



RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS

DE BUCARAMANGA S.A.

Líderes en Diagnóstico y Tratamiento por Imágenes

Nit. 800.101.728-9

Vigilada Supersalud

Informe Financiero

2024-2023

Floridablanca, Santander



RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS
DE BUCARAMANGA S.A.

Líderes en Diagnóstico y Tratamiento por Imágenes
Vigilados Supersalud

Nit. 800.101.728 - 9

Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de:

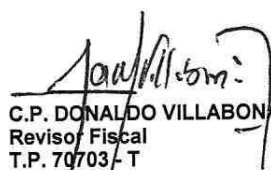
(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2024	2023	Var. Absoluta	Var. Real
Efectivo y equivalentes	3	2.650.718	3.278.922	-628.204	-19,16%
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	34.896.772	28.561.647	6.335.126	22,18%
Inventarios	6	344.690	308.218	36.472	11,83%
Activos por Impuesto	8	2.458.093	1.800.406	657.686	36,53%
Otros activos	7	113.594	127.394	-13.800	-10,83%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40.463.868	34.076.588	6.387.280	18,74%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	9	8.940.994	9.025.271	-84.277	-0,93%
Propiedades de Inversión	10	1.252.877	1.252.877	0	0,00%
Inversiones	4	894.592	894.592	0	0,00%
Intangibles distintos a plusvalía	11	327.302	321.391	5.912	1,84%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.415.765	11.494.130	-78.365	-0,68%
TOTAL ACTIVO		51.879.633	45.570.718	6.308.915	13,84%
CUENTAS DE ORDEN		0	0	0	
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	12	2.484.027	1.532.449	951.578	62,10%
Cuentas por pagar	13	5.248.986	6.475.351	-1.226.366	-18,94%
Pasivos por impuesto	15	3.637.983	2.931.684	706.299	24,09%
Obligaciones por Beneficios a Empleados	14	1.069.507	1.095.833	-26.326	-2,40%
Diferidos	16	10.571	10.571	0	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.451.074	12.045.889	405.185	3,36%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	12	4.259.458	4.227.507	31.951	0,76%
Cuentas por pagar	13	2.111.912	2.056.075	55.837	2,72%
Pasivos por impuesto	15	600.613	485.574	115.039	23,69%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.971.983	6.769.156	202.827	3,00%
TOTAL PASIVO		19.423.057	18.815.045	608.012	3,23%
PATRIMONIO					
Capital Autorizado	17	3.300.000	3.300.000	0	0,00%
Capital por Suscribir		(297.736)	(297.736)	0	0,00%
Capital Suscrito y Pagado		3.002.264	3.002.264	0	0,00%
Reservas y Fondos		9.973.001	10.660.638	-687.637	-6,45%
Ganancia del periodo		6.503.579	5.291.682	1.211.897	22,90%
Resultados de ejercicios anteriores		11.559.404	6.267.722	5.291.682	84,43%
Ajustes por reexpresión NIIF/IFRS		1.418.328	1.533.367	-115.039	-7,50%
TOTAL PATRIMONIO		32.456.575	26.755.673	5.700.903	21,31%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51.879.633	45.570.718	6.308.915	13,84%
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA		0	0	0	

Las notas 1 al 25 son parte integral de los estados financieros.


Dr. JUAN CARLOS MANTILLA SUAREZ
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


C.P. ELIAS BALLESTEROS CACERES
Contador
T.P. 180183 - T
(Ver certificación adjunta)


C.P. DONALDO VILLABONA
Revisor Fiscal
T.P. 70703 - T
(Ver opinión adjunta)



RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS

DE BUCARAMANGA S.A.

*Líderes en Diagnóstico y Tratamiento por Imágenes
Vigilados Supersalud*

Nit. 800.101.728 - 9

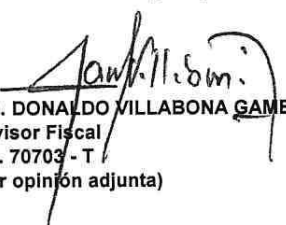
Estado de Resultados Integral
por los años terminados el 31 de Diciembre:
(Cifras expresadas en miles de pesos)

INGRESOS	NOTAS	2024	2023	Var. Absoluta	Var. Real
Ingresos en Actividades Ordinarias	18	58.372.447	49.963.539	8.408.909	16,83%
TOTAL INGRESOS		58.372.447	49.963.539		
COSTOS					
Costos de venta	19	22.560.139	17.654.849	4.905.290	27,78%
(-) Descuentos Comerciales	19	(2.957.805)	(1.982.376)	975.429	49,21%
Dirección Científica	19	23.976.968	22.571.838	1.405.129	6,23%
TOTAL COSTOS		43.579.301	38.244.311		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		14.793.146	11.719.227	3.073.919	26,23%
Otros Ingresos	18	650.911	1.118.573	467.663	-41,81%
De administración	20	2.700.244	2.457.675	242.569	9,87%
Depreciaciones	23	1.241.808	1.206.219	35.588	2,95%
Amortizaciones	23	174.938	153.500	21.437	13,97%
Deterioros	23	444.286	100.458	343.828	342,26%
Otros gastos	22	253.080	254.032	952	-0,37%
Costos financieros	21	542.660	499.272	43.388	8,69%
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		10.087.042	8.166.644		
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		10.087.042	8.166.644	1.920.398	23,52%
Impuesto a las Ganancias	24	3.583.463	2.874.962	708.501	24,64%
GANANCIA DEL EJERCICIO		6.503.579	5.291.682	1.211.897	22,90%

Las notas 1 al 25 son parte integral de los estados financieros.


DR. JUAN CARLOS MANTILLA SUÁREZ
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


C.P. ELÍAS BALLESTEROS CÁCERES
Contador
T.P. 180183 - T
(Ver certificación adjunta)


C.P. DONALDO VILLABONA GAMBOA
Revisor Fiscal
T.P. 70703 - T
(Ver opinión adjunta)



RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA S.A.
Líderes en Diagnóstico y Tratamiento por Imágenes

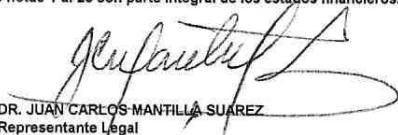
Vigilados Supersalud

Nit. 800.101.728 - 9

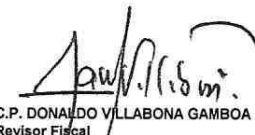
Estado de Cambios en el Patrimonio
por los años terminados el 31 de Diciembre:
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS Y FONDOS	GANANCIA DEL EJERCICIO	GANANCIA ACUMULADOS	AJUSTE POR REEXPRESIÓN NIIF/IFRS	TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTAS
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 3.002.264	\$ 10.660.637	\$ 5.291.682	\$ 6.287.723	\$ 1.533.367	\$ 26.755.673
Cruce ganancias del año anterior	0	0	-5.291.682	5.291.682	0	0
Reserva legal	0	0	0	0	0	0
Reserva para readquisición de acciones	0	0	0	0	0	0
Reserva Adquisición Y Repos. Prop. Planta y equipo	0	-687.637	0	687.637	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	-687.637	0	-687.637
Ganancias año 2024	0	0	6.503.579	0	0	6.503.579
Impuesto Diferido 2024	0	0	0	0	-115.039	-115.039
	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 3.002.264	\$ 9.973.000	\$ 6.503.578	\$ 11.559.405	\$ 1.418.328	\$ 32.456.576

Las notas 1 al 25 son parte integral de los estados financieros.


