

CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A.

NIT 800253976-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	A diciembre 31 de		Variacion		%
	2023	2022			
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 04 \$ 5,569,720.58	\$ 29,099,005.65	-\$ 23,529,285		-81%
Cuentas por cobrar clientes	Nota 05 \$ 995,470.00	\$ 441,000.00	\$ 554,470		126%
Otras cuentas por cobrar	Nota 06 \$ 5,563,719.81	\$ 1,894,459.00	\$ 3,669,261		194%
Gastos pagados por Anticipado	Nota 07 \$ 1,280,523.00	\$ 1,076,322.00	\$ 204,201		19%
Inventarios	Nota 08 \$ 6,535,494.91	\$ 10,541,588.13	-\$ 4,006,093		-38%
Total Activo Corriente	\$ 19,944,928.30	\$ 43,052,374.78	-\$ 23,107,446		-54%
Activo no Corriente					
Propiedad Planta y Equio	Nota 09 \$ 246,097,243.00	\$ 248,714,619.00	-\$ 2,617,376		-1%
Propiedad de Inversion	Nota 10 \$ 116,818,492.00	\$ 116,818,492.00	\$ -		0%
Activos por Impuesto Diferido	Nota 11 \$ -	\$ 3,368.00	-\$ 3,368		-100%
Total Activo no Corriente	\$ 362,915,735.00	\$ 365,536,479.00	-\$ 2,620,744		-1%
Total Activo	\$ 382,860,663.30	\$ 408,588,853.78	-\$ 25,728,190		-6%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar	Nota 12 \$ 11,571,991.00	\$ 12,027,552.00	-\$ 455,561		-4%
Total Pasivo Corriente	\$ 11,571,991.00	\$ 12,027,552.00	-\$ 455,561		-4%
Pasivo no Corriente					
Pasivo por Impuesto Diferido	Nota 13 \$ 72,792,799.00	\$ 74,957,864.00	-\$ 2,165,065		-3%
Total Pasivo no Corriente	\$ 72,792,799.00	\$ 74,957,864.00	-\$ 2,165,065		-3%
Total Pasivo	\$ 84,364,790.00	\$ 86,985,416.00	-\$ 2,620,626		-3%
PATRIMONIO					
Capital suscrito y Pagado	Nota 14 \$ 150,000,000.00	\$ 150,000,000.00	\$ -		0%
Reservas	Nota 15 \$ 989,283.30	\$ 5,416,678.68	-\$ 4,427,395.38		-82%
Ganancias Acumuladas	Nota 16 \$ 73,620,649.08	\$ 73,620,649.08	\$ -		0%
Resultado del Ejercicio	Nota 17 -\$ 15,751,275.08	\$ 4,476,153.02	-\$ 20,227,428		-452%
Superavit por revaluaciones	Nota 18 \$ 89,637,216.00	\$ 88,089,957.00	\$ 1,547,259		2%
Total Patrimonio	\$ 298,495,873.30	\$ 321,603,437.78	-\$ 23,107,564		-7%
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 382,860,663.30	\$ 408,588,853.78	-\$ 25,728,190		-6%


GERMAN PEREZ ARANGUREN
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


AMPARO CONTRERAS V.
Contador- Tarjeta profesional 21039-T
(Ver certificación adjunta)


BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
Revisor fiscal - T.P. 3230-T
(Ver dictamen adjunto)

CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A.

NIT 800253976-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022
(Expresado en pesos colombianos)

		2023	2022	VARIACION	%
Ingresos netos de Actividades Ordinarias	Nota 19	\$ 156,301,336.80	\$ 166,383,170.00	\$ -10,081,833.20	-6%
Costo de ventas y de prestacion de servicios	Nota 20	\$ (71,298,628.22)	\$ (71,226,314.91)	\$ -72,313.31	0%
Depreciacion	Nota 20	\$ (3,798,822.00)	\$ (7,513,200.00)	\$ 3,714,378.00	-49%
Ganancia Bruta		\$ 81,203,886.58	\$ 87,643,655.09	\$ -6,439,768.51	-7%
Gastos de operaci3n	Nota 21	\$ (108,148,467.78)	\$ (88,922,955.06)	\$ -19,225,512.72	22%
Depreciacion	Nota 21	\$ (1,105,516.00)	\$ (1,979,036.00)	\$ 873,520.00	-44%
Resultado Operacional		-\$ 28,050,097.20	-\$ 3,258,335.97	\$ -24,791,761.23	761%
Otros Ingresos	Nota 22	\$ 9,144,935.91	\$ 10,255,773.80	\$ -1,110,837.89	-11%
Otros Gastos	Nota 23	\$ (75,815.60)	\$ (1,142,503.86)	\$ 1,066,688.26	-93%
Ingresos Financieros	Nota 24	\$ 2,615,263.81	\$ 1,373,091.05	\$ 1,242,172.76	90%
Resultado antes de Impuestos		-\$ 16,365,713.08	\$ 7,228,025.02	\$ -23,593,738.10	-326%
Gasto por Impuesto a las ganancias	Nota 25	\$ 614,438.00	\$ (2,751,872.00)	\$ 3,366,310.00	-122%
Resultado del periodo		-\$ 15,751,275.08	\$ 4,476,153.02	\$ -20,227,428.10	-452%
Otro Resultado Integral	Nota 26	\$ 1,547,259.00	-\$ 1,686,229.00	\$ 3,233,488.00	-192%
Efecto del Impuesto diferido por el modelo de revaluacion		\$ 1,547,259.00	\$ (1,686,229.00)	\$ 3,233,488.00	100%
Resultado Integral del periodo		-\$ 14,204,016.08	\$ 2,789,924.02	\$ -16,993,940.10	-609%


