

Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2025 - 2024
Valor expresado en Pesos colombianos
Montería Córdoba

Código	Nombre cuenta contable	nota	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
1	Activo					
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	I	166.999.119	187.523.985	-20.524.866	-11
1101	Efectivo		166.999.119	187.523.985	-20.524.866	-11
13	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	II	113.574.723	188.147.706	-74.572.983	-40
1301	Deudores del sistema-Valor nominal		102.360.542	50.672.104	51.688.438	102
1319	Deudores varios		0	128.633.364	-128.633.364	-100
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a		9.014.181	5.342.238	3.671.943	69
1316	Cuentas por cobrar a trabajadores		2.200.000	3.500.000	-1.300.000	-37
	Activo Corriente		280.573.842	375.671.691	-95.097.849	-25
15	Propiedad planta y equipo	III	460.556.940	357.263.586	103.293.354	29
1501	Propiedad planta y equipo		723.354.140	594.764.316	128.589.824	22
1503	Depreciación acumulada P. P Y Q		-262.797.200	-237.500.730	-25.296.470	11
	Activo no Corriente		460.556.940	357.263.586	103.293.354	29
	TOTAL ACTIVOS		741.130.782	732.935.277	8.195.505	1
2	PASIVOS	V			0	
21	Pasivos financieros		7.297.963	13.273.630	-5.975.667	-45
2120	Costos y gastos por pagar al costo		7.297.963	13.273.630	-5.975.667	-45
22	Impuestos, gravámenes y tasas		4.932.777	589.297	4.343.480	737
2201	Retención en la fuente		4.932.777	589.297	4.343.480	737
23	Beneficios a los empleados		6.926.060	6.351.021	575.039	9
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo		6.926.060	6.351.021	575.039	9
25	Otros pasivos-Anticipos y avances recibidos		12.145.996	0	12.145.996	100
2501	Otros pasivos-Anticipos y avances recibidos		12.145.996	0	12.145.996	100
	Total pasivos Corrientes		31.302.795	20.213.948	11.088.847	55
	TOTAL PASIVO		31.302.795	20.213.948	11.088.847	55
3	PATRIMONIO	V				
31	Capital social		600.000.000	600.000.000	0	0
3101	Capital suscrito y pagado		600.000.000	600.000.000	0	0
33	Reservas		11.272.133	8.173.298	3.098.835	38
3301	Reservas obligatorias-reserva legal		11.272.133	8.173.298	3.098.835	38
35	Resultado del ejercicio		98.555.854	104.548.031	-5.992.177	-6
3501	Resultado del ejercicio		47.789.766	30.988.345	16.801.421	54
3502	Resultados Acumulados		50.766.088	73.559.686	-22.793.598	-31
	TOTAL PATRIMONIO		709.827.987	712.721.329	-2.893.342	0
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		741.130.782	732.935.277	8.195.505	1

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.