DR. JUAN CARLOS MANTILLA SUÁREZ
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


C.P. ELIAS BALLESTEROS CACERES
 Contador
 T.P. 180183 - T
 (Ver certificación adjunta)


C.P. DONALDO VILLABONA GAMBOA
 Revisor Fiscal
 T.P. 70703 - T
 (Ver opinión adjunta)



RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA S.A.
Líderes en Diagnóstico y Tratamiento por Imágenes

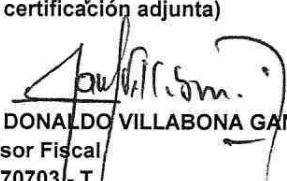
Vigilados Supersalud

Estado de Flujos de Efectivo
por los años terminados el 31 de Diciembre:
(Cifras expresadas en Miles de pesos)

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO		
Clientes	51.660.565	44.998.087
Deterioro De Cartera	-100.458	-322.402
Cuentas Por Cobrar A Accionistas	0	49.870
Cuentas Por Cobrar A Empleados	-7.485	29.673
Otras Cuentas Por Cobrar	40.414	115.023
Ingresos No Operacionales	650.911	1.118.573
TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO	52.243.947	45.988.824
EFFECTIVO PAGADO		
Proveedores	-21.126.442	-14.468.395
Cuentas Por Pagar	-26.401.335	-24.536.168
Impuestos	-2.995.726	-2.549.506
Gastos No Operacionales	-795.740	-753.304
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	-51.319.243	-42.307.374
EFFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN	924.703	3.681.450
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Aumento Activos Por Impuesto	-657.686	-89.881
Aumento Otros Activos	13.800	-19.103
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	-643.887	-108.983
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	280.817	3.572.467
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-1.128.501	-957.086
Aumento/Disminución de Deudores a Largo Plazo	0	164.757
Adquisición de Licencias	-180.849	-280.117
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.309.350	-1.072.447
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Dividendos Decretados	-583.200	-633.073
Disminución Capital Social	0	-6
Aumento/Disminución Obligaciones financieras a LP	31.951	-975.922
Aumento/Disminución Obligaciones financieras a CP	951.578	-879.185
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	400.329	-2.488.186
Aumento neto de efectivo	-628.204	11.834
Efectivo al comienzo del año	3.278.922	3.267.088
SALDO EFFECTIVO A DICIEMBRE 31	2.650.718	3.278.922

Las notas 1 al 25 son parte integral de los estados financieros.


DR. JUAN CARLOS MANTILLA SUAREZ
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


C.P. DONALDO VILLABONA GAMBOA
Revisor Fiscal
T.P. 70703 - T
(Ver opinión adjunta)


C.P. ELIAS BALLESTEROS CACERES
Contador
T.P. 180183 - T
(Ver certificación adjunta)



RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS
DE BUCARAMANGA S.A.

Líderes en Diagnóstico y Tratamiento por Imágenes
Vigilados Supersalud

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 – 2023

(Las cifras están expresadas en miles de pesos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

La Compañía RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA S.A., es una sociedad anónima de naturaleza privada, constituida como limitada en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, el 09 de Mayo de 1990 según escritura pública No. 077 de la Notaria Octava del circulo de Bucaramanga, con una vigencia hasta el 31 de Diciembre 2050, transformada en sociedad anónima, según escritura pública No. 461 Notaria Novena de Marzo 14 de 2001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Floridablanca, Santander en el Centro medico Carlos Ardila Lulle cuyo objeto social principal es la prestación de servicios de Imagenología, Radiología y comprar, poseer, administrar y vender bienes muebles e inmuebles.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015 modificado por última vez con el Decreto 2270 de 2019 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia - NCIF las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Moneda funcional

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

Negocio en marcha

Los estados financieros presentados han sido preparados bajo el supuesto de que **Radiólogos Especializados de Bucaramanga S.A.** está en funcionamiento y continúa estándolo dentro de un futuro previsible.

La gerencia tiene la intención y propósito de seguir adelante con las operaciones de **Radiólogos Especializados de Bucaramanga S.A.** en un futuro previsto por cuanto no se tiene la necesidad ni la intención de liquidar o recortar en ningún momento la capacidad operativa de la compañía.

Responsabilidad de la información

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la sociedad, que manifiesta expresamente que ha tenido conocimiento de la información contenida de los mismos y se declara responsable respecto de la información incorporada en los mismos y de la aplicación de los principios y criterios incluidos en las políticas contables de la compañía.

Importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los componentes específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0,5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio, según sea el caso y 1% de los ingresos. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Estimaciones

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en cajas, bancos, cuentas de ahorro, derechos fiduciarios en carteras colectivas y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las actividades ordinarias ejercidas por la compañía de las cuales se perciben ingresos se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito otorgado se recupera más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando un deterioro del valor del crédito. Al final de cada periodo sobre el cual se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna razón y evidencia objetiva de que no exista posibilidad de recuperación. Siendo así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo.

Propiedad, planta y equipo y las Propiedades de Inversión (medidas al costo)

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Edificaciones	45 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y equipo	10 años	Entre 0% y 3%
Equipos de Oficina e Instrumentales	10 años	Entre 0% y 3%
Equipo de Cómputo	5 años	Entre 0% y 1%
Equipo médico - científico	8 años	Entre 0% y 25%
Propiedades de Inversión medidas al costo – Terrenos	N/A	N/A

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.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Intangible distintos a las plusvalías

Las partidas de intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal y reducción de saldos. En la amortización de los intangibles se utilizan las siguientes tasas:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Programas de computación y licencias relacionadas (Software)	5 años	Entre 0% y 25%
Licencias	5 años	Entre 0% y 3%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo e inversiones 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del

inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe 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.

Pasivos por impuesto

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% para el año 2023 y el 2024, por el método de causación, sobre la renta líquida fiscal.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito, respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias para 2023 y 2024 el 35% ya que por disposición del gobierno nacional esta puede ser calculada con la tarifa de renta del año 2024, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generara suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libro neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Sobregiros y obligaciones financieras

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Obligaciones por beneficios a empleados

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación por su labor ejercida en la compañía, prestaciones sociales que deben ser pagadas en el tiempo que estipula la ley. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Radiólogos especializados de Bucaramanga S.A. reconocerá ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias como prestación de servicios de Imagenología, Radiología y comprar, poseer, administrar y vender bienes muebles e inmuebles.

Reconocerá como ganancias los ingresos que no son de actividades ordinarias pero que satisfacen la definición de ingreso. Los ingresos se miden al valor razonable de la Contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta de acuerdo a la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Costos por préstamos

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

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por

arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición 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 compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Se utiliza el sistema de inventario permanente y la valoración se efectúa por el método de promedio ponderado.

Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se reconocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la Entidad.

La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencia de perdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Reservas

La Compañía está obligada por estatutos a apropiar el 10% de sus ganancias netas anuales hasta constituir una reserva legal cuyo monto sea por lo menos el cincuenta por ciento del capital suscrito.

Las reservas de readquisición de acciones propias y ocasionales son de tipo voluntario y serán creadas, incrementadas y extinguidas por la asamblea de accionistas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle del efectivo y su conciliación con el Estado de Flujos de Efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.024	2.023
Caja	6.697	5.419
Bancos	884.181	1.072.154
Cuentas de Ahorro	1.314.201	1.776.737
Efectivo de uso restringido	200.000	200.000
Depósitos en Fiducias y Carteras Colectivas	245.640	224.612
Total	2.650.718	3.278.922

Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad. Todo el efectivo se encuentra en disponibilidad en un periodo máximo de 90 días.

El efectivo de uso restringido es una fiducia inmobiliaria para el proyecto de construcción habitacional de la Empresa MVG Constructores S.A. a realizarse en Zipaquirá, Cundinamarca, de la cual se espera la devolución de la por parte de la fiduciaria, ya no se espera que esta inversión genere rendimientos financieros a raíz de la incertidumbre en la cual está el sector de la construcción.

4. INVERSIONES EN ACTIVOS FINANCIEROS

Inversiones medidas al valor razonable como costo atribuido

A 31 de Diciembre de 2023

Descripción	COMPAÑÍA	
	Escanografía S.A.	Centro de Especialistas de Santader Ltda.
Número de Acciones y/o cuotas	3.661	326.400
Porcentaje de participación	13,70%	14,32%
Incremento por valor razonable	76.796	6.698
Valor en Libros	561.494	333.098

A 31 de Diciembre de 2024

Descripción	COMPAÑÍA	
	Escanografia S.A.	Centro de Especialistas de Santander Ltda.
Número de Acciones y/o cuotas	3.661	326.400
Porcentaje de participación	13,70%	14,32%
Incremento por valor razonable	76.796	6.698
Valor en Libros	561.494	333.098

Las inversiones con Escanografia S.A. y Centro de Especialistas de Santander fueron medidas al valor razonable como costo atribuido en el ESFA, tomando como referencia la valorización contable que existía al realizar la convergencia bajo el estándar internacional en el momento del mismo.

