología y prestar un mejor servicio.

Pasivo por Impuesto Diferido \$258,653,836.00

- Teniendo en cuenta las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido, en los pasivos es el impuesto sobre las ganancias por pagar en periodos futuros. La tasa impositiva utilizada fue del 35% correspondiente a partir del año 2022. Calculado el impuesto diferido se ajustó el valor reconocido en los cierres anteriores.

Al 31 de diciembre de 2025, los pasivos de la entidad presentan una disminución del 0,27% en comparación con el periodo anterior. Esta variación es consistente con el incremento significativo en los ingresos operacionales durante el periodo, lo cual ha contribuido a una mejor capacidad de cumplimiento de las obligaciones financieras.

La entidad reconoce dentro de sus pasivos financieros un contrato de arrendamiento financiero (leasing) con Bancolombia, identificado con el número 294256. Este contrato tiene como activo subyacente el consultorio 104, el cual se encuentra otorgado en garantía.

El arrendamiento fue pactado a una tasa de interés variable equivalente a IBR N.A.M.V. + 5,67 puntos porcentuales, con un plazo de 120 meses. De conformidad con la sección 20 de la NIIF para las PYMES, este contrato es reconocido como un pasivo financiero medido al costo amortizado.

El valor inicial del contrato asciende a \$600.000.000 y, al 31 de diciembre de 2025, presenta un saldo pendiente por pagar de \$318.544.426, el cual se encuentra clasificado entre corriente y no corriente de acuerdo con su exigibilidad.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
PASIVOS CORRIENTES				
PASIVOS FINANCIEROS				
BANCOS NACIONALES				
SOBREGIROS				
Bancolombia	\$-	\$ 10,000,000.00	\$ -10,000,000.00	-100%
TOTAL SOBREGIROS	\$-	\$ 10,000,000.00	\$ -10,000,000.00	-100%
PAGARES				
Préstamo Bancolombia	\$ 28,435,000.00	\$ 115,505,992.49	\$ -87,070,992.49	-75.38%
Préstamo Banco Occidente	\$ 65,999,349.61	\$ 150,493,142.00	\$ -84,493,792.39	-56.14%
TARJETAS DE CREDITO				
Tarjeta de Crédito Bancolombia Visa	\$ 11,982,059.78	\$ 8,810,142.55	\$ 3,171,917.23	36.00%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC	\$ 7,145,121.85	\$ 67,795.37	\$ 7,077,326.48	10,439.25%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente visa	\$ 7,776,698.97	\$ 20,886,625.09	\$ -13,109,926.12	-62.77%
COMPANÍAS DE FINANCIAMIENTO FINANCIERO				
Leasing Bancolombia #294256	\$ 59,400,000.00	\$ 59,400,000.00	-	-
TOTAL COMPANÍAS DE FINANCIAMIENTO	\$ 59,400,000.00	\$ 59,400,000.00	-	-
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	\$ 180,738,230.21	\$ 365,163,697.50	\$ -184,425,467.67	-50.50%
CUENTAS POR PAGAR				
Proveedores nacionales				
RX SA	\$ 25,226,437.00	\$-	\$ 25,226,437.00	
COIMPRESORES DEL ORIENTE	\$ 129,995.60	\$-	\$ 129,995.60	
ASCANIO BAYONA AURA ELENA	\$ 921,969.00	\$-	\$ 921,969.00	
Total Proveedores nacionales	\$ 26,278,401.60	\$-	\$ 26,278,401.60	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
HONORARIOS				
Nasy C. Lobo Arévalo	\$ 1,308,000.00	\$ 5,708,000.00	\$ -4,400,000.00	-77.08%
Jimena Ramírez Echeverri	\$ 430,199,832.30	\$ 304,485,142.00	\$ 125,714,690.30	41.29%
Herson Hernández Bermont	\$ 25,897,254.00	\$ 49,217,450.00	\$ -23,320,196.00	-47.38%
Juan Antonio Carrero Lamus	\$ 4,633,143.00	\$ 19,158,049.00	\$ -14,524,906.00	-75.82%
Imágenes Diagnósticas NDS Sociedad Por Acciones Simplificada	\$ 6,221,412.00	\$ 26,737,916.00	\$ 15,713,435.00	142.53%
Imágenes Diagnósticas Parada SAS	\$ 15,964,000.00	\$ 90,920,000.00	\$ -74,956,000.00	-82.44%
Gloria Stephanie Acevedo Duarte	\$ 14,244,202.00	\$ 3,930,497.00	\$ 10,313,705.00	262.40%
William Fuentes Torrado	\$ 10,249,630.00	\$ 10,191,831.00	\$ 57,799.00	0.57%
GIL CHIQUILLO LUIS ALCIDES	\$ 3,000,000.00	\$-	\$ 3,000,000.00	
TOTAL HONORARIOS	\$ 511,717,473.30	\$ 510,348,885.00	\$ 1,368,588.30	0.27%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO				
HL TECNOLOGIA SAS	\$ 195,000.00	\$-	\$ 195,000.00	
Ge healthcare Colombia SAS	\$ 2,051,183.39	\$-	\$ 2,051,183.39	
SERVITEC INGENIEROS SAS	\$ 292,500.00	\$-	\$ 292,500.00	
TOTAL SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 2,538,683.39	\$-	\$ 2,538,683.39	
ARRENTAMIENTOS				
RX Horizonte Imágenes Medicas Y Odontológicas SAS	\$ 2,552,208.00	\$-	\$ 2,552,208.00	
Santiago Ramirez Echeverri	\$ 53,067,300.00	\$-	\$ 53,067,300.00	