JUAN DAVID ESPINOSA BENÍTEZ
Representante legal
C.C 10.781.817


JOSE LUIS HERNANDEZ MORALES
Contador
T.P. 133067-T

Código	Nombre	nota	DIC 2025	DIC 2024	VARIACION	%
4	Ingresos	VI	795.275.035	614.975.900	180.299.135	29%
41	ingresos por actividades ordinarias		711.464.033	614.629.649	96.834.384	16%
4101	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud		711.464.033	614.629.649	96.834.384	16%
	Total Ingresos Operacionales		711.464.033	614.629.649	96.834.384	16%
6	Costo del sistema General de seguridad social en salud	VI	381.824.497	345.059.943	36.764.554	11%
61	Costos por atencion en salud		381.824.497	345.059.943	36.764.554	11%
6101	Prestacion de servicios en salud		381.824.497	345.059.943	36.764.554	11%
	Total costo de ventas y prestacion de servcios		381.824.497	345.059.943	36.764.554	11%
	UTILIDAD BRUTA		329.639.536	269.569.706	60.069.830	22%
5	Gastos					
51	De administracion	VI	264.194.670	215.756.079	48.438.591	22%
5101	Sueldos y salarios		21.313.333	1.462.000	19.851.333	1358%
5103	Contribuciones efectivas		3.392.785	214.786	3.177.999	1480%
5105	Prestaciones sociales		7.734.971	312.394	7.422.577	2376%
5106	Gastos de personal diversos		800.000	300.000	500.000	167%
5107	Gastos por honorarios		82.174.731	80.649.500	1.525.231	2%
5108	Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las gan		6.519.107	3.178.203	3.340.904	105%
5109	Arrendamientos operativos		47.102.060	44.879.585	2.222.475	5%
5111	Contribuciones y afiliaciones		522.435	0,00		
5112	Seguros		7.511.087	6.906.527	604.560	9%
5113	Servicios		29.857.047	35.046.894	-5.189.847	-15%
5114	Gastos legales		9.550.801	5.568.455	3.982.346	72%
5115	Gastos de reparacion y mantenimiento		18.631.768	10.218.706	8.413.062	82%
5116	Adecuacion e instalacion		2.811.390	0	2.811.390	
5117	Gastos de transporte		2.600.460	1.400.990	1.199.470	86%
5118	Depreciacion de propiedades planta y equipos		10.382.394	7.520.496	2.861.898	38%
5121	Deterioro de cuentas por cobrar		0	5.120.040	-5.120.040	-100%
5136	Otros gastos		13.290.302	12.977.503	312.799	2%
52	Gastos de distribucion		266.210	0	266.210	100%
5213	Servicios		266.210	0	266.210	100%
54	Otros gastos		72.000.000	336.500	71.663.500	21297%
5401	Otros gastos		0	336.500	-336.500	-100%
5403	Perdida por venta o disposicion de activos		72.000.000	0	72.000.000	100%
	Total gastos de Administracion y distribucion		336.460.880	216.092.579	120.368.301	56%
	Utilidad operativa		-6.821.344	53.477.127	-60.298.471	-113%
42	Otros ingresos de operación		83.811.002	346.251	83.464.751	24105%
4201	Ganancias en inversiones		2.338.112	49.156	2.288.956	4657%
4212	Indemnizaciones		81.472.890	0,00	81.472.890	100%
4214	Diversos		0	297.095	-297.095	-1
53	Financieros		7.368.892	5.373.033	1.995.859	37
5301	Gastos financieros		7.368.892	5.373.033	1.995.859	37
	Total gastos financieros		7.368.892	5.373.033	1.995.859	37
	Ganancia antes de impuesto		69.620.766	48.450.345	21.170.421	44
55	Impuesto a las ganancias		21.831.000	17.462.000	4.369.000	25
5501	Impuesto a las ganancias corriente		21.831.000	17.462.000	4.369.000	25
	Utilidad del ejercicio despues de impuesto		47.789.766	30.988.345	16.801.421	54

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.


JUAN DAVID ESPINOSA BENITEZ
 Representante legal
 C.C 10.781.817


JOSE LUIS HERNANDEZ MORALES
 Contador
 T.P. 133067-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MAXISCAN 3D SAS. NIT.900662064-6

Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de DICIEMBRE de 2025 y 2024.
(Todos los valores estan expresados en pesos colombianos)

Los estados financieros de MAXISCAN 3D SAS a 31 de diciembre del 2025 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (en adelante NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas 2009 y Internacionales sus decretos de Contabilidad reglamentarios (IASB) y aplicables adoptadas 2784 en de 2012, Colombia 3022 según de la 2013 Ley y 1314 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015. Las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF), junto con sus interpretaciones, corresponden a las traducidas al español y emitidas en el año 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB; adicionalmente, se deben mencionar las excepciones o Leyes adicionales que se apliquen dentro del marco técnico normativo. Con la Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros La compañía, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por:

- Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
- Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad - CINIIF.

El Decreto 3022 de 2013 se encargó de reglamentar el marco técnico normativo con respecto al proceso de implementación de NIIF para el Grupo 2 (PYMES), incluyendo dentro de este el cronograma de aplicación. El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, es a partir del primero de enero del año 2016, pero con el año 2015 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación.

BASES DE PREPARACION: Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013. Los estados financieros han sido preparados a valor

razonable para la medición de los activos, pasivos patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS

I EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1. OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes, considerados como un activo financiero bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), en la empresa MAXISCAN 3D SAS

2. ALCANCE

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en:

Efectivo y equivalente al efectivo, Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas que reflejan recursos de liquidez inmediata, para MAXISCAN 3D SAS, y que pueden ser utilizadas para el desarrollo de su objeto social, con aplicación de los siguientes conceptos:

- Caja general
- Cajas menores
- Bancos en moneda nacional
- Inversiones a corto plazo

3. DEFINICIONES

Efectivo y equivalente al efectivo: Incluye la caja y bancos con valores representados en moneda nacional, el saldo hasta el 31 de diciembre del 2024 y 2023

Detalle cuentas	2025	2024
Cajas menores	126.816	15.576
Caja General	41.871.236	20.698.082
Bancos	125.001.067	165.810.327
Total. Efectivo y equivalentes al efectivo	166.999.119	187.523.985

Equivalente al Efectivo: corresponde a inversiones a corto plazo, con alto grado de liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que estén sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en Su valor.