La compañía posee 2.973.197 acciones a valor nominal de \$1 por acción en Agrupación Líder de Inversión Santandereana S.A. Alinsa, 250 acciones por valor nominal de \$2,164 por acción en Inversiones Exteriores Colsanitas S.A., 250 acciones por valor nominal de \$2,827 por acción Inversiones Industriales Colsanitas S.A. y 250 acciones por valor nominal de \$2,509 por acción Compañía de medicina prepagada colsanitas S.A.

Estas acciones descritas anteriormente no están reconocidas en el estado de situación financiera al no encontrarse saldo alguno en el momento de la convergencia al ESFA y por no encontrar materialidad alguna de las mismas.

DIVIDENDOS GENERADOS

EMPRESA	VALOR
Colsanitas S.A.	6.240
TOTAL DIVIDENDOS PAGADOS	6.240

5 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores correspondiente se encuentra de la siguiente manera

Al 31 Diciembre 2023

Descripción				
Cuentas por cobrar Clientes	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
Clientes nacionales	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	27.266.261
Deterioro de cartera	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	(100.458)
Totales				27.165.803

La cartera por edades correspondiente a diciembre de 2023 se distribuye así:

EDAD	VALOR	% DETERIORO	DETERIORO	SALDO NETO
NO VENCIDO	20.165.204	0,00%	-	20.165.204
1 A 90	6.065.358	0,00%	-	6.065.358
91 A 180	327.068	0,00%	-	327.068
181 A 360	404.213	0,00%	-	404.213
MÁS DE 360	304.417	33,00%	100.458	203.960
TOTAL DEUDORES	27.266.261		100.458	27.165.803

El saldo de los deudores y otras cuentas por cobrar a diciembre de 2023 se compone de los siguientes terceros y servicios

Descripción				
Clientes	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
ESCANOGRAFIA S.A.	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	90.206
COLMEDICA MEDICINA P	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	50.566
MEDISANITAS S.A.S,	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	33.461

CLINICA SANTA CRUZ D	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	36.845
EPS SANITAS S.A.S.	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	529.680
COOMEVA MEDICINA PRE	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	18.795
AXA COLPATRIA SEGURO	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	3.141
SEGUROS BOLIVAR SA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	48.057
BAVARIA & CIA S.C.A.	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	1.221
ALLIANZ SEGUROS DE V	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	31.045
LIBERTY SEGUROS SA,	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	390
COLSANITAS SA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	151.563
FUNDACION OFTALMOLOGICA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	13.083.361
SEGUROS DE VIDA SURA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	42.583
ECOPETROL SA,Contrat	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	245.836
MED PLUS MEDICINA PR	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	13.519
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	10.779.329
FUNDACION AVANZAR -	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	1.064.083
AXA COLPATRIA MEDICI	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	140.840
GASTROCAL SAS	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	3.770
UNION TEMPORAL UT RE	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	897.969
DETERIORO DE CARTERA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	-100.458
			TOTAL	27.165.803

Al 31 Diciembre 2023

Descripción				
Créditos a Empleados	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
MARTHA P.SARMIENTO DURAN	EMPLEADO	NORMAL	SI	1.707
EMPLEADOS VARIOS	EMPLEADO	NORMAL	SI	1.640
LUBINUS BADILLO FEDERICO	EMPLEADO	NORMAL	SI	8.050
			TOTAL	11.397

Al 31 Diciembre 2023

Descripción				
Otras cuentas por cobrar	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor Corriente
MVG CONSTRUCTORES S.A	OTROS	NORMAL	SI	391.070
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SDER	OTROS	NORMAL	SI	40.550
INVERSIONES MAHIVA SAS	OTROS	NORMAL	SI	951.863
JOSE ANDRES CATALA	OTROS	NORMAL	SI	964
			TOTAL	1.384.446

Al 31 Diciembre 2024

Descripción				
Cuentas por cobrar Clientes	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
Clientes nacionales	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	33.978.144
Deterioro de cartera	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	(53.216)
			Totales	33.924.928

La cartera por edades correspondiente a diciembre de 2024 se distribuye así:

EDAD	VALOR	% DETERIORO	DETERIORO	SALDO NETO
NO VENCIDO	25.115.864			25.115.864
1 A 90	8.035.802	0,00%	-	8.035.802
91 A 180	588.635	5,00%	29.432	559.203
181 A 360	237.843	10,00%	23.784	214.059
TOTAL DEUDORES	33.978.144		53.216	33.924.928

El saldo de los deudores y otras cuentas por cobrar a diciembre de 2024 se compone de los siguientes terceros y servicios

Descripción				
	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
Clientes				
MARIAMARTINEZ	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	98
DIAZ CASELLES SERGIO	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	150
ESCANOGRAFIA S.A.	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	142.080
COLMEDICA MEDICINA P	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	48.198
MEDISANITAS S.A.S,	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	19.381
CLINICA SANTA CRUZ D	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	50.107
COOMEVA MEDICINA PRE	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	13.340
FIDEICOMISOS PATRIMO	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	1.147.695
AXA COLPATRIA SEGURO	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	26.666
SEGUROS BOLIVAR SA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	23.114
BAVARIA & CIA S.C.A.	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	1.396
ALLIANZ SEGUROS DE V	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	28.544

HDI SEGUROS COLOMBIA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	211
COLSANITAS SA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	142.610
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	18.960.331
SEGUROS DE VIDA SURA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	54.439
ECOPETROL SA,	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	221.061
CENTRO ELITE LTDA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	77
MED PLUS MEDICINA PR	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	32.355
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	11.734.355
FUNDACION AVANZAR -	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	1.297.907
AXA COLPATRIA MEDICI	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	31.603
GASTROCAL SAS	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	2.426
DETERIORO DE CARTERA	SERVICIO DE RADIOLOGIA	NORMAL	SI	-
				53.216
			TOTAL	33.924.928

Al 31 Diciembre 2024

Descripción				
	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
Creditos a Empleados				
MARTHA P.SARMIENTO DURAN	EMPLEADO	NORMAL	SI	1.071
EMPLEADOS VARIOS	EMPLEADO	NORMAL	SI	17.811
			TOTAL	18.882

Al 31 Diciembre 2024

Descripción				
Otras cuentas por cobrar	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor Corriente
INVERSIONES MAHIVA SAS	OTROS	NORMAL	SI	952.962
			TOTAL	952.962

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

Las cuentas por cobrar clientes tienen un ciclo de recuperación de 30 a 180 días normal para la entidad, por lo cual la cartera que supera este plazo se le ha medido un deterioro de valor desde de 90 a 180 días el 5%, de 181 días a 360 días el 10% y más de 360 días el 15% o un deterioro general del 33% sobre la cartera que supere más de 360 días.

Las consignaciones de clientes se presentan saldo se reconocen como menor valor de las cuentas por cobrar, los que presentan saldo a favor se reconocen como anticipos y avances por pagar.

Las cuentas por cobrar a empleados, son a corto plazo y se divide en cuotas descontadas en cada pago de nómina directamente, no generan intereses de mora.

Los otros préstamos Por cobrar no generan interés implícito, ya que son recuperables.

Los Préstamos con Mvg Constructores SA para el año 2024, se deterioraron al 100% y se bajaron ante la incertidumbre en la cual se encuentra el sector de la construcción y la posible no recuperación de estos recursos prestados.

6. INVENTARIOS

Inventarios de mercancía para consumo de prestación del servicio

Están representados en elementos e insumos que consumen, aplican a los pacientes y se utilizan para el desarrollo normal del objeto social de la compañía tales como: Medios de contraste, Placas Radiográficas, Jeringas, Branulas, guantes, pericraneales, equipos de venoclisis, revelador y fijador, y su costo está calculado a valor promedio.

Se tienen inventarios de insumos en consignación utilizados en la prestación de los servicios, los cuales son reconocidos en el momento de su consumo y no son reconocidos en los inventarios propios de la entidad.

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.024	2.023
Medicamentos	25.862	35.104
Materiales medico quirúrgicos	318.513	272.799
Materiales repuestos y accesorios	316	316
Totales	344.690	308.218

7 OTROS ACTIVOS

Gastos pagados por anticipado

Corresponde a pagos anticipado por concepto de pólizas de seguros de cumplimiento, de incendio, de responsabilidad civil, entre otras, las cuales son amortizadas mensualmente al costo o gasto del periodo.

