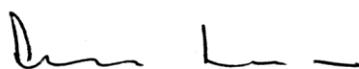


CLINIMAGENES S.A.S.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE
2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	285.635.928	84.042.726
Activos financieros	6		
Deudores comerciales y otros	7	1.523.191.526	1.293.290.992
Inventarios	8	165.570.228	133.869.170
Pagos anticipados		753.685.439	846.266.910
Total activos corrientes		2.728.083.121	2.357.469.798
Activos no corrientes			
Activos financieros	6	-	-
Deudores	7	460.220.906	566.767.001
Propiedades de inversión	9	-	-
Propiedades, planta y equipo	10	1.497.788.317	1.678.518.880
Activos intangibles	11	1.132.554.055	1.103.088.726
Activos por impuestos diferidos	15		219.430.874
Total activos no corrientes		3.090.563.278	3.567.805.481
Total activos		5.818.646.399	5.925.275.279
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	-	-
Proveedores	13	175.915.713	105.002.004
Cuentas por pagar	14	325.996.638	337.446.114
Impuestos corrientes por pagar	15	42.768.000	3.254.783
Obligaciones laborales		70.103.239	72.947.808
Anticipos y avances recibidos		52.109.818	51.688.330
Total pasivos corrientes		666.893.408	570.339.039
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	12	1.618.763.899	1.412.855.934
Cuentas por pagar	14	294.809.817	268.418.137
Provisiones	16	61.919.392	50.559.562
Pasivos por impuesto diferido	15	-	-
Total pasivos no corrientes		1.975.493.108	1.731.833.633
Total pasivos		2.642.386.516	2.302.172.672
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	17	101.000.000	101.000.000
Superavit de capital	17	519.524.530	519.524.530
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		28.198.142	28.198.142
Ganancias acumuladas		2.527.537.211	2.974.379.935
Total patrimonio de los accionistas		3.176.259.883	3.623.102.607
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		5.818.646.399	5.925.275.279



JAVIER JOSE LUQUE NAVARRO
C.C. No. 77.194.335
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA LORENA RUIZ SUAREZ
C.C. No. 1.116.236.697 DE TULUA
MATRICULA No.213688-T

CLINIMAGENES S.A.S.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	4.760.598.459	5.253.846.106
Costo de ventas	19	(1.778.937.467)	(2.111.766.719)
Ganancia bruta		2.981.660.992	3.142.079.387
Gastos de ventas y distribución	22	(1.305.309.416)	(984.765.196)
Gastos de administración	21	(944.366.821)	(1.016.017.112)
Total Gastos Operacionales		(2.249.676.237)	(2.000.782.308)
Ganancia Operacional		731.984.755	1.141.297.079
Otros ingresos	20	700.600.448	77.677.901
Gastos financieros	23	(228.046.015)	(530.083.058)
Otros gastos		(498.350.000)	(1.441.577)
Ganancia antes de impuesto a la renta		706.189.188	687.450.345
Gasto por impuesto a la renta	15	(218.918.648)	(240.607.621)
Ganancia del período		487.270.540	446.842.724



JAVIER JOSE LUQUE NAVARRO
C.C. No. 77.194.335
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA LORENA RUIZ SUAREZ
C.C. No. 1.116.236.697 DE TULUA
MATRICULA No.213688-T
REVISOR FISCAL

Clinimágenes S.A.S

Estados financieros

CLINIMAGENES S.A.S

**Al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de
Diciembre de 2022**

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	8

CLINIMAGENES S.A.S.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE 2022			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	Notas	2021	2022
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	285.635.928	84.042.726
Activos financieros	6		
Deudores comerciales y otros	7	1.523.191.526	1.293.290.992
Inventarios	8	165.570.228	133.869.170
Pagos anticipados		753.685.439	846.266.910
Total activos corrientes		2.728.083.121	2.357.469.798
Activos no corrientes			
Activos financieros	6	-	-
Deudores	7	460.220.906	566.767.001
Propiedades de inversión	9	-	-
Propiedades, planta y equipo	10	1.497.788.317	1.678.518.880
Activos intangibles	11	1.132.554.055	1.103.088.726
Activos por impuestos diferidos	15		219.430.874
Total activos no corrientes		3.090.563.278	3.567.805.481
Total activos		5.818.646.399	5.925.275.279
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	-	-
Proveedores	13	175.915.713	105.002.004
Cuentas por pagar	14	325.996.638	337.446.114
Impuestos corrientes por pagar	15	42.768.000	3.254.783
Obligaciones laborales		70.103.239	72.947.808
Anticipos y avances recibidos		52.109.818	51.688.330
Total pasivos corrientes		666.893.408	570.339.039
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	12	1.618.763.899	1.412.855.934
Cuentas por pagar	14	294.809.817	268.418.137
Provisiones	16	61.919.392	50.559.562
Pasivos por impuesto diferido	15	-	
Total pasivos no corrientes		1.975.493.108	1.731.833.633
Total pasivos		2.642.386.516	2.302.172.672
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	17	101.000.000	101.000.000
Superavit de capital	17	519.524.530	519.524.530
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		28.198.142	28.198.142
Ganancias acumuladas		2.527.537.211	2.974.379.935
Total patrimonio de los accionistas		3.176.259.883	3.623.102.607
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		5.818.646.399	5.925.275.279