GERMAN PEREZ ARANGUREN
Representante Legal
(Ver certificaci3n adjunta)


AMPARO CONTRERAS V
Contador- T.P.21039-T
(Ver certificaci3n adjunta)


BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
Revisor fiscal - T.P. 3230-T
(Ver dictamen adjunto)

CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A.
NIT 800.253.976-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito y Pagado	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados por Adopcion de NIIF Para Pymes	Resultados por Ajustes en transicion de NIIF para Pymes	Superavit por Revaluaciones	Resultado del Ejercicio	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS ACCIONISTAS
Saldos a 1 Enero 2022	\$ 150,000,000		\$ -	\$ 49,699,057	\$ 123,822,307	\$ -	\$ 502,601	\$ 318,813,513.76
Cambios en Patrimonio								
Traslado de resultado a acumulados			\$ -				\$ -	
Resultado del Periodo							\$ -	
Apropiacion de reservas		\$ 5,416,679					\$ 4,476,153	\$ 4,476,153.02
Ajuste de revaluacion por impuesto diferido							\$ -	
Total Cambios en el Patrimonio	\$ -	\$ 5,416,679	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,686,229	\$ 940,526	\$ 2,789,924.02
Saldos a 31 diciembre 2022	\$ 150,000,000	\$ 5,416,679	\$ 49,699,056.57	\$ 123,822,306.51	\$ 502,600.86	\$ 88,089,957	\$ 4,476,153	\$ 321,603,437.78
Cambios en Patrimonio								
Apropiacion de Reservas	\$ -	\$ -					\$ -	
Distribucion de Dividendos		\$ 4,427,395					\$ 4,476,153	\$ 8,903,548.40
Resultado del periodo							\$ -	
Ajuste de revaluacion por impuesto diferido							\$ 15,751,275	\$ 15,751,275
Total Cambios en el Patrimonio	\$ -	\$ 4,427,395	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,547,259	\$ -	\$ 1,547,259
Saldos a 31 diciembre 2023	\$ 150,000,000	\$ 989,283	\$ 49,699,057	\$ 123,822,307	\$ 502,601	\$ 89,637,216	\$ 15,751,275	\$ 298,495,873.30

Las notas de revelación son parte integrante de los Estados Financieros


GERMANE PEREZ ABANGUREN
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P.No.3230-T
(Ver dictamen adjunto)


AMPARO CONTRERAS VELASCO
Contador- Tarjeta profesional 21039-T
(Ver certificación adjunta)

CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A

NIT:800,253,976-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2022

	2023	2022
Actividades de Operación:		
Resultado del Ejercicio	\$ (15,751,275.08)	\$ 4,476,153.02
Partidas que no afectan el Efectivo:		
Impuesto Diferido	\$ (614,438.00)	\$ (3,634,128.00)
Depreciación	\$ 4,904,338.00	\$ 9,492,236.00
Efectivo generado en Operación	\$ (11,461,375.08)	\$ 10,334,261.02
Cambios en Partidas Operacionales:		
Deudores Comerciales	\$ (554,470.00)	\$ (392,000.00)
Otras cuentas por Cobrar	\$ (3,669,260.81)	\$ 2,623,553.00
Inventarios	\$ 4,006,093.22	\$ (2,470,839.55)
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	\$ (1,751,352.00)	\$ 5,488,446.00
Impuestos Corrientes por Pagar	\$ 42,397.00	\$ (31,397.00)
Beneficios a empleados	\$ 1,253,394.00	\$ 3,076,246.00
Gastos Pagados por Anticipado	\$ (204,201.00)	\$ (69,216.00)
Pago de Dividendos	\$ (8,903,548.40)	\$ -
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	\$ (21,242,323.07)	\$ 18,559,053.47
Actividades de Inversión:		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	\$ (2,286,962.00)	\$ -
Venta de Propiedad Planta y Equipo	\$ -	\$ -
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	\$ (2,286,962.00)	\$ -
Actividades de Financiación:		
Nuevas Obligaciones	\$ -	\$ -
Pago de Obligaciones	\$ -	\$ -
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiación	\$ (2,286,962.00)	\$ -
Cambio en Efectivo	\$ (23,529,285.07)	\$ 18,559,053.47
Efectivo al comienzo de año	\$ 29,099,005.65	\$ 10,539,952.18
Efectivo al final del año	\$ 5,569,720.58	\$ 29,099,005.65