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.024	2.023
Seguros	113.594	127.394
Totales	113.594	127.394

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Activos por Impuestos Corrientes

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.024	2.023
Anticipos de Impuesto sobre la renta	1.093.174	623.782
Retenciones en la fuente - Renta	1.331.465	1.145.793
Anticipos de Impuesto de Industria y Comercio	21.862	20.469
Retenciones de Impuesto de Industria y Comercio	11.591	10.362
Totales	2.458.093	1.800.406

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Constr. En curso	Constr. y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de Computación	Equipo médico - científico
Costo						
Al 1 de enero de 2023	17.000	5.100.246	168.045	472.708	1.087.302	11.103.681
Adiciones por compras	326.458	0	19.580	14.971	101.781	344.039
Al 31 de Diciembre de 2023	343.458	5.100.246	187.625	487.679	1.189.083	11.447.720

Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados

Al 1 de enero de 2023	-	(632.800)	(57.468)	(368.006)	(780.164)	(6.685.883)
Depreciación Anual		(132.886)	(14.547)	(23.975)	(96.108)	(938.704)
Al 31 de Diciembre de 2023	-	(765.686)	(72.015)	(391.981)	(876.272)	(7.624.587)

Neto Al 31 de Dic de 2023	343.458	4.334.559	115.610	95.698	312.811	3.823.133
----------------------------------	----------------	------------------	----------------	---------------	----------------	------------------

	Constr. En curso	Constr. y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de Computación	Equipo médico - científico
Costo						
Al 1 de enero de 2024	343.458	5.100.246	187.625	487.679	1.189.083	11.447.720
Adiciones por compras	0	0	37.693	39.202	73.450	1.007.186
Al 31 de Diciembre de 2024	343.458	5.100.246	225.318	526.881	1.262.534	12.454.906

Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados

Al 1 de enero de 2024	-	(765.686)	(72.015)	(391.981)	(876.272)	(7.624.587)
Depreciación Anual		(132.886)	(17.421)	(33.066)	(149.827)	(908.607)
Al 31 de Diciembre de 2024	-	(898.572)	(89.436)	(425.047)	(1.026.099)	(8.533.194)

Neto Al 31 de Dic de 2024	343.458	4.201.673	135.882	101.834	236.434	3.921.711
----------------------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

La propiedad, planta y equipo son todos los bienes muebles e inmuebles y/o de cualquier naturaleza representados financieramente que se usa para el desarrollo del objeto social de la compañía y que no están destinados para otro fin.

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización, con la acotación de que existen equipos médicos que se encuentran en zona franca que no pueden ser negociados porque fueron comprados con exención de impuestos y gravámenes de importación.

Las propiedades, plantas y equipos están asegurados con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, daños por agua.

En el año 2017 las construcciones y edificaciones y los equipos médicos - científicos cambiaron sus vidas útiles pasando de 50 a 45 años y de 10 a 8 años respectivamente por lo cual se hizo un recalcu de su depreciación acumulada tomando como base de depreciación para este año el saldo en libros de dichos activos recalculados.

Las adiciones de las construcciones en curso corresponden al contrato de promesa de compraventa 004 de un inmueble ubicado en Zipaquirá ubicado en la calle 3 No. 1-24 vía a tocancipa – Conjunto residencial Tangara Real con jardín No. P11 por \$326.458.

10 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Terrenos Rurales	
Costo	
Al 1 de enero de 2023	1.244.377
Adiciones por compras	8.500
Al 31 de Diciembre de 2023	1.252.877
Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados	
Al 1 de enero de 2023	-
Depreciación Anual	
Al 31 de Diciembre de 2023	-
Neto Al 31 de Dic de 2023	1.252.877

Terrenos Rurales

Costo

Al 1 de enero de 2024	1.252.877
Adiciones por compras	0
Al 31 de Diciembre de 2024	1.252.877

Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados

Al 1 de enero de 2024	-
Depreciación Anual	
Al 31 de Diciembre de 2024	-

Neto Al 31 de Dic de 2024	1.252.877
----------------------------------	------------------

Están representados en bienes muebles e inmuebles cuyo fin es generar renta y que no son parte del objeto social de la compañía

Las propiedades de Inversión no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

Las propiedades, plantas y equipos están asegurados con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, daños por agua.

Estos terrenos rurales por medio de un contrato de administración con valor \$0 por 10 años, se encuentran en custodia de Inversiones Mahiva S.A.S. para ellos la administren y den uso de los mismos.

11 INTANGIBLES DISTINTOS A LAS PLUSVALIAS

El detalle de los intangibles al cierre de cada periodo, es el siguiente:

Licencias

Costo

Al 1 de enero de 2023	415.614
Adiciones	280.117
Al 31 de Diciembre de 2023	695.731

**Amortización Acumulada y deterioro de
Valor acumulados**

Al 1 de enero de 2023	(220.840)
Depreciación Anual	(153.500)
Al 31 de Diciembre de 2023	(374.340)

Neto Al 31 de Dic de 2023	321.391
----------------------------------	----------------

Licencias

Costo

Al 1 de enero de 2024	695.731
Adiciones	180.849
Al 31 de Diciembre de 2024	876.580

**Amortización Acumulada y deterioro de
Valor acumulados**

Al 1 de enero de 2024	-374.340
Depreciación Anual	-174.938
Al 31 de Diciembre de 2024	-549.278

Neto Al 31 de Dic de 2024	327.302
----------------------------------	----------------

Los activos intangibles no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

La entidad mantiene como activos intangibles los derechos de uso de licencias de office y softwares ERP SAP.

En el año 2017 los intangibles distintos a plusvalía cambiaron sus vidas útiles pasando de 10 a 5 años por lo cual se hizo un recalcu de su amortización acumulada tomando como base para el cálculo de amortización para este año el saldo en libros de dichos activos recalculados.

12 OBLIGACIONES FINANCIERAS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.024	2.023
Pagares con bancos nacionales	2.157.978	837.410
Pagares con compañías de financiamiento	4.210.722	4.547.760
Pagares con particulares	374.786	374.786
Totales	6.743.486	5.759.956

Al 31 de diciembre de 2023

Descripción	Corriente	No corriente
Pagares con bancos nacionales	252.952	584.458
Pagares con compañías de financiamiento	1.279.498	3.268.262
Pagares con particulares	0	374.786
Totales	1.532.449	4.227.507

Al 31 de diciembre de 2024

Descripción	Corriente	No corriente
Pagares con bancos nacionales	1.083.520	1.074.458
Pagares con compañías de financiamiento	1.400.507	2.810.214
Pagares con particulares		374.786
Totales	2.484.027	4.259.458

Las obligaciones nacionales, están relacionadas con el financiamiento de la operación de la entidad y se cancelan conforme a las condiciones de cada contrato.

13 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar correspondientes a adquisición de bienes y/o servicios, los costos y gastos por pagar son obligaciones contraídas por la compañía para la prestación de servicios en el desarrollo de la operación y objeto social.

A diciembre 31 de 2023

El saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	NO VENCIDO	A 30	A 60	TOTAL
Proveedores - Insumos	4.265.552	111.719	-	4.377.271
Honorarios	1.080.911	-	-	1.080.911
Servicios	193.301	540	505	194.346
Mantenimientos	211.387	-	-	211.387
Seguros	63.036	-	-	63.036
Gastos Generales Por Pagar	112.336	-	-	112.336
Accionistas	3.429	-	-	3.429
Dividendos	2.201.875	-	-	2.201.875
Retencion En La Fuente	232.355	-	-	232.355
Impto Ind Y Cio Retenido	6.703	-	-	6.703
Acreedores Varios	47.779	-	-	47.779
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.418.662	112.259	505	8.531.426

El saldo de las cuentas por pagar discriminado es el siguiente:

Al 31 Diciembre 2023

Descripción				
	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor
Proveedores				
V. J. CARDIOSISTEMAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	69.187
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES	PROVEEDORES	NORMAL	SI	317.157
R.P. MEDICAS S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	62.014
UNION MEDICAL S.A.S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	46.813
MEDTRONIC COLOMBIA S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.512.438
BOSTON SCIENTIFIC CO	PROVEEDORES	NORMAL	SI	113.896
WORLD MEDICAL SOCIEDAD	PROVEEDORES	NORMAL	SI	87.530
BAYER S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	77.089
ABBOTT LABORATORIES	PROVEEDORES	NORMAL	SI	28.384
AJOVECO SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	5.554
B BRAUN MEDICAL S A	PROVEEDORES	NORMAL	SI	13.832
G. BARCO S.A	PROVEEDORES	NORMAL	SI	656.968
QUIRUMÉDICAS S.A.S.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	2.893
C.I. DISMECOL S A S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	139.187
FUNDACION OFTALMOLOGICA	PROVEEDORES	NORMAL	SI	44.311
LA BASTILLA SOLUCION	PROVEEDORES	NORMAL	SI	6.307

INTRAMEDICA SOCIEDAD	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.984
INTERVENTIONAL MEDIC	PROVEEDORES	NORMAL	SI	910.076
DISTRIBUIDORES CLINI	PROVEEDORES	NORMAL	SI	4.679
MULTIPLAST DE COLOMB	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.293
TERUMO COLOMBIA ANDI	PROVEEDORES	NORMAL	SI	138.456
DISTRIBUIDORA GAMA G	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.508
REPRESENTACIONES M&M	PROVEEDORES	NORMAL	SI	3.927
LABORATORIOS LIMITAD	PROVEEDORES	NORMAL	SI	2.432
DISEDMED SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	81.813
BECTON DICKINSON	PROVEEDORES	NORMAL	SI	31.941
INVERSIONES DRILLTEX	PROVEEDORES	NORMAL	SI	15.600
			TOTAL	4.377.271

Al 31 Diciembre 2023

Descripción				
	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor
CUENTAS POR PAGAR				
ALVARADO BEDOYA CAMI	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.286
ROSALES RUEDA SERGIO	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.680
LOPEZ MARTINEZ LUIS	HONORARIOS	NORMAL	SI	8.637
MORA CACERES ANDRES	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.837
ROBERTO AVILAN SANDR	HONORARIOS	NORMAL	SI	19.139
VERA CAMPOS SILVIA N	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.169
AMAYA SIERRA PAOLA L	HONORARIOS	NORMAL	SI	9.192
PUERTA NAVARRO JULIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	38.153
MELENDEZ GOMEZ EDUAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.360
TORRES DI ZEO DANIEL	HONORARIOS	NORMAL	SI	28.385
GOMEZ CUELLAR JUAN F	HONORARIOS	NORMAL	SI	5.298
BAQUERO SERRANO MARI	HONORARIOS	NORMAL	SI	17.647
GOMEZ HIGUERA PEDRO	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.927
ROMERO SOCARRAS RUBB	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.982
VILLARREAL IBAÑEZ ER	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.845
CORREA RUIZ PAULA AL	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.069
VALENZUELA SANTOS CA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.261
VASQUES CODINA ANDRE	HONORARIOS	NORMAL	SI	11.208
BULA ALVAREZ MARCO A	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.724
RENGIFO RODRIGUEZ JA	HONORARIOS	NORMAL	SI	5.219
SANTACRUZ CARMEN SEB	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.888

REY GRAZ CARLOS ALFO	HONORARIOS	NORMAL	SI	9.604
CIFUENTES SANDOVAL J	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.772
CATALA ANDRES JOSE	HONORARIOS	NORMAL	SI	7.898
MATEUS CAICEDO LIGIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.285
GUTIERREZ PICON MARI	HONORARIOS	NORMAL	SI	264
BUENAHORA MURILLO LI	HONORARIOS	NORMAL	SI	795
MANTILLA GARCIA LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	237.050
QUEVEDO PARDO RONALD	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.419
VARGAS MORA Y CIA. L	HONORARIOS	NORMAL	SI	233.170
SOCIEDAD ESPECIALIZA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.835
RVG IPS SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.274
INVERSIONES LUBINUS	HONORARIOS	NORMAL	SI	22.542
ANESTESIOLOGOS DE SA	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.721
NIETO PARRA ASOCIADO	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.338
INVERSIONES RENAMAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	275.500
VILLABONA GAMBOA DON	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.515
PAILLIE PEREZ JUAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	22.584
CARDENAS DURAN NELSO	HONORARIOS	NORMAL	SI	9.527
BARCO MANRIQUE JUAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	23.977
MARCONI NARVAEZ BORI	HONORARIOS	NORMAL	SI	23.869
MADERO RAMIREZ DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.387
ARIZA REMOLINA DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.100
HIGUERA URIBE MARCEL	HONORARIOS	NORMAL	SI	577
LISSETH DAYANA SERRA	SERVICIOS	NORMAL	SI	5.923
REY GRAZZ LUZ AMPARO	SERVICIOS	NORMAL	SI	19.630
ELIS COLOMBIA SAS	SERVICIOS	NORMAL	SI	26.220
CENTRO MEDICO CARLOS	SERVICIOS	NORMAL	SI	450
DESCONT S.A. E.S.P.	SERVICIOS	NORMAL	SI	4.509
DEFENDER LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	2.130
CMX Y/O MEDISUMA LTD	SERVICIOS	NORMAL	SI	16.996
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIOS	NORMAL	SI	39.728
LOGISTICA INSTITUCIO	SERVICIOS	NORMAL	SI	28.056
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIOS	NORMAL	SI	42.323
FUNDACION SALUD SIGL	SERVICIOS	NORMAL	SI	7.686
MOVILES BUCAROS S.A.	SERVICIOS	NORMAL	SI	148
CAMARGO RODRIGUEZ JA	SERVICIOS	NORMAL	SI	545
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	161.490
GARCILLANTAS S.A.	SERVICIOS	NORMAL	SI	2.816
BIOMEDICA INGENIEROS	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.487
GE HEALTHCARE COLOMB	SERVICIOS	NORMAL	SI	37.634
SIEMENS HEALTHCARE S	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.221
IMPULMEDICOS SAS	SERVICIOS	NORMAL	SI	6.738
ALLIANZ SEGUROS DE V	SEGUROS	NORMAL	SI	8.786

SEGUROS GENERALES SU	SEGUROS	NORMAL	SI	54.250
FERREIRA MARTIN SOFI	OTROS	NORMAL	SI	1.768
HERNANDEZ VILLABONA	OTROS	NORMAL	SI	850
VALENZUELA TORRES ED	OTROS	NORMAL	SI	1.643
GRANADOS PEÑA LADY K	OTROS	NORMAL	SI	152
PALACIO PINTO GUSTAV	OTROS	NORMAL	SI	427
RUIZ ORTIZ NELSON	OTROS	NORMAL	SI	3.780
CORTES DE ANAYA ISAB	OTROS	NORMAL	SI	9.050
ZAPATA NIÑO EDELINA	OTROS	NORMAL	SI	1.304
COMPUNET S.A	OTROS	NORMAL	SI	5.429
COMCEL S.A.	OTROS	NORMAL	SI	-
RIGAR S.A.S.	OTROS	NORMAL	SI	12.684
INTECOM SAS	OTROS	NORMAL	SI	295
AGRUPACION LIDER DE	OTROS	NORMAL	SI	33.026
PERCEPTIO S.A.S.	OTROS	NORMAL	SI	2.796
PRDOSIMETRIA LTDA	OTROS	NORMAL	SI	1.097
LOGISTICA INSTITUCIO	OTROS	NORMAL	SI	8.053
INBIOCOP SAS	OTROS	NORMAL	SI	483
COOSALUD E.S.S. ENTI	OTROS	NORMAL	SI	145
DIAGNOS TELEMEDICINA	OTROS	NORMAL	SI	13.106
STARK ELECTRIC S.A.S	OTROS	NORMAL	SI	3.452
SUPER DEPOSITO SAS	OTROS	NORMAL	SI	6.014
DOCTOR SILVA YESID	OTROS	NORMAL	SI	2.920
MEJIA ROMAN JESUS AL	OTROS	NORMAL	SI	3.862
HIGUERA ESCALANTE ED	PRESTAMOS A ACCIONISTAS	NORMAL	SI	3.429
MANTILLA SUAREZ JUAN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	25.933
HIGUERA ESCALANTE ED	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	64.794
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	38.880
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	38.880
VARGAS MORA Y CIA. L	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	25.914
DIAN	RETENCIONES	NORMAL	SI	232.355
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	5.958
ALCALDIA DE BUCARAMANGA	RETENCIONES	NORMAL	SI	745
TOP MEDICAL SYSTEMS	ACREEDORES	NORMAL	SI	47.779
			TOTAL	2.146.681