CLINIMAGENES S.A.S.			
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL			
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	Notas	2021	2022
Ingresos de actividades ordinarias	18	4.760.598.459	5.253.846.106
Costo de ventas	19	(1.778.937.467)	(2.111.766.719)
Ganancia bruta		2.981.660.992	3.142.079.387
Gastos de ventas y distribución	22	(1.305.309.416)	(984.765.196)
Gastos de administración	21	(944.366.821)	(1.016.017.112)
Total Gastos Operacionales		(2.249.676.237)	(2.000.782.308)
Ganancia Operacional		731.984.755	1.141.297.079
Otros ingresos	20	700.600.448	77.677.901
Gastos financieros	23	(228.046.015)	(530.083.058)
Otros gastos		(498.350.000)	(1.441.577)
Ganancia antes de impuesto a la renta		706.189.188	687.450.345
Gasto por impuesto a la renta	15	(218.918.648)	(240.607.621)
Ganancia del período		487.270.540	446.842.724

CLINIMAGENES S.A.S					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS					
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022					
			Ganancias		
	Capital suscrito	Superavit de	acumuladas	Ganancias	
	y pagado	capital	adopción NIF	acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	101.000.000	519.524.530	28.198.142	2.527.537.211	3.176.259.883
Aportes de los accionistas	-	-			-
Ganancia del período				446.842.724	446.842.724
Apropiaciones				-	-
Dividendos decretados					-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	101.000.000	519.524.530	28.198.142	2.974.379.935	3.623.102.607

CLINIMAGENES S.A.S			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS			
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022			
	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		487.270.540	446.842.724
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		88.132.100	55.571.571
Gastos financieros		(228.046.015)	(530.083.058)
Amortización de activos intangibles		552.312.386	80.833.122
Pérdida por deterioro de deudores		-	-
Pérdida por deterioro de inventarios		-	-
Diferencia en cambio, neta		-	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión		-	-
Impuesto diferido del período		(259.553.391)	(219.430.874)
Ajuste a las provisiones			
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión			
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		-	-
Ingresos por intereses		3.509.581	890.692
Ingresos recuperaciones e indemnizaciones			3.148.029
Ingresos por subvenciones		74.914.000	38.494.000
Dividendos		-	-
Cambios en activos y pasivos de operación			
(Aumento) en deudores comerciales y otros			
(Aumento) en inventarios		(4.815.200)	133.869.170
(Aumento) en pagos anticipados		(374.639.576)	(92.581.471)
(Disminución) en proveedores		(25.164.895)	70.913.709
Aumento en cuentas por pagar		(20.497.942)	14.942.204
Aumento en impuestos corrientes por pagar		(27.290.000)	(39.513.217)
Aumento en obligaciones laborales		(18.017.205)	(2.844.569)
Anticipos y avances recibidos		(56.002.044)	421.488
Efectivo neto generado por actividades de operación		192.112.339	(38.526.480)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en instrumentos financieros			
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros			
Compras de propiedades, planta y equipo		(341.406.624)	(236.302.134)
Valor recibido por venta de equipos		620.000.000	-
Compras de intangibles		(979.820.895)	(25.734.960)
Préstamos a terceros y empleados			
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados			16.666.666
Valor recibido por dividendos			-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(701.227.519)	(245.370.428)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Préstamos de los accionistas		-	-
Dividendos pagados a los accionistas		-	-
Préstamos recibidos		2.178.665.854	268.128.446
Pago de préstamos e intereses		(1.450.706.373)	(185.824.739)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		727.959.481	82.303.707
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		218.844.301	(201.593.201)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		66.791.628	285.635.928
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5	285.635.928	84.042.726

CLINIMAGENES S.A.S
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Información general

La empresa Clinimágenes S.A.S. es una sociedad por acciones radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Tuluá. Sus actividades principales son la prestación de servicios de salud en especial diagnóstico por imágenes.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la empresa Clinimágenes S.A.S., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre de 2021-2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