4. NOTA CONTABLE GENERAL

equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste, se valoran y reconocen todas las El efectivo transacciones en los estados financieros Al cierre contable anual, se debe verificar que se hayan incluido, en los equivalentes de efectivo, las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- a) Que sean de corto plazo y con porcentaje de liquidez alto, con un vencimiento menor o igual a (3) tres meses desde su adquisición.
- b) Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- c) Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que propósitos de inversión.

5. RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

El efectivo Y equivalentes al efectivo, son considerados como un instrumento financiero activo, que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste, se traslada a otro equivalente de efectivo tales como depósitos a la vista, en Bancos, ya sea en cuentas corrientes o de ahorro y su medición corresponderá al importe nominal. Se reconocerán los cheques pendientes de consignación, en las cuentas contables de efectivo, siendo éstos los cheques pendientes por depositarse en las de cuentas de bancos: Corrientes o de ahorro a nombre de MAXISCAN 3D SAS.

II CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1. OBJETIVO

Los deudores son instrumentos financieros que están compuestos por derechos contractuales a recibir dinero en efectivo.

2. ALCANCE

Éstas provienen de la prestación del servicio de salud, radiología Oral con el fin de mejorar la salud oral de los pacientes.

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre del 2024 tuvieron un saldo de \$188.147.706 y se describen a continuación: año 2025 y 2024

Detalle cuentas	2025	2024
Deudores del sistema-precio de la transacción-valor nom	102.360.542	50.672.104
Activos no financieros – anticipos	0	0
Anticipo de renta y contribuciones	9.014.181	5.342.238
Otras cuentas por cobrar (deudores varios)	0	128.633.364
Prestamos empleados	2.200.000	3.500.000
Total. cuentas por cobrar	113.574.723	188.147.706

DEUDORES: Son aquella persona natural o jurídica que tiene la obligación de satisfacer una cuenta por pagar contraída a la parte acreedora, DEUDORES, CUENTAS POR COBRAR AL COSTO ECONOMICO: Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, PRESTAMOS A SOCIOS, son prestamos realizados en el transcurso de la empresa. LOS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Corresponden a las autorretenciones de renta, retenciones en la fuente practicadas por terceros y o saldo a favor en declaración de renta.

EL DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR: corresponde a rubros por la Pérdida de calidad de la cartera de distintas fuentes económicas en el tema Administrativo; la imposibilidad de recuperar los saldos de cartera.

DEUDORES DEL SISTEMA año 2024 (0)

III. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1. BJETIVO

Indicar claramente las normas, criterios, consideraciones pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que en MAXISCAN 3D SAS, se clasifican como propiedades, planta y equipos, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro.

2. ALCANCE

Estas notas aplican para aquellos activos tangibles que la empresa, posee para ser usados en la administración; que no están disponibles para la venta y que de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable sea mayor de un (1) año.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden, maquinaria, vehículos,

muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El saldo a 31 diciembre 2025 y 2024.

Detalle cuentas	2025	2024
Maquinaria y equipo	18.737.130	18.737.130
Equipo de oficina	33.174.918	33.174.918
Equipo de cómputo y comunicaciones	33.029.512	33.029.512
E Quipo medico científico	501.412.500	509.822.756
Depreciación acumulada	-262.797.200	-237.500.730
Total propiedad planta y equipo	460.556.940	357.263.586

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Esta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo de tal forma que se facilite su control y seguimiento. El método de depreciación que se determine debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para MAXISCAN 3D SAS durante la vida útil del activo. El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente. El método de depreciación utilizado es LÍNEA RECTA, para la totalidad de activos de MAXISCAN 3D SAS; La depreciación acumulada a 31 de diciembre del 2025 es por valor de -262.797.200); la empresa tiene unos activos netos por valor de \$460.556.940.

PASIVOS Y PATRIMONIO

IV. PASIVOS

1. OBJETIVO

Establecer las bases contables y criterios para el reconocimiento, medición presentación y revelación de las cuentas por pagar a acreedores y demás obligaciones de MAXISCAN 3D SAS

2. ALCANCE

Esta Nota contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes., y otras obligaciones que por sus características no cumplan la definición de pasivos financieros, pero que entran en la categoría de cuentas por cobrar provenientes de las obligaciones contraídas por la empresa, con personas naturales y jurídicas, la empresa no tiene obligaciones financieras con bancos.