Al 31 Diciembre 2023

Descripción				
	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor No corriente
CUENTAS POR PAGAR				
MANTILLA SUAREZ JUAN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	262.376
HIGUERA ESCALANTE ED	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	669.387
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	385.783
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	406.176
VARGAS MORA Y CIA. L	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	283.753
			TOTAL	2.007.475

A diciembre 31 de 2024

El saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	NO VENCIDO	A 30	TOTAL
Proveedores - Insumos	2.853.335	36.299	2.889.634
Honorarios	1.164.852	6.351	1.171.203
Servicios	126.793	-	126.793
Mantenimientos	423.491	13.276	436.767
Viajes	1.817	-	1.817
Gastos Generales Por Pagar	85.932	32.478	118.411
Accionistas	3.429	-	3.429
Dividendos	2.306.312	-	2.306.312
Retención En La Fuente	223.473	-	223.473
Impto. Ind Y Cio Retenido	6.251	-	6.251
Acreedores Varios	49.135	27.673	76.809
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	7.244.820	116.078	7.360.898

El saldo de las cuentas por pagar discriminado es el siguiente:

Descripción				
	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor
Proveedores				
V. J. CARDIOSISTEMAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	99.038
RX S A	PROVEEDORES	NORMAL	SI	4.168
TM MEDICAS S.A.S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	15.988
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES	PROVEEDORES	NORMAL	SI	256.935
R.P. MEDICAS S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	126.499
UNION MEDICAL S.A.S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	52.131
MEDTRONIC COLOMBIA S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	591.812
BOSTON SCIENTIFIC CO	PROVEEDORES	NORMAL	SI	149.685
WORLD MEDICAL SOCIETY	PROVEEDORES	NORMAL	SI	85.903
BAYER S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	73.827
ABBOTT LABORATORIES	PROVEEDORES	NORMAL	SI	40.942
AJOVECO SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	5.640
BECTON DICKINSON DE	PROVEEDORES	NORMAL	SI	37.334
G. BARCO S.A	PROVEEDORES	NORMAL	SI	589.438
INVERSIONES DRILLTEX	PROVEEDORES	NORMAL	SI	32.400
C.I. DISMECOL S A S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	19.635
FUNDACION OFTALMOLOGICA	PROVEEDORES	NORMAL	SI	12.902
INTRAMEDICA SOCIEDAD	PROVEEDORES	NORMAL	SI	615
INTERVENTIONAL MEDICAL	PROVEEDORES	NORMAL	SI	311.188
DISTRIBUIDORES CLINICAL	PROVEEDORES	NORMAL	SI	2.738
MULTIPLAST DE COLOMBIA	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.767
TERUMO COLOMBIA ANDI	PROVEEDORES	NORMAL	SI	65.054
DISTRIBUIDORA GAMA G	PROVEEDORES	NORMAL	SI	2.000
REPRESENTACIONES M&M	PROVEEDORES	NORMAL	SI	2.289
LABORATORIOS LIMITAD	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.195
DISEDMED SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	4.432
CORDIS COLOMBIA SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	36.299
MICROPORT COLOMBIA SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	68.000
BALT COLOMBIA SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	199.777
			TOTAL	2.889.633

Al 31 Diciembre 2024

Descripción				
	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor
CUENTAS POR PAGAR				
ALVARADO BEDOYA CAMI	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.226
AMAYA SIERRA PAOLA L	HONORARIOS	NORMAL	SI	11.643
ARIZA REMOLINA DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	26.366
BAQUERO SERRANO MARI	HONORARIOS	NORMAL	SI	38.757
BARCO MANRIQUE JUAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	35.668
BUENAHORA MURILLO LI	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.292
BULA ALVAREZ MARCO A	HONORARIOS	NORMAL	SI	28.547
CARDENAS DURAN NELSO	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.017
CARRILLO PARADA MANU	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.081
CIFUENTES SANDOVAL J	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.001
CORREA RUIZ PAULA AL	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.339
ESCOBAR GARCIA NELSO	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.944
GERMAN PABLO SANDOVA	HONORARIOS	NORMAL	SI	685
GOMEZ CUELLAR JUAN F	HONORARIOS	NORMAL	SI	11.356
GOMEZ HIGUERA PEDRO	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.908
INVERSIONES LUBINUS	HONORARIOS	NORMAL	SI	43.557
INVERSIONES RENAMAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	230.379
LOPEZ MARTINEZ LUIS	HONORARIOS	NORMAL	SI	14.492
LOZANO OSMA JORGE NI	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.275
MANTILLA GARCIA LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	204.022
MARCONI NARVAEZ BORI	HONORARIOS	NORMAL	SI	39.662
MATEUS CAICEDO LIGIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.539
MELENDEZ GOMEZ EDUAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.519
MORA CACERES ANDRES	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.715
NIETO PARRA ASOCIADO	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.462
ORTIZ LABRADOR JORGE	HONORARIOS	NORMAL	SI	117
PAILLIE PEREZ JUAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	29.192
PUERTA NAVARRO JULIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	49.843
RENDON TORO JUAN CAM	HONORARIOS	NORMAL	SI	9.482
RENGIFO RODRIGUEZ JA	HONORARIOS	NORMAL	SI	30.383
REY GRAZ CARLOS ALFO	HONORARIOS	NORMAL	SI	32.925
ROBERTO AVILAN SANDR	HONORARIOS	NORMAL	SI	11.101
ROMERO SOCARRAS RUBB	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.117

ROSALES RUEDA DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	421
ROSALES RUEDA SERGIO	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.845
RVG IPS SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.146
SANTACRUZ CARMEN SEB	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.717
TORRES DI ZEO DANIEL	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.863
UROONCO SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.058
VALENZUELA SANTOS CA	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.037
VARGAS MORA Y CIA. L	HONORARIOS	NORMAL	SI	202.820
VASQUES CODINA ANDRE	HONORARIOS	NORMAL	SI	14.274
VERA CAMPOS SILVIA N	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.339
VILLABONA GAMBOA DON	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.869
VILLARREAL IBAÑEZ ER	HONORARIOS	NORMAL	SI	7.198
ANESTESIOLOGOS DE SA	SERVICIOS	NORMAL	SI	2.740
CAMARGO RODRIGUEZ JA	SERVICIOS	NORMAL	SI	550
CMX Y/O MEDISUMA LTD	SERVICIOS	NORMAL	SI	858
COMUNICACION CELULAR	SERVICIOS	NORMAL	SI	529
DEFENDER LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	4.626
DESCONT S.A. E.S.P.	SERVICIOS	NORMAL	SI	130
DIAGNOS TELEMEDICINA	SERVICIOS	NORMAL	SI	18.877
ELIS COLOMBIA SAS	SERVICIOS	NORMAL	SI	28.885
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIOS	NORMAL	SI	12.268
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIOS	NORMAL	SI	20.389
FUNDACION SALUD SIGL	SERVICIOS	NORMAL	SI	2.703
LOGISTICA INSTITUCIO	SERVICIOS	NORMAL	SI	23.209
PRDOSIMETRIA LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.765
RINCON CALA MARCELIN	SERVICIOS	NORMAL	SI	134
SOCIEDAD ESPECIALIZA	SERVICIOS	NORMAL	SI	2.842
ZAPATA NIÑO EDELINA	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.408
BIOMEDICA INGENIEROS	SERVICIOS	NORMAL	SI	7.537
GE HEALTHCARE COLOMB	SERVICIOS	NORMAL	SI	276.455
IMPULMEDICOS SAS	SERVICIOS	NORMAL	SI	8.970
LIZARAZO JOYA MARTIN	SERVICIOS	NORMAL	SI	42.030
SIEMENS HEALTHCARE S	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.436
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	100.340
ELECTRIFICADORA DE S	SERVICIOS	NORMAL	SI	4.880
RUMBOS LTDA	VIAJES	NORMAL	SI	1.817
AGRUPACION LIDER DE	OTROS	NORMAL	SI	33.711
CARREÑO GONZALEZ PED	OTROS	NORMAL	SI	1.250
COMPUNET S.A	OTROS	NORMAL	SI	535