TOTAL ARRENTAMIENTOS	\$	55,619,508.00	\$-	\$	55,619,508.00	
SERVICIOS PUBLICOS						
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP BIC	\$	8,800.00	\$-	\$	8,800.00	
CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A ESP	\$	8,044,183.00	\$-	\$	8,044,183.00	
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	\$	8,052,983.00	\$-	\$	8,052,983.00	
DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR						
RINCON ACEVEDO ROCIO	\$	95,400.00	\$-	\$	95,400.00	
Cooperativa Multactiva COOHEM	\$-	\$	989,106.00	\$	989,106.00	-100%
HL TECNOLOGIAS SAS	\$	31,513.00	\$	31,513.00	-	-
SEGURIDAD Y SALUD LABORAL INTEGRAL IPS	\$	1,795,000.00	\$	399,941.00	\$	1,395,059.00 348.82%
INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION	\$-	\$	5,313,350.00	\$	-5,313,350.00	-100%
Seguros Bolívar SA	\$-	\$	255,897.00	\$	-255,897.00	-100%
Karent Juleysi Peñaranda Ramírez	\$	62,275.00	\$	62,275.00	-	-
Santiago Ramírez Echeverri	\$-	\$	22,086,828.00	\$	-22,086,828.00	-100%
RX S.A	\$	35,921,056.00	\$	274,020,173.00	\$	-238,099,117.00 -86.89%
Bayer S.A.	\$	6,965,613.00	\$	6,965,613.00	-	-
Jessica Paola Laverde Flórez	\$-	\$	4,002,656.00	\$	-4,002,656.00	-100%
Latinoamérica Soluciones Patagoneas SAS	\$	176,120.00	\$	166,600.00	\$	9,520.00 5.71%
Centrales Eléctricas Norte De Santander	\$-	\$	-8,150,410.00	\$	-8,150,410.00	-100%
Top Medical System	\$-	\$	21,710,136.00	\$	-21,710,136.00	-100%
Ge healthcare Colombia sas	\$-	\$	3,899,588.18	\$	-3,899,588.18	-100%
Inteinet Médica LTDA	\$-	\$	4,904,750.00	\$	-4,904,750.00	-100%
PRDosimetría Ltda	\$-	\$	545,760.00	\$	-545,760.00	-100%
Eilyn Johanna Prieto García	\$-	\$	497,600.00	\$	-497,600.00	-100%
Automarccol	\$	285,600.00	\$	285,600.00	-	-
Luis Alcides Gil Chiquillo	\$-	\$	2,500,000.00	\$	-2,500,000.00	-100%
Jesús Eliecer Angarita Calderon	\$-	\$	4,296,960.00	\$	-4,296,960.00	-100%
Aura Ascanio - oximed plus	\$-	\$	2,365,188.00	\$	-2,365,188.00	-100%
Los Olivos	\$-	\$	265,350.00	\$	-265,350.00	-100%
Servitec ingenieros SAS	\$	6,694,087.00	\$	6,092,800.00	\$	601,287.00 9.87%
Rx horizonte imágenes médicas y odontológicas sas	\$-	\$	5,430,616.00	\$	-5,430,616.00	-100%
Ajoveco sas	\$-	\$	1,171,200.00	\$	-1,171,200.00	-100%
Grafflex sas	\$	151,966.00	\$	151,966.00	-	-
Eduardo Adolfo Mora Jaramillo	\$-	\$	1,000,000.00	\$	-1,000,000.00	-100%
Paola roa Bernal	\$-	\$	2,300,000.00	\$	-2,300,000.00	-100%
Publicar publicis multimedia sas	\$	381,807.76	\$	381,807.76	-	-
TOTAL DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	52,560,437.76	\$	380,243,683.94	\$	-327,683,246.18 -86.18%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO						
ACTIVIDADES DE SERVICIO						
Actividades de Servicio	\$	1,824,523.00	\$	771,825.00	\$	1,052,698.00 136.39%
ACTIVIDADES COMERCIALES	\$	36,958.00	\$	21,123.00	\$	15,835.00 74.97%
AUTORETENCIÓN AVISOS Y TABLEROS						
Autorretención Avisos Y Tableros	\$-	\$	18,000.00	\$	-18,000.00	-100%
AUTORETENCIÓN TASA BOMBERIL						
Autorretención Tasa Bomberil	\$-	\$	6,000.00	\$	-6,000.00	-100%
AUTORETENCIÓN INDUSTRIA Y COMERCIO						
AUTORETENCIÓN INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	490.00	\$	121,000.00	\$	-120,210.00 -99.35%
TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$	1,861,971.00	\$	937,948.00	\$	924,023.00 98.52%