Las notas de revelación son parte integrante de los Estados Financieros


GERMAIVE PEREZ ARANGUREN
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


BEATRIZ CAICEDO-ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P.No.3230-T
(Ver dictamen adjunto)


AMPARO CONTRERAS-VELASCO
Contador
T.P.No 21039-T
(Ver certificación adjunta)

CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A.
NIT 800253976-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado a 31 de diciembre de 2023 y cifras comparadas al 2022
(Todos los valores se encuentran expresados en pesos)

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, DENOMINACION Y OBJETO SOCIAL.

CENTRO RADIOLOGICO S.A, es una sociedad Anónima de carácter privado, constituida en Cúcuta bajo la legislación colombiana mediante escritura pública N° 86 de la Notaría segunda de fecha 11 de enero de 1995 ; inscrita en la cámara de comercio de Cúcuta bajo el número 60929.

El objeto social principal de la entidad es la toma de radiografías bucales y craneofaciales y de todas aquellas que tengan que ver con tratamientos odontológicos, maxilofaciales y craneanos. Está ubicada en la Calle 15 No 0-42 locales 103 y 104 Edificio San Vicente de la ciudad de Cúcuta, en el departamento Norte de Santander, Republica de Colombia . La duración de la sociedad es hasta el 11 de enero del 2040.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aplicables en Colombia (NCIF), establecidas mediante Ley 1314 de 2009 y reglamentadas a través del anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el marco técnico para los preparadores de Información Financiera que conforman el grupo dos y que aplican la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2015 (3.3).

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base contable de acumulación (o devengo), según el cual una partida se reconocerá como activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto cuando satisfaga las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo, excepto para los bienes inmuebles en donde opera la entidad los cuales se midieron a su valor razonable con cambios en el Patrimonio y para la propiedad de inversión la cual se mide por su valor razonable con cambios en resultados .

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas para preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre. La información financiera se presenta en su moneda funcional la cual corresponde al peso colombiano. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el cual opera la Compañía. La información financiera se presenta en (miles, millones) pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por el precio de la transacción, adicionando los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera o recibir (neto del deterioro de valor), actualmente la compañía no mantiene acuerdos que constituyan, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos financieros se dan de baja cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o, cuando se transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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 (mora superior a 360 días, clientes en acuerdos de reestructuración, clientes en liquidación, clientes con dificultades financieras, entre otras). Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, se presentan en los estados financieros agrupados en cuentas por pagar; se reconocen inicialmente por su precio de la transacción, menos los costos de transacción atribuibles a la operación.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses.

Beneficios a los empleados.

Las obligaciones laborales de la Empresa incluyen beneficios de corto plazo como salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de imagenología se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe de ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva y se reconocen en el rubro denominado "ingresos financieros"

Los ingresos por arrendamientos de bien inmueble se reconocen como tal de manera mensual, en la medida se encuentre ocupado por parte del cliente.

Costos y Gastos.

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Impuestos

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Impuesto Corriente. Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

Impuesto Diferido. El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se pagarían en periodos futuros gravables, como resultado de transacciones o sucesos pasados.

Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado. Los inventarios se registran al valor menor entre el costo y su valor neto de realización. El método de valoración utilizando es el promedio ponderado. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 35 UVT (unidad de valor tributario) La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros. La propiedades, planta y equipo, son valoradas al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo se vende, la ganancia o pérdida se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La pérdida por deterioro es la cantidad en que excede el importe en libros de un activo a su importe recuperable Si hay indicios de deterioro, se debe calcular el importe recuperable, el cual está dado por el mayor valor entre el valor razonable del bien y el valor de uso.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso que CENTRO RADIOLOGICO 15S.A. espera obtener con ese activo y la depreciación se reconoce sobre la base de línea recta, tal como se detallan a continuación.

Terrenos: estos bienes no serán objeto de depreciación.