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

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

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

3.4.2. Activos financieros corrientes

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

3.4.3. Activos financieros no corrientes

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

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo

Amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

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

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

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

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

CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACIÓN FISCAL ANUAL %
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,22%
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	2,50%
VÍAS DE COMUNICACIÓN	2,50%
FLOTA Y EQUIPO AÉREO	3,33%
FLOTA Y EQUIPO FÉRREO	5,00%
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	6,67%
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	10,00%
EQUIPO ELÉCTRICO	10,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	10,00%
MAQUINARIA, EQUIPOS	10,00%
MUEBLES Y ENSERES	10,00%
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	12,50%
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS	20,00%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20,00%
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	20,00%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	20,00%

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

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

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

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

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

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

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

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

3.8. Propiedades de inversión

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

3.9. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen el equipo médico de tomografía comprada en el año 2016, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

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

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

3.10. Deterioro del valor de los activos

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

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

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

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el

valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.11. Impuesto a la renta

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

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

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

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

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

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

3.12. Obligaciones laborales

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

3.13. Provisiones

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

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

3.15.1. Venta de bienes y servicios

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

3.15.2. Arrendamientos

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

3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos

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

3.16. Gastos financieros

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

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

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

4.1. Deterioro de deudores

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

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

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

4.3. Provisiones

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

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

4.4. Activos por impuestos diferidos

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

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre de 2021 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Caja	8.197.853	11.088.518
Bancos	251.438.075	46.954.208
Cuentas de ahorro	0	0
Fiducia de inversión	0	0
Otras inversiones de liquidez	26.000.000	26.000.000
Total	285.635.928	84.042.726

El saldo al 31 de Diciembre de 2022 por valor de \$ 26.000.000 que corresponde acciones Coomeva.

6. Activos financieros

6.1. Activos financieros medidos al costo amortizado:

6.2. Activos financieros al costo:

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Clientes	1.529.793.212	1.293.290.992
Socios y accionistas	28.781.550	243.388.533
Vinculados		349.550
Empleados	19.492.004	3.414.858
Depósitos	0	0
Anticipos de impuestos y contribuciones	259.553.391	219.430.874
Préstamos a terceros	23.421.050	23.591.117
Anticipos a proveedores	122.371.225	356.091.978
Deterioro de deudores	0	0
Subtotal	1.983.412.432	2.139.557.902
Menos parte no corriente	460.220.906	566.767.001
Total corriente	1.523.191.526	1.572.790.901

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2021 y 2022 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Anticipos por impuesto de renta	259.553.391	219.430.874
Retenciones en la fuente renta	0	0
Anticipos por impuesto CREE	0	0
Anticipos por impuesto de industria y comercio	0	0
	259.553.391	219.430.874

Pagos Anticipados

Estos se refieren a equipos que aún no han llegado, pero se le dio un anticipo al distribuidor.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de Diciembre de 2021 y 2022 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Medicamentos, suministros y otros	175.915.713	133.869.170
Envases y empaques		
Inventarios en tránsito		
Total inventarios	175.915.713	133.869.170

En 2022, un total de \$ 133.869.170 de inventarios fue incluido en resultados dentro del costo de ventas de servicios, se incrementa debido a la utilización de las sedes de insumos de alto costo.

9. Propiedades de inversión

Para los periodos del 31 de Diciembre de 2021 y 2022 no existía saldo en las propiedades de inversión.

10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades planta y equipo para 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

I. MOVIMIENTO CONTABLE AÑO 2021-2022 DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:					
SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 COSTO BRUTO					
	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	equipo medico	Total
Saldo inicial 31/12/2021	660.000	130.795.844	102.844.405	1.558.421.432	1.792.721.681
Traslado	-				-
Compras	-	13.108.664	16.061.500	207.131.970	236.302.134
Retiros	-		-		-
Saldo final 30/06/2022	660.000	143.904.508	118.905.905	1.765.553.402	2.029.023.815
Nota: Las compras del año fueron pagadas en su totalidad en el año					
SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	equipo medico	Total
Saldo inicial 31/12/2021	660.000	40.535.553	26.478.441	227.259.370	294.933.364
Depreciación del año	-	13.970.264	15.807.488	25.793.818	55.571.571
Retiros			-		-
Saldo final	660.000	54.505.817	42.285.929	253.053.188	350.504.935
Saldo final 30/06/2022	-	89.398.691	76.619.976	1.512.500.214	1.678.518.880

11. Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para 30 de Junio de 2022 es el siguiente:

I. MOVIMIENTO CONTABLE AÑO 2022 DE LOS ACTIVO INTANGIBLES:				
SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 COSTO BRUTO				
	Marcas	Software	Derechos	Total
Saldo final 31/12/2021	-	23.455.721	2.693.437.283	2.716.893.004
Traslado	-			-
Compras		25.734.960		25.734.960
Retiros				-
Saldo final 31/12/2022	-	49.190.681	2.693.437.283	2.742.627.964
SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
	Marcas	Software	Derechos	Total
Saldo final 31/12/2021	-	23.455.721	1.109.098.334	1.132.554.055
Amortización del año	-	-	506.985.183	506.985.183
Retiros				-
Saldo final	-	23.455.721	1.616.083.517	1.639.539.238
Saldo final 31/12/2022	-	25.734.960	1.077.353.766	1.103.088.726

La compañía tiene equipos médicos que ha recibido bajo contratos de arrendamiento financiero. Los términos del arrendamiento son por lo general de cinco años. Los contratos de arrendamiento no contienen opciones de renovación y tampoco rentas contingentes. El monto neto en libros de estos activos es de \$ 1.103.088.726 en relación con activos mantenidos en régimen de arrendamiento financiero. Los pasivos por arrendamientos financieros están garantizados por los activos mantenidos en arrendamiento financiero.

La amortización a 31 de diciembre de 2022 se reconoció en el estado de resultados en los siguientes gastos:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Gastos de administración		
Gastos de ventas	552.312.386	506.985.183
	552.312.386	506.985.183

12. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de Diciembre de 2021 y de 2022 comprende:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras	0	0
Pasivos por arrendamiento financiero	0	0
Total	0	0
Pasivo no corriente		
Obligaciones financieras	693.298.564	582.664.652
Pasivos por arrendamiento financiero	925.465.335	830.191.282
Total	1.618.763.899	1.412.855.934

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre un año y siete años. Devengan intereses entre la tasa de referencia DTF + 4 a 6 puntos efectivo anual. Los intereses causados en el año 2022 por valor de \$530.083.058 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros e incluyen intereses correspondientes a arrendamientos financieros.

Los préstamos están garantizados con equipos médicos como se menciona en la nota 10 e inventarios tal como se indica en la nota 8 y 9. Los préstamos no imponen restricciones significativas a las operaciones de la compañía.

13. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de Diciembre de 2021 incluye saldos por valor total de \$ 175.915.713 y 31 de Diciembre de 2022 el valor era de \$ 105.002.004.

14. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2022 comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Costos y gastos por pagar	278.103.456	491.615.381
Acreedores oficiales partes relacionadas	0	0
Socios y accionistas	394.809.817	165.937.200
Dividendos o participaciones por pagar	-	-
Retención en la fuente	42.768.000	3.254.783
Ica retenido	0	0
Retenciones y aportes de nómina	50.614.235	50.559.562
Obligaciones Laborales	81.411.396	72.947.808
Total cuentas por pagar	847.706.904	784.314.734

Los saldos por pagar a socios y accionistas que proceden de utilidades generadas serán cancelados en el año 2022, a espera que los socios reinviertan ese dinero como capital de trabajo, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo, esto se debe a las inversiones que se están realizando en la apertura de las nuevas sedes.

15. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2021 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Impuesto a las ventas por pagar	0	0
Impuesto de industria y comercio	0	0
	0	0

El gasto de impuesto a las ganancias para los años 2021 y 2022 comprende:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Impuesto de renta	218.918.648	240.607.621
Impuesto CREE	0	0
Impuesto diferido	0	0
Total gasto del año	218.918.648	240.607.621

El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias.

La tasa de impuesto de renta en los años en el 2022 es del 35% y en el 2021 al 31%.

16. Provisiones

El movimiento de las provisiones para el año 2021 es el siguiente:

	31 de diciembre de 2021		
	<u>Demandas</u>	<u>Desmantelamiento</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	0	0	0
Aumentos del año	0	0	0
Saldo final	0	0	0

La provisión para demandas corresponde a un juicio iniciado por un tercero por daños y perjuicios ocasionados por la compañía. Los asesores legales consideran que es probable su pérdida y han calculado su valor como la mejor estimación a la fecha de cierre que se requeriría para cancelar la obligación.

La provisión para desmantelamiento se refiere a la obligación que tiene la compañía de desmantelar las mejoras realizadas a activos recibos en arrendamiento operativo.