CORTES DE ANAYA ISAB	OTROS	NORMAL	SI	11.130
DOCTOR SILVA YESID	OTROS	NORMAL	SI	415
FLOREZ SOTO CARLOS A	OTROS	NORMAL	SI	7.118
GRUPO CREAMODA SAS	OTROS	NORMAL	SI	32.478
INBIOCOP SAS	OTROS	NORMAL	SI	1.947
LOGISTICA INSTITUCIO	OTROS	NORMAL	SI	7.560
MEJIA ROMAN JESUS AL	OTROS	NORMAL	SI	3.862
OLAGO NUÑEZ DAVID	OTROS	NORMAL	SI	13.496
PERCEPTIO S.A.S.	OTROS	NORMAL	SI	3.147
PRDOSIMETRIA LTDA	OTROS	NORMAL	SI	-
RADIO TAXIS LIBRES S	OTROS	NORMAL	SI	616
VALENZUELA TORRES ED	OTROS	NORMAL	SI	188
VENTANAR S.A.S.	OTROS	NORMAL	SI	956
HIGUERA ESCALANTE ED	PRESTAMOS A ACCIONISTAS	NORMAL	SI	3.429
MANTILLA SUAREZ JUAN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	26.901
HIGUERA ESCALANTE ED	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	64.794
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	39.526
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	37.911
VARGAS MORA Y CIA. L	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	25.268
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	5.479
ALCALDIA DE BUCARAMANGA	RETENCIONES	NORMAL	SI	772
DIAN	RETENCIONES	NORMAL	SI	223.473
G. BARCO S.A	ACREEDORES	NORMAL	SI	24.231
TOP MEDICAL SYSTEMS	ACREEDORES	NORMAL	SI	52.578
			TOTAL	2.359.352

Al 31 Diciembre 2024

Descripción				
	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor No corriente
CUENTAS POR PAGAR				
MANTILLA SUAREZ JUAN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	278.765
HIGUERA ESCALANTE ED	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	704.197
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	408.310
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	424.605
VARGAS MORA Y CIA. L	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	296.037
			TOTAL	2.111.912

14 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.024	2.023
Cesantías	408.693	355.961
Vacaciones Consolidadas	380.837	469.547
Salarios por Pagar	0	343
Intereses sobre Cesantías	48.815	41.787
Retenciones y aportes de Nómina	231.162	228.196
Totales	1.069.507	1.095.833

15 PASIVOS POR IMPUESTOS

Cálculo del impuesto de renta y complementarios

Descripción	2.024	2.023
Ganancia antes de impuestos	10.087.042	8.166.644
Gastos No deducibles	62.293	311.188
Ingresos no gravados	-23.211	-263.654
(=) Renta Líquida Gravable	10.126.123	8.214.178
<i>Impuesto de Renta Año Corriente</i>	3.544.143	2.874.962
<i>Descuentos tributarios</i>	-135.974	-63.678
Total Impuesto del periodo	3.408.169	2.811.284
Pasivo por Impuesto	3.408.169	2.811.284
Impuesto de Renta Año Corriente	3.408.169	2.811.284

15 PASIVOS POR IMPUESTOS

CORRIENTES

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.024	2.023
Renta y complementarios	3.583.463	2.874.962
Industria y comercio	54.520	56.722
Totales	3.637.983	2.931.684

DIFERIDOS

El impuesto diferido es calculado sobre diferencias temporales a cada fecha de cierre entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida que sea probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales no utilizadas puedan ser recuperadas.

El efecto de las diferencias temporarias que implique el pago de un mayor o menor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias de 2023 y 2024 el 35% y tarifa para ganancias ocasionales 15%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

Este valor de aumento o reverso del impuesto diferido es reconocido a la misma cuenta de ajustes por reexpresión Niif creada para los ajustes de transición generados por el proceso de convergencia a los nuevos marcos normativos contables.

Al 31 Diciembre 2023

Descripción	Tipo de ajuste que origino la diferencia	Base Fiscal	Base Contable	Valor de la Diferencia temporaria	Reconocido como		Con efecto en	Aumento o Reverso
					Activo	Pasivo	Resultados o Ganancias Acumuladas	
Inversiones	Reconocimiento	871.797	894.592	(22.795)	-	7.978	Resultados	Reverso
Propiedades, planta y equipo	Reconocimiento	7.660.712	9.025.271	(1.364.559)	-	477.596	Resultados	Aumento
Totales	-	8.532.509	9.919.863	(1.387.354)	-	485.574		

Al 31 Diciembre 2024

Descripción	Tipo de ajuste que origino la diferencia	Base Fiscal	Base Contable	Valor de la Diferencia temporaria	Reconocido como		Con efecto en	Aumento o Reverso
					Activo	Pasivo	Resultados o Ganancias Acumuladas	
Inversiones	Reconocimiento	871.797	894.592	(22.795)	-	7.978	Resultados	Reverso
Propiedades, planta y equipo	Reconocimiento	7.247.752	8.940.994	(1.693.242)	-	592.635	Resultados	Aumento
Totales	-	8.119.549	9.835.586	(1.716.037)	-	600.613		

16 DIFERIDOS

Ingresos Recibidos por Anticipado

Corresponde a consignaciones realizadas a las cuentas de la entidad por terceras personas que a la fecha no han utilizado los servicios radiológicos.

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.024	2.023
Anticipos y Avances	10.571	10.571
Totales	10.571	10.571

17 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2021 el capital autorizado este representado en 330.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 10.000, de las cuales 287.758 acciones están suscritas y pagadas.

Capital Social

El saldo del capital al 31 de diciembre estaba conformado así:

Accionista	No. Acciones	VALOR	% Partic
Dr. Eduardo Alberto Higuera Escalante	95.910	959.100	33,33%
Dr. Oliverio Vargas Pérez	57.552	575.520	20,00%
Mantilla García Ltda.	57.552	575.520	20,00%
Vargas Mora Y Cia. Ltda.	38.358	383.580	13,33%
Dr. Juan Carlos Mantilla Suárez	38.386	383.860	13,34%
TOTALES	287.758	2.877.580	100%

En el año 2023 se fusiono la compañía radiólogos asociados de Bucaramanga Ltda., absorbiendo las siguientes cifras:

ACTIVOS	SALDO
Deudores y otras cuentas por cobrar	812.997
TOTAL ACTIVOS	812.997

PATRIMONIO

Capital Social	124.684
Reservas y Fondos	710.250
Resultado del ejercicio	-3.585
Resultado de ejercicios anteriores	-18.351
TOTAL PATRIMONIO	812.998

Los deudores absorbidos corresponden a una cuenta por pagar que se cruzó por el mismo valor quedando saldada en el momento de su absorción.

Los resultados de ejercicios y resultados de ejercicios anteriores que arrojaron pérdidas fueron enjugados con la reserva legal absorbida la cual fue incorporada al rubro de reservas y fondos de la compañía.

El capital social fue convertido en 124.690 acciones que se emitieron a valor nominal de \$1.000 y entregadas a cada uno socios de radiólogos asociados de Bucaramanga Ltda. así:

Socios	ACCIONES	Valor Nominal	Total Valor acciones	%
Eduardo Alberto Higuera Escalante	24.940	1.000	24.940.000	20%
Oliverio Vargas Pérez	24.940	1.000	24.940.000	20%
Juan Carlos Mantilla Suárez	24.940	1.000	24.940.000	20%
Radiólogos Especializados De Bucaramanga S.A.	49.870	1.000	49.870.000	40%
TOTAL	124.690		124.690.000	100%

Las 49.870 acciones recibidas por Radiólogos Especializados De Bucaramanga S.A. fueron cedidas en venta a cada uno de los accionistas correspondientes con los porcentajes anteriores de participación accionaria al valor nominal, quedando repartidas de la siguiente manera:

Accionista	Acciones Ordinarias	Valor Nominal	Total Valor acciones	%
Eduardo Alberto Higuera Escalante	16.620	10.000	16.620.000	33,33%
Oliverio Vargas Pérez	9.970	10.000	9.970.000	20,00%
Mantilla García Ltda.	9.970	10.000	9.970.000	20,00%
Vargas Mora Y Cia. Ltda.	6.650	10.000	6.650.000	13,33%
Juan Carlos Mantilla Suárez	6.660	10.000	6.660.000	13,34%
TOTAL	49.870		49.870.000	100,00%