RETENCIÓN EN LA FUENTE							
Honorarios	\$	67,204,926.00	\$	15,052,064.00	\$	52,152,862.00	346.48%
Servicios	\$	476,474.00	\$	197,240.00	\$	279,234.00	141.57%
Arrendamientos	\$	94,321.00	\$	89,659.00	\$	7,614.00	9.28%
Compras	\$	242,722.00	\$	455,996.00	\$	-213,274.00	-46.77%
Otras Retenciones	\$	260,462.00	\$	97,210.00	\$	163,252.00	167.94%
Autorretenciones	\$	18,180,670.00	\$	3,131,070.00	\$	15,049,600.00	480.65%
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$	86,459,575.00	\$	18,878,239.00	\$	67,581,336.00	357.99%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS							
Vigencia Fiscal Corriente	\$	101,198,947.40	\$-		\$	101,198,947.40	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO							
Vigencia Fiscal Corriente	\$	2,765,957.00	\$-		\$	2,765,957.00	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$	192,286,450.40	\$-		\$	192,286,450.40	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA							
APORTES ADMINIST. DE PENSIONES							
Colpensiones	\$	6,755,700.00	\$	5,771,600.00	\$	984,100.00	17.05%
Porvenir	\$	1,679,500.00	\$	1,331,300.00	\$	348,200.00	26.15%
Protección	\$	321,300.00	\$	242,800.00	\$	78,500.00	32.33%
TOTA APORTES ADMINIST. DE PENSIONES	\$	8,756,500.00	\$	7,345,700.00	\$	1,410,800.00	19.21%
APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD							
Sanitas	\$	763,000.00	\$	665,000.00	\$	98,000.00	14.74%
Nueva EPS	\$	1,192,400.00	\$	1,174,700.00	\$	17,700.00	1.51%
Comfamiliar	\$	80,400.00	\$	52,000.00	\$	28,400.00	54.62%
Coosalud-ESS	\$	199,500.00	\$	147,600.00	\$	51,900.00	35.16%
TOTAL APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD	\$	2,235,300.00	\$	2,039,300.00	\$	196,000.00	9.61%
RIESGOS PROFESIONALES							
Sura ARL	\$	2,327,300.00	\$	2,016,300.00	\$	311,000.00	15.42%
APORTES AL ICBF CAJA Y SENA							
Aportes a Caja de Compensación Familiar	\$	2,235,300.00	\$	1,876,800.00	\$	358,500.00	19.10%
OBLIGACIONES LABORALES							
Nomina por pagar	\$-		\$	47,592,829.00	\$	-47,592,829.00	-100%
Cesantías	\$	58,223,954.00	\$	49,026,008.00	\$	9,197,946.00	16.71%
Intereses sobre cesantías	\$	6,884,155.00	\$	5,821,862.00	\$	1,062,293.00	18.25%
Vacaciones	\$	49,153,780.00	\$	42,333,584.00	\$	6,820,196.00	16.11%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$	129,816,289.00	\$	158,052,383.00	\$	-43,790,494.00	-22.71%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS							
OTROS PASIVOS							
Clientes	\$	432,132,236.00	\$	10,576,251.00	\$	421,555,985.00	3,985.8%
CUENTAS EN PARTICIPACION							
Cuentas en participación	\$-		\$	96,000,000.00	\$	-96,000,000.00	-100%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	432,132,336.00	\$	106,576,251.00	\$	325,555,985.00	305.47%
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	\$	1,591,740,692.66	\$	1,540,201,087.44	\$	51,539,605.22	3.35%
PASIVOS NO CORRIENTES							
OBLIGACIONES FINANCIERAS							
BANCOS NACIONALES							
PAGARES							
Préstamo Banco Colombia	\$	77,638,950.66	\$	30,695,531.80	\$	46,943,418.86	152.93%
Préstamo Banco Occidente	\$-		\$	53,522,099.00	\$	-53,522,099.00	-100%
TOTAL PAGARES	\$	77,638,950.66	\$	84,217,630.80	\$	-6,578,680.14	-7.81%
COMPañIA DE FINANCIAMIENTO FINANCIERO							
Leasing Bancolombia No.294256	\$	318,544,426.00	\$	372,994,426.00	\$	-54,450,000.00	-14.60%