Edificaciones: Entre 50 y 100 años

Muebles y Enseres: Entre 5 y 15 años.

Maquinaria y Equipo, Equipo de Laboratorio y Medico: Entre 8 y 15 años.

Equipos de Cómputo y Comunicaciones: Entre 2 y 5 años.

Herramientas y Repuestos Mayores: la vida útil de los repuestos mayores será la vida útil remanente del activo al que fue instalado, y la vida útil de las herramientas serán entre 3 y 10 años.

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación: En el caso de adquirir vehículos de uso administrativo su depreciación será entre 3 y 5 años

Propiedades de Inversión. Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la empresa y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarían y medirán como una partida de propiedad planta y equipo. Las Propiedades de Inversión se miden Inicialmente al COSTO En el evento en que el activo surja de una transacción sin contraprestación, se deberá medir al VALOR RAZONABLE. Las propiedades de Inversión no se deprecian.

Capital Suscrito y Pagado.

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

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los depósitos en cuentas bancarias, fondos fiduciarios, caja menor autorizada y la caja principal. Estos valores no presentan ninguna restricción. El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
CAJA GENERAL	\$ 155,000.00	\$ 116,030.00	\$ 38,970.00	34%
CAJA MENOR	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00	\$ -	0%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	\$ 1,265,375.32	\$ 547,662.39	\$ 717,712.93	131%
CDT BANCO BOGOTA	\$ -	\$ 25,000,000.00	-\$ 25,000,000.00	-100%
FONDOS EN FIDUCIA	\$ 4,049,345.26	\$ 3,335,313.26	\$ 714,032.00	21%
TOTAL	\$ 5,569,720.58	\$ 29,099,005.65	-\$ 23,529,285.07	-81%

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar a Entidades o particulares facturados o pendientes por facturar al 31 de diciembre tal como se detallan a continuación.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	AL 31 DE DICIEMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE	VARIACION	%
	2023	2022		
IPS				
FIGURA'S SPA CUCUTA SAS	\$ -	\$ 396,000	-\$ 396,000.00	-100%
INESO LTDA	\$ 468,680	\$ -	\$ 468,680.00	100%
ODONTOCUCUTA	\$ 439,790	\$ -	\$ 439,790.00	100%
TOTAL IPS	\$ 908,470	\$ 396,000	\$ 512,470.00	129%
PERSONAS PARTICULARES				
DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 87,000	\$ 45,000	\$ 42,000.00	93%
TOTAL PERSONAS NATURALES	\$ 87,000	\$ 45,000	\$ 42,000.00	93%
TOTA CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 995,470	\$ 441,000	\$ 554,470.00	126%

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos a favor de la empresa por concepto de partes relacionadas y otros deudores varios a corte de diciembre 31 así:

	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES				
LINDA PEÑARANDA-PRESAMO EFECTIVO	\$ 1,200,000	\$ -	\$ 1,200,000	100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	\$ 1,200,000	\$ -	\$ 1,200,000	100%
DEUDORES VARIOS				
INTERESES CDT BANCO BOGOTA	\$ -	\$ 418,459	-\$ 418,459	-100%
CARGOS CONTRATISTAS	\$ 67,700	\$ -	\$ 67,700	100%
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 67,700	\$ 418,459	-\$ 350,759	-84%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA	\$ 4,296,019.81	\$ 898,000	\$ 3,398,020	378%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 4,296,019.81	\$ 898,000	\$ 3,398,020	378%
ANTICIPOS Y AVANCES				
PROVEEDORES	\$ -	\$ 578,000	-\$ 578,000	-100%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ -	\$ 578,000	-\$ 578,000	-100%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5,563,719.81	\$ 1,894,459	\$ 3,669,261	194%

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Con corte al 31 de diciembre, el saldo de los pagos realizados de manera anticipada a cuenta de futuros gastos corresponde a:

- Los seguros de La previsora seguro multiriesgo vence en abril 30 del año 2024
- Servicio de dosímetro que vence el 14 de febrero 2024
- Celulares , consumo del 01 de enero al 19 de enero del 2024

	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
SEGUROS	\$ 1,176,543.00	\$ 1,042,122.00	\$ 134,421.00	13%
SERVICIO DE DOSIMETRO	\$ 67,500.00	\$ -	\$ 67,500.00	100%
SERVICIO DE CELULARES	\$ 36,480.00	\$ 34,200.00	\$ 2,280.00	7%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 1,280,523.00	\$ 1,076,322.00	\$ 204,201.00	19%

NOTA 8. INVENTARIOS.

Corresponde a las existencias a diciembre 31 de los materiales necesarios para la toma de radiografías y