De esta manera quedando conformado el capital de la sociedad de la siguiente manera:

Accionista	No. Acciones	VALOR	% Participación
Eduardo Alberto Higuera Escalante	1.000.660	1.000.660	33,33%
Oliverio Vargas Pérez	610.432	610.432	20,33%
Mantilla García Ltda.	585.494	585.495	19,50%
Vargas Mora Y Cia. Ltda.	390.228	390.228	13,00%
Juan Carlos Mantilla Suárez	415.450	415.450	13,84%
TOTALES	3.002.264	3.002.264	100%

Otras partidas del Patrimonio

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.024	2.023
reservas	9.973.001	10.660.638
Ganancia del ejercicio	6.503.579	5.291.682
Ajustes Reexpresión NIIF/IFRS	1.418.328	1.533.367
Ganancias acumuladas	11.559.404	6.267.722
TOTALES	29.454.311	23.753.409
TOTAL PATRIMONIO	32.456.575	26.755.673

18 INGRESOS

Los ingresos comprenden todas las transacciones financieras donde se reciben y/o causan por la prestación de servicios de salud que provienen de las actividades que se desarrollan en el marco del objeto social de la compañía.

Por actividades ordinarias:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.024	2.023
Servicio de Radiología	58.374.420	49.975.582
Devoluciones rebajas, descuentos(Db)	-1.973	-12.044
Totales	58.372.447	49.963.539

Otros Ingresos:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.024	2.023
Rendimientos financieros	217.078	189.646
Dividendos recibidos por inversiones	6.240	239.118
Recuperaciones	132.253	375.460
Indemnizaciones	231.103	298.596
Diversos	64.237	15.753
Totales	650.911	1.118.573

19 COSTOS

Los costos operacionales son todas las transacciones financieras que estan directamente relacionadas con la prestación del servicio de salud que se relacionan a continuación:

De Administración y Venta:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.024	2.023
MATERIALES E INSUMOS	22.560.139	17.654.849
DESCUENTOS COMERCIALES	-2.957.805	-1.982.376
TOTAL MATERIALES E INSUMOS	19.602.333	15.672.473
DIRECCIÓN CIENTIFICA		
GASTOS DE PERSONAL	9.240.770	8.924.597
HONORARIOS	7.323.949	6.210.617
IMPUESTOS	118.562	119.836
ARRENDAMIENTOS	1.347.028	1.577.766
SEGUROS	554.419	591.039
SERVICIOS	2.156.346	1.962.282
GASTOS LEGALES	45.962	66.293
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.053.546	1.972.996
ADECUACIONES EN INSTALACIONES	42.674	68.158
GASTOS DE VIAJE	47.186	50.541
DIVERSOS	1.046.526	1.027.713
Totales	43.579.301	38.244.311

20 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

Los gastos operacionales son todas las transacciones financieras que estan directamente relacionadas con la administración en el desarrollo del objeto social de la compañía.

De Administración y Venta:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.024	2.023
GASTOS DE PERSONAL	2.700.244	2.457.675
Totales	2.700.244	2.457.675

21 COSTOS FINANCIEROS

Por actividades de operación:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.024	2.023
Bancarios	16.940	17.193
Comisiones	13.851	13.668
Intereses	460.602	409.336
Diferencia en cambio	30	148
Intereses	47.881	47.881
Intereses	746	7.681
Ajuste al peso	6	15
Otros	2.605	3.350
Totales	542.660	499.272

22 OTROS GASTOS

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.023	2.022
Gastos extraordinarios	219.411	231.786
Gastos de ejercicios anteriores	33.669	22.245
Gastos Varios	0	0
Totales	253.080	254.032

23 DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIOROS

Son costos que no generan desembolso de efectivo y que revelan el valor del uso de la propiedad, planta y equipo y activos intangibles que estas directamente relacionadas con el desarrollo del objeto social de la compañía.

Se reconoce el deterioro de cartera como un costo al realizar el análisis correspondiente de la cartera por edades con el corte correspondiente

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.024	2.023
Depreciación de las Propiedades planta y equipo	1.241.808	1.206.219
Intangibles	174.938	153.500
Deterioros	444.286	100.458
Totales	1.861.031	1.460.178

24 IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.024	2.023
Impuesto a las ganancias corriente	3.583.463	2.874.962
Totales	3.583.463	2.874.962

25 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos posteriores importantes que requieran ser revelados.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA S.A.

Opinión Favorable:

He auditado los Estados financieros individuales de Radiólogos Especializados de Bucaramanga S.A. (En Adelante la Entidad), a 31 de Diciembre de 2024, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados en sus aspectos materiales, presentan razonablemente de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES., a 31 de Diciembre de 2024 la situación financiera de la entidad, así como su estado de resultados de sus operaciones, estado de flujo de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera en Colombia.

Fundamento de la Opinión:

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el Anexo No.4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría – NIA., y las normas de aseguramiento ISAE 3000. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Párrafo de énfasis:

Los Estados Financieros han sido preparados asumiendo que la Entidad continuará como negocio en marcha, no evidencie situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha

Párrafo de otros asuntos:

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí y en opinión de Enero 31 de 2024, emití una opinión favorable.

- De Lo expresado en la nota 5 en Deudores y otras cuentas por cobrar, llamo la atención y sin considerarlo una salvedad, tres (3) entidades del total de la cartera, Fundación Oftalmológica de Santander (FOSCAL), Fundación FOSUNAB, Fundación Avanzar FOS, Fideicomisos Patrimonios Autónomos, representan el noventa y siete con seiscientos ochenta por ciento (97,68%) a la fecha de corte y presentación de los estados financieros de diciembre 31 de 2024, han lucido un comportamiento de facturación y recaudo dentro de los plazos establecidos para el pago.
- Llamo la atención y sin considerarlo una salvedad, la Entidad efectuó en el periodo 2024 inversión en activos productivos en equipo biomédico, para fortalecer e incrementar los servicios en Radiología e Imagenología diagnóstica para el desarrollo de su objeto social.

Responsabilidad de la dirección y Gobierno corporativo de la entidad en relación con los estados financieros:

La dirección de la Entidad, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con el Anexo No. 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. Así mismo la administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros, que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos, conforme al reglamento, que las cifras se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, de diseñar, implementar y mantener una estructura efectiva de control interno relevante para asegurarse que estén libres de incorrecciones de importancia relativa, ya sea de fraude o error. La Junta Directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

En la preparación de los Estados Financieros Individuales la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de Empresa en funcionamiento.

Responsabilidad del Revisor Fiscal con la auditoría de los Estados Financieros:

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado

de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Anexo No. 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude y error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo No 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. No evidencia situaciones que afecten su continuidad, sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Con base en el resultado de mis procedimientos manifiesto que:

- a. Durante el año 2024, la Entidad 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 Asamblea de Accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.

- b. La Entidad presentó y pagó las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, las cuales fueron preparadas con base en los registros y soportes contables.
- c. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.
- d. En desarrollo de su objeto social, la administración ha dado cumplimiento oportuno a la preparación y presentación de los informes requeridos por la Superintendencia de Salud, Administración de Impuestos Nacionales y demás entidades y organismos que los han solicitado.
- e. La administración ha desarrollado, publicado e implementado los programas de Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y de Financiación del Terrorismo (SARLAFT), Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE), Administración del riesgo de corrupción opacidad y fraude (SICOT), ajustados a los requerimientos legales.

Opinión sobre el control interno y cumplimiento legal y normativo:

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 de la Entidad. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

Normas legales que afectan la actividad de la entidad, Estatutos 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 seguridad razonable 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 seguridad razonable 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 No. 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; 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, el logro de los objetivos propuestos por la administración. 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 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. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

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 junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno:

En mi opinión, durante el año terminado al 31 de diciembre de 2024, se ha implementado y aplicado buenas prácticas respecto al control interno, necesarios para alcanzar sus objetivos y desarrollar su objeto social.



DONALDO VILLABONA GAMBOA

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 70.703-T

Enero 31 de 2025

Dirección: Calle 5 No. 16B -10

Ciudad: Floridablanca.