TOTAL FINANCIERAS	OBLIGACIONES	\$ 396.183,376.66	\$ 457,212,056.80	\$ -61,028,680.14	-13.35%
OTROS PASIVOS					
CUENTAS EN PARTICIPACION		\$ 33,218,527.00	\$ 33,218,527.00	-	-
TOTAL OTROS PASIVOS		\$ 33,218,527.00	\$ 33,218,527.00	-	-
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS					
Pasivo por Impuesto Diferido de Renta		\$ 258,653,836.00	\$ 221,929,789.00	\$ 36,724,047.00	16.55%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 654,837,212.66	\$ 712,360,372.80	\$ -57,523,160.14	-8.08%
TOTAL PASIVO		\$ 2,246,577,905.32	\$ 2,252,561,460.24	\$ -5,983,554.92	-0.27%

NOTA 9. PATRIMONIO

Capital social

SOCIOS		CAPITAL APORTADO	Nº CUOTAS QUE REPRESENTA ESTE CAPITAL	PORCENTAJE DE CUOTAS Y DE PARTICIPACION
1	JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI	\$ 677.626.000.00	677.626	95%
2	ASTRID ECHEVERRI DE RAMIEZ	\$ 35.665.000.00	35.665	5%
TOTAL		\$ 713.291.000.00	713.291	100%

Reserva Legal

Corresponde al 10% de las utilidades según la legislación comercial colombiana por valor de \$362.444.544 correspondiente hasta las utilidades de año 2020, en el 2021 y 2022 no se hizo reserva porque superaban el 10% del capital; a partir del año 2023 se continúa haciendo la reserva legal; en el año 2024 no se aplicó reserva legal por tener un resultado negativo.

