

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

1. INFORMACIÓN GENERAL

Imágenes diagnósticas integrales S.A.S. (en adelante la empresa), fue constituida mediante documento privado del 07 de septiembre de 2018, otorgado en Barranquilla e inscrito en Cámara de Comercio el 02 de octubre de 2018, bajo el No. 350.298, y su duración es indefinida. Su objeto social principal es La sociedad tiene como objeto social de manera general y no taxativa lo siguiente: Ser Prestadora de Servicios (IPS) en prestación de radiología, telemedicina, teleradiología, resonancia magnética, tomografía, radioterapia, ecografía, mamología, densitometría, lectura de subespecialidad, lectura de segundas opiniones, interpretación de estudios radiológicos y de diagnósticos por imágenes; desarrollo e implementación de protocolos y guías de manejo en centros de estudios radiológicos.

BASES DE PRESENTACIÓN

1.1 Normas contables aplicadas - Normas contables aplicadas La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 1432 de 2020, Decreto 2270 de 2019 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2024.

2.2. Bases de preparación – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía. Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Arrendamientos - los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen como un gasto empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de distribución por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

3.3 Activos financieros

Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados:

3.3.1. *Préstamos y cuentas por cobrar*: Los préstamos y cuentas por cobrar se miden a costo amortizado usando el método del interés vigente menos cualquier deterioro.

3.3.2. *Efectivo y equivalentes al efectivo*: El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, que sean fácilmente convertibles y que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor.

3.3.3 *Política de castigos*: La Compañía castiga un activo financiero cuando hay información que indica que la contraparte se encuentra en una dificultad financiera grave y no existe una perspectiva realista de recuperación. Los activos financieros dados de baja aún pueden estar sujetos a actividades de cumplimiento conforme a los procedimientos de recuperación de la Compañía, teniendo en cuenta el asesoramiento legal cuando sea apropiado. Cualquier recuperación realizada se reconoce en resultados.

3.5 Propiedad, planta y equipo

Los enseres, maquinarias y equipos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas. La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso. Las principales categorías de propiedades, planta y equipo son depreciadas utilizando las vidas útiles que se muestran a continuación:

Categoría	Vida útil
Muebles y enseres	1 – 10 años
Maquinaria y equipo	1 – 10 años
Equipo de oficina	1 – 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	1 – 5 años
Maquinaria y equipo médico científico	1 – 8 años

3.6 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio –

3.6.1 *Clasificación como deuda o patrimonio* - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

3.7 *Impuestos* - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

3.8 Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.9 Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, con base en la consideración especificada en el contrato con el cliente, que representa los importes a cobrar por los bienes y servicios prestados en el curso normal del negocio, neto de los descuentos estimados. La Compañía reconoce ingresos cuando transfiere el control sobre los servicios a los clientes, es decir, cuando los servicios de salud han sido efectivamente prestados.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2.025	2.024
Caja	1.306.373.387	880.917.409
Bancos	48.664.020	8.493.736
TOTAL	1.355.037.406	889.411.145

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2.025	2.024
Clientes nacionales	688.511.484	953.953.571
Anticipos y avances	-	924.370
Deterioro de cartera	-	46.191.151
TOTAL	688.511.484	908.686.790

6. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	2.025	2.024
Anticipo de impuestos	98.272.503	100.231.753
TOTAL	98.272.503	100.231.753

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.025	2.024
Equipo de oficina	12.699.502	12.699.502
Equipo de computación y comunicación	5.467.200	5.467.200
Equipo Médico - Científico	89.208.000	89.208.000
Depreciación acumulada	- 62.225.228	- 54.120.792
TOTAL	45.149.474	53.253.910

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2.025	2.024
Bancos nacionales	170.175.713	-
TOTAL	170.175.713	-

9. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2.025	2.024
Proveedores nacionales	123.556.631	179.514.973
Proveedores del exterior	207.403.993	75.998.520
Costos y gastos por pagar	712.025.654	625.147.930
TOTAL	1.042.986.278	880.661.423

10. OBLIGACIONES LABORALES

	2.025	2.024
Beneficios a los empleados a corto plazo	22.211.175	48.161.557
TOTAL	22.211.175	48.161.557

11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2.025	2.024
Impuesto industria y comercio retenido	3.093.000	3.965.000
De renta y complementarios corriente	76.950.000	113.577.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	12.718.000	19.058.000
TOTAL	92.761.000	136.600.000

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

12. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

	2.025	2.024
Anticipos y avances recibidos	-	6.245.972
TOTAL	-	6.245.972

13. PATRIMONIO

	2.025	2.024
Capital suscrito y pagado	2.000.000	2.000.000
Utilidad/Perdida del ejercicio	-33.907.607	144.237.140
Utilidad Acumulada	890.744.308	733.677.505
TOTAL PATRIMONIO	858.836.701	879.914.645

14. INGRESOS OPERACIONALES

	2.025	2.024
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.628.117.604	1.830.369.476
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	28.923.624	64.600.000
Devolución en ventas	- 53.387.613	- 40.785.292
TOTAL	1.603.653.615	1.854.184.184

15. COSTO DE VENTAS

	2.025	2.024
Prestacion de servicio de salud	1.044.526.936	893.565.507
TOTAL	1.044.526.936	893.565.507

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2.025	2.024
Gastos de personal	291.136.765	309.191.334
Honorarios	72.442.247	182.088.463
Impuestos	5.262.219	7.576.966
Arrendamientos	72.925.517	57.337.769
Contribuciones	1.521.147	1.573.802
Seguros	2.730.380	2.646.873
Servicios	36.957.987	52.595.726
Gastos legales	6.230.353	4.651.452
Mantenimiento y reparaciones	-	13.010.000
Adecuación e instalación	260.000	-
Gastos de viaje	11.615.545	12.952.135
Depreciación	989.396	922.224
Diversos	49.022.473	67.099.505
TOTAL	551.094.030	711.646.250

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

17. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

	2.025	2.024
Financieros	41.940.256	24.733.095
Gastos extraordinarios	-	1.001.000
Gastos diversos	-	1.335.040
TOTAL	41.940.256	27.069.135

18. GASTO POR IMPUESTO DE RENTA

	2.025	2.024
Impuesto de renta	-	77.666.153
TOTAL	-	77.666.153