Pasivo Financiero. Obligación de la empresa con bancos \$0.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios, arriendos el saldo a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Detalle cuentas	2025	2024
Otros costos y gastos por pagar	7.297.963	13.273.630
Total cuentas por pagar	7.297.963	13.273.630

IMPUESTO SGRAVANES Y TASAS: Pasivos por impuestos corrientes por pagar a 31 diciembre del 2024 y 2023

Detalle cuentas	2025	2024
Retenciones en la fuente	4.932.777	589.297
Total impuestos por pagar	4.932.777	589.297

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: Se presentan los saldos adeudados a los empleados y la seguridad social por conceptos relacionados, con corte a 31 de diciembre del 2025 y 2024

Detalle cuentas	2025	2024
Cesantías	5.190.500	4.386.000
Intereses de cesantías	622.860	526.320
Vacaciones	0	314.955
Fondos seguridad social (salud, pensión, arl y CCF)	1.112.700	1.123.746
Total. Obligaciones laborales	6.926.060	6.351.021

OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS: Los anticipos y avances recibidos de clientes corresponden a los pagos anticipados para la prestación de servicios de salud o también pagos recibidos por aplicar a facturas. Las EPS realizan algunos pagos y luego envían la relación de facturas para descargar de la cartera.

Detalle cuentas	2025	2024
Anticipos y avances recibidos (Fomat)	12.145.996	0
Total Anticipos y avances recibidos	12.145.996	0

V PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: Es la parte del Capital Suscrito que ha sido efectivamente cubierto a la sociedad, corresponde al importe de las Acciones Suscritas por los accionistas que éstos han pagado en dinero o en especie, o por la capitalización de reservas o de utilidades repartibles entre los accionistas.

CAPITAL SUSCRITO: Registra el Ingreso Real al patrimonio del ente económico, de los aportes efectuados por los accionistas y corresponde al valor neto que representan 600 acciones a \$1.000.000. C/una quedando representadas por sus accionistas, el capital suscrito esta todo pagado.

RESERVAS al 31 de diciembre de 2025 por valor de \$11.272.133: De la utilidad neta al cierre de cada año gravable existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como mínimo, el 50% del capital suscrito; Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas operacionales o distribuir a la liquidación de la Compañía. (En años anteriores no se había

constituido dicha reserva, en el año 2024 se apropió la reserva del 10% de la utilidad del ejercicio 2024.

Las reservas por disposiciones fiscales corresponden a la aplicación del método de participación patrimonial, reserva del año 2025 será equiva al valor de \$4.778.977, esta será reclasificará después de ser aprobados los estados financieros en asamblea.

Detalle cuentas	2025	2024
Aportes Suscritos y Pagado	600.000.000	600.000.000
Reservas	11.272.133	8.173.298
Resultados del Ejercicios anteriores – Utilidad Acumulada	50.766.088	73.559.686
Resultado de Ejercicio	47.789.766	30.988.345
Total. Patrimonio	709.827.987	712.721.329

VI ESTADO DE RESULTADO

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. A continuación, se definen los elementos denominados Ingresos y Gastos. Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

Costos y gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS. La Empresa reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las ventas brutas de servicios las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios. Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Detalle cuentas	2025	2024
Ingresos por actividades ordinarias	713.031.513	616.820.137
Devoluciones y descuentos	-1.567.480	-2.190.488
Ingresos por actividades ordinarias	711.464.033	614.629.649

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD: insumos y prestación de servicios en los que incurre la empresa para la prestación de servicios en los periodos 2025 y 2024

Detalle cuentas	2025	2024
Costos por atención en salud	381.424.497	345.059.943
Ingresos por actividades ordinarias	381.424.497	345.059.943

GASTOS DE ADMINISTRACION: Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad y ventas, a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Detalle cuentas	2025	2024
Sueldos y salarios	18.480.000	1.462.000
Contribuciones efectivas	3.392.785	214.786
Prestaciones sociales	7.734.971	312.394
Gastos de personal diversos	800.000	300.000
Gastos por honorarios	82.174.731	80.649.500
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos	6.519.107	3.178.203
Arrendamientos operativos	47.102.060	44.879.585
Contribuciones y afiliaciones	522.435	0
Seguros	7.511.087	6.906.527
Servicios	29.857.047	35.046.894
Gastos legales	9.550.801	5.568.455
Gastos de reparación y mantenimiento	18.631.768	10.218.706
Adecuación e instalación	2.811.390	0
Gastos de transporte	2.600.460	1.400.990
Depreciación de propiedades planta y equipos	10.382.394	7.520.496
Deterioro de cuentas por cobrar (difícil cobro castigada)	0	5.120.040
Otros gastos	13.290.302	12.977.503
Otros gastos, baja de activos	72.000.000	336.500
Total. gastos de administración	336.194.670	216.092.759

***-(1)Otros gastos por baja de activos (siniestro de equipo médico)**

Durante el periodo, la entidad reconoció en el rubro de **otros gastos** una pérdida derivada de la baja en cuentas de un equipo médico tipo tomógrafo, el cual sufrió un siniestro que ocasionó su inutilización total.

En cumplimiento de las políticas contables bajo el marco técnico normativo vigente, la entidad procedió a retirar el activo de la cuenta de propiedad, planta y equipo, reconociendo una pérdida por valor de \$72.000.000, correspondiente a su valor en libros a la fecha del evento, toda vez que el activo no se encontraba depreciado.

Dicha pérdida fue registrada en la cuenta 5403 – Perdida por venta o disposición de activos, afectando el resultado del periodo como un gasto de carácter no operacional.

De manera complementaria, la entidad recibió una indemnización por parte de la compañía

aseguradora, la cual fue reconocida en el rubro de **otros ingresos**, compensando total o parcialmente el efecto económico del siniestro.

El tratamiento contable aplicado refleja adecuadamente la realidad económica del evento, evidenciando de forma separada la pérdida por baja del activo y el ingreso por indemnización, en cumplimiento de los principios de revelación y presentación razonable.

GASTOS OPERACIONALES DE DISTRIBUCION Y VENTAS: Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización.

Detalle cuentas	2025	2024
Servicios publicidad	266.2100	0
Total gastos por ventas	266.210	0

OTROS INGRESOS DE OPERACION: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, participaciones, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones a 31 de dic 2025 Y 2024

Detalle cuentas	2025	2024
Intereses	2.338.112	49,156
Otros (recuperaciones)	0	297.095
Indemnización seguro (1)	81.472.890	0
Total otros ingresos	83.811.002	346.251

- (1) DURANTE el periodo contable, la entidad registró un ingreso por concepto de indemnización recibida de la compañía aseguradora, derivado del siniestro presentado en un equipo médico tipo panoramico el cual sufrió daños que afectaron su operación normal.

Como resultado del evento, la aseguradora reconoció y pagó una indemnización por valor de \$81.472.890, la cual fue registrada contablemente como un ingreso en la cuenta de otros ingresos, conforme a las políticas contables de la entidad y en aplicación de los marcos normativos vigentes.

Este ingreso tiene carácter no operacional, dado que no corresponde al giro ordinario del negocio, sino a un hecho eventual. Asimismo, la entidad evaluó el tratamiento contable del activo afectado, reconociendo la baja o deterioro del mismo, según correspondiera.

Es importante señalar que este ingreso no constituye ingreso gravado para efectos fiscales, en la medida en que corresponde a una indemnización por daño emergente, de conformidad con la normativa tributaria aplicable.

GASTOS FINANCIEROS: Registra el valor de los gastos causados durante el período en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades

del ente económico, Gastos financieros incluyen cada uno de los rubros por conceptos de gastos bancarios. Comisiones. Intereses y gravamen movimiento, a 31 de diciembre 2025 Y 2024

Detalle cuentas	2025	2024
GMF	3.769.342	2.207.621
Intereses	613.051	484.398
Gastos bancarios, comisiones	2.986.499	2.681.014
TOTAL. Gastos financieros	7.368.892	5.373.033

IMPUESTO A LAS GANANCIAS: En 2025 las sociedades tributarán a la tarifa del 35% de las utilidades del ejercicio determinada restando de los ingresos netos los gastos deducibles.

Detalle cuentas	2025	2024
Impuesto de renta y complementarios vigencia cte	21.831.000	17.462.000
Total gastos por impuestos	21.831.000	17.462.000

UTILIDAD DEL PERIODO: registra el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo, esta utilidad después de impuestos es trasladada al patrimonio de la empresa.

Utilidad del periodo después de impuestos 2025 \$47.789.766

VII. Hechos Ocurridos con Posterioridad al Cierre del Período Sobre el que se Informa:

No tenemos conocimiento de ningún efecto subsecuente que haya ocurrido entre la fecha de corte los estados financieros individuales (31 de diciembre de 2025) y la fecha de autorización de éstos, que requieran una modificación de las cifras presentadas en los estados financieros individuales o divulgación de las notas de estos.


JUAN DAVID ESPINOSA BENITEZ
 Representante legal
 C.C 10,781,817


JOSE LUIS HERNANDEZ MORALES
 Contador
 TP. 133067-T