Ganancias acumuladas

Con acta No.023 del 6 de diciembre del año 2022, se aprobó aumento de capital por \$413.291.481 tomando las utilidades generadas en el año 2017 y 2018 y distribución de utilidades por \$274.146.587 correspondiente a las acumuladas al año 2016 y se reparten de acuerdo con los porcentajes de participación del 95% y 5% respectivamente a la señora Jimena Ramírez Echeverri y la señora Astrid Echeverri de Ramírez. Su saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$1.742.486.192,46 y corresponde a las ganancias netas hasta el año 2024 por un valor de \$1.942.816.228.30 y se netea la pérdida del año 2024 por \$200.330.035.84

Ganancia de Ejercicio

El resultado del ejercicio se denomina ganancia o pérdida, según corresponda, está referida a la relación entre los ingresos, costos y gastos por operaciones para un resultado integral del período, que por el año gravable 2025 fue una utilidad de \$1.304.144.827 y por el año 2024 fue una pérdida de \$200.330.035.84

PATRIMONIO	AÑO 2025	AÑO 2024
NOMBRE	CUOTAS	CUOTAS
CAPITAL SOCIAL		
Astrid Echeverri de Ramírez	\$ 35,665,000.00	\$ 35,665,000.00
Jimena Ramírez Echeverri	\$ 677,626,000.00	\$ 677,626,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ 713,291,000.00	\$ 713,291,000.00
RESERVAS	\$ 362,444,544.80	\$ 362,444,544.80
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 1,742,486,192.46	\$ 1,942,816,228.30
GANANCIAS DEL EJERCICIO	\$ 1,304,144,827.00	\$ - 200,330,035.84
TOTAL PATRIMONIO	\$ 4,122,366,564.26	\$ 2,818,221,737.26

DETALLE DE LOS INGRESOS, EGRESOS Y COSTOS A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024

NOTA 10. INGRESOS

El ingreso por su actividad ordinaria corresponde a la prestación de servicios radiológicos y se reconoce cuando la empresa ha prestado el servicio

El incremento de los ingresos se ve reflejada en comparación con el periodo anterior en un 108.41% teniendo en cuenta que unos clientes aumentaron otros disminuyeron notablemente, pero el contrato con la EPS Coosalud fue representativo para la mejora de los ingresos.

Los otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad y por lo general son ocasionales.

Los otros ingresos reflejan una disminución en comparación con el año 2024.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 6,777,356,135.00	\$ 3,251,927,737.63	\$ 3,525,428,397.37	108.41%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 6,777,356,135.00	\$ 3,251,927,737.63	\$ 3,525,428,397.37	108.41%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES				
RENDIMIENTOS FINANCIEROS				
Intereses	\$ 18.25	\$ 10.70	\$ -1,051.75	-98.29%
Descuentos comerciales	\$ 5,534,736.79	\$ 4,607,602.00	\$ 927,134.79	20.12%
RECUPERACIONES				
Reintegro de otros costos y gastos	\$-	\$ 39,750.00	\$ -39,750.00	-100%
Otras recuperaciones	\$-	\$ 2,198,760.00	\$ -2,198,760.00	-100%
INDEMNIZACIONES				
Por Incapacidades	\$ 1,891,050.00	\$ 14,367,107.00	\$ -12,476,057.00	-86.84%
DIVERSOS				
Ajuate al peso	\$ 1,225.96	\$ 5,345.48	\$ -4,119.52	-77.07%
Sobrantes de Caja menor	\$ 30,900.00	\$-	\$ -30,900.00	
Otros Ingresos diversos	\$ 1,858,788.00	\$ 28,000.00	\$ 1,830,788.00	6,538.33%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 9,316,719.00	\$ 21,236,575.18	\$ -11,919,856.18	-56.13%

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS

Los costos representan directamente los cargos asociados con la prestación del servicio por lo que la empresa obtiene los ingresos de su actividad ordinaria, reflejan un aumento del 36.84 % frente al año anterior.

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
MEDICAMENTOS E INSUMOS Y MATERIALES	\$ 338,556,026.01	\$ 249,436,532.05	\$ 89,119,493.96	35.73%
SUELDO Y SALARIOS	\$ 421,816,764.00	\$ 370,863,613.00	\$ 50,953,121.00	7.32%
HONORARIOS	\$ 1,209,238,810.00	\$ 787,773,167.00	\$ 421,464,643.00	53.50%
ARRENDAMIENTOS	\$ 106,021,737.00	\$ 67,875,477.00	\$ 38,146,260.00	56.20%
SERVICIOS	\$ 141,486,214.00	\$ 128,727,024.75	\$ 12,759,189.25	9.91%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$-	\$ 13,192,160.00	\$ -13,192,160.00	-100%
COSTOS INDIRECTOS	\$ 288,000.00	\$ 95,200.00	\$ 192,800.00	202.52%
OTROS COSTOS	\$ 399,901.00	\$ 2,739,726.22	\$ -2,339,825.22	-85.40%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 2,217,807,452.01	\$ 1,620,702,900.02	\$ 597,104,551.99	36.84%

Los Gastos comprenden todos los desembolsos que permiten que una entidad desarrolle todas las operaciones diarias en relación a su actividad. En este grupo se registran todos los gastos administrativos, de ventas y financieros.

Los gastos administrativos reflejan un incremento del 54.82% frente al año 2024, pero algunos rubros aumentaron notablemente, es el caso de los gastos de personal, los seguros, los gastos legales, la depreciación y el deterioro de cuentas por cobrar

En los gastos de ventas se refleja un incremento del 8.22% representado notoriamente en los gastos personal.

En los gastos financieros hay una disminución del 21.17% y está representado en la disminución de los intereses, ya que las comisiones (+85.56%) y el GMF (+62.69%) refleja aumento frente al año 2024. Esto muestra la liquidez para efectuar los pagos y disminuir el pasivo.

A 31 de diciembre la empresa presenta los siguientes gastos:

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Sueldos y Salarios	\$ 337,840,227.00	\$ 282,561,773.00	\$ 55,278,454.00	19.56%
Contribuciones Efectivas	\$ 92,217,920.00	\$ 82,432,320.00	\$ 9,785,600.00	11.87%
Prestaciones sociales	\$ 67,272,591.00	\$ 52,039,988.00	\$ 15,232,603.00	29.27%
Gastos de Personal Diversos	\$ 15,934,000.00	\$ 12,092,120.00	\$ 3,841,880.00	31.77%
Honorarios	\$ 279,180,800.00	\$ 227,193,700.00	\$ 51,987,100.00	22.88%
Impuestos	\$ 12,659,000.00	\$ 14,326,145.00	\$ -1,667,145.00	-11.64%
Arrendamientos	\$-	\$ 3,389,516.00	\$ -3,389,516.00	-100%
Seguros	\$ 94,404,540.00	\$ 56,515,156.00	\$ 37,889,384.00	67.04%
Servicios	\$ 98,258,750.01	\$ 78,398,024.50	\$ 19,860,725.51	25.33%
Gastos Legales	\$ 36,998,465.04	\$ 14,123,025.00	\$ 22,875,440.04	161.97%
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 183,930,129.64	\$ 159,187,014.15	\$ 24,743,115.49	15.54%
Adecuación En Instalación En Propiedades Ajenas	\$-	\$ 389,999.99	\$ -389,999.99	-100%
Gastos de Viajes	\$ 2,648,970.00	\$-	\$ 2,648,970.00	
Depreciación	\$ 253,204,107.00	\$ 167,474,666.00	\$ 85,729,441.00	51.19%
Detenido de Cuentas Por cobrar	\$ 472,332,512.15	\$ 144,274,373.24	\$ 328,058,138.91	227.38%
Otros Gastos	\$ 115,116,382.24	\$ 81,996,684.07	\$ 33,119,697.27	40.39%
Perdida Método de la Participación	\$ 69,781,473.00	\$-	\$ 69,781,473.00	
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 3,734,139.00	\$ 2,958,526.00	\$ 775,613.00	26.22%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTR.	\$ 2,135,514,006.08	\$ 1,379,353,031.85	\$ 756,160,974.23	54.82%

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
GASTOS DE VENTA				
Sueldos Y Salarios	\$ 113,563,933.00	\$ 76,257,296.00	\$ -37,306,637.00	48.92%
Depreciación Acumulada	\$-	\$ 20,329,144.00	\$ -20,329,144.00	-100%
Contribuciones Efectivas	\$ 27,957,080.00	\$ 20,495,904.00	\$ 7,461,176.00	36.40%
Prestaciones sociales	\$ 23,808,413.00	\$ 16,203,706.00	\$ 7,604,707.00	46.93%
Servicios	\$ 18,217,067.06	\$ 36,320,722.65	\$ -18,103,655.59	-49.84%
TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 183,546,493.06	\$ 169,606,772.65	\$ -13,939,720.41	8.22%

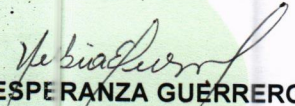
NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
GASTOS FINANCIEROS				
Bancarios	\$ 7,344,421.47	\$ 9,576,292.04	\$ -2,231,870.57	-23.31%
Comisiones	\$ 5,994,713.58	\$ 3,230,593.42	\$ 2,764,120.16	85.56%
Intereses	\$ 141,125,077.86	\$ 197,024,135.90	\$ -55,899,058.04	-28.37%
Diferencia en Cambio	\$-	\$ 3,200.00	\$ -3,200.00	-100%
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 21,242,373.80	\$ 13,056,640.37	\$ 8,185,733.43	62.69%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 175,706,586.71	\$ 222,890,861.73	\$ -47,184,275.02	-21.17%
OTROS GASTOS				
Impuestos Asumidos	\$ 26,642,142.14	\$ 17,548,307.40	\$ 9,093,834.74	51.82%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 202,348,782.85	\$ 17,548,307.40	\$ 184,800,475.45	1,053.10%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 202,348,782.85	\$ 240,439,169.13	\$ -38,090,386.28	-15.84%

IMPUESTO DE RENTA

Este valor de \$706.587.300 representa el valor provisionado para impuesto de Renta 2025 con la tarifa del 35%. Para el año 2024 no se provisionó impuesto a las ganancias, toda vez que el resultado del ejercicio fue negativo. El impuesto a las ganancias diferido corresponde al efecto fiscal futuro de la diferencia entre las bases fiscales y contables

NOMBRE	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	%
IMPUESTO DE RENTA				
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 706,587,300.00	\$-	\$ 706,587,300.00	
Impuesto Diferido	\$ 36,724,047.00	\$ 63,392,475.00	\$ -26,668,428.00	-42.07%
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	\$ 743,311,347.00	\$ 63,392,475.00	\$ 679,918,872.00	1,072.55%

- Durante el período, la entidad no realizó transferencias de dinero ni de otros bienes a título gratuito, ni operaciones de naturaleza similar, a favor de personas naturales o jurídicas.
- Durante el período, la entidad no incurrió en gastos por concepto de propaganda ni de relaciones públicas.
- Al cierre del período, la entidad no posee activos en el exterior ni mantiene obligaciones en moneda extranjera.
- Al cierre del período, la entidad no registra inversiones en otras sociedades, ya sean nacionales o extranjeras.


NUBIA ESPERANZA GUÉRRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T