17. Capital

El capital accionario de la Empresa Clinimágenes S.A.S al 31 de diciembre de 2022 consiste de 101.000.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2021 y 2022 incluyen:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Ventas netas	4.760.598.459	5.253.846.106
Arrendamientos		
Cambios en valoración de propiedades de inversión	0	0
Total ingresos de actividades ordinarias	4.760.598.459	5.253.846.106

19. Costos

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para comercializar unos productos, incluye los valores por costo de producción de mano de obra y contratos por prestación de servicios, estos están conformados así:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Unidad funcional consulta externa	402.661.891	302.752.888
Unidad funcional de hospitalización	2.305.488	938.840
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.370.553.998	1.806.407.573
Unidad funcional de apoyo terapéutico	2.004.400	1.667.418
Otras actividades relacionadas con la salud	1.411.690	0
Total costos	1.778.937.467	2.111.766.719

20. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2021 y 2022 comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Intereses y subversiones	80.600.448	77.677.901
Venta activos fijo	620.000.000	
Total otros ingresos	700.600.448	77.677.901

Los otros ingresos se aumentaron debido a unos auxilios recibidos por el tema del covid-19 y la venta de activo fijo de un bien raíz.

21. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

	Nota	2021	2022
Beneficios a empleados	(a)	423.213.763	582.733.220
Servicios	(b)	117.849.258	34.959.198
Impuestos		592.600	4.706.800
Gastos legales		1.735.572	4.258.726
Gastos de viaje		2.087.358	503.300
Honorarios		68.634.613	30.135.730
Arrendamientos		14.892.506	11.561.912
Seguros		7.067.813	0
Mantenimiento y reparaciones		91.601.783	103.043.349
Adecuación e instalación de oficinas		116.941.611	146.194.778
Diversos		99.511.946	97.846.699
Depreciación		219.999	135.000
Total gastos de administración		944.366.821	1.016.017.112

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

(b) Los servicios incluyen conceptos tales como corporativos (soporte técnico en información vigilancia, papelería, etc.) también incluye gastos por servicios de gestión compartida (contabilidad, servicios generales, intranet etc.).

(c) Los incrementos de Mantenimientos y adecuaciones se dieron por la ampliación de la sede de Tuluá con la apertura de los servicios de Tomografía, mamografía, RX y atención especial de la mujer, así mismo la apertura de las sedes de Armenia, Guacari y padrera.

22. Gastos de ventas

Los gastos de ventas al 31 de diciembre de 2021-2022 comprenden

	Nota	2021	2022
Beneficios a empleados		241.160.788	263.324.346
Servicios		114.668.322	177.592.764
Gastos legales		2.182.518	2.795.497
Gastos de viaje		3.179.230	119.600
Honorarios		4.110.000	24.449.968
Impuestos		4.219.824	3.126.800
Arrendamientos		126.280.960	151.820.538
Contribuciones y afiliaciones		845.700	963.900
Seguros		25.769.473	24.622.203
Mantenimiento y reparaciones		114.338.003	66.726.473
Adecuación e instalación de oficinas		14.527.381	21.802.084
Depreciación		88.132.100	82.025.332
Amortización		552.312.386	80.833.122
Diversos		13.582.731	84.562.569
Total gastos de ventas		1.305.309.416	984.765.196
Otros gastos por provisión de costos activo fijo que se vendió		498.350.000	1.441.577
Total otros gastos		498.350.000	1.441.577

Los honorarios disminuyeron porque fueron trasladados directamente al costo.

23. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2021 y 2022 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Intereses financieros	228.046.015	530.083.058
	228.046.015	530.083.058

24. Transacciones con partes relacionadas

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y personal clave de la gerencia

21.1 Transacciones con accionistas

Al 31 de diciembre 2022 existe un saldo por pagar a los accionistas los cuales provienen de utilidades que se han reinvertido.

21.2 Transacciones con personal clave de la Gerencia

La remuneración total de los administradores y de otros miembros del personal clave en el año 2022 (incluidos salarios y beneficios) ascendió a \$ 271.961.200.

25. Activos contingentes y pasivos contingentes

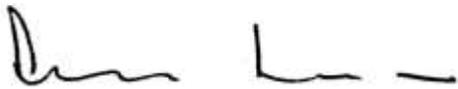
No tiene por el momento

26. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Para el segundo semestre periodo del año 2023 se va dar apertura a la sede de Armenia para RX.

27. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 28 de Febrero 2022.



JAVIER JOSE LUQUE NAVARRO
C.C. No. 77.194.335
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA LORENA RUIZ SUAREZ
C.C. No. 1.116.236.697 DE TULUA
MATRICULA No. 213688-T
REVISOR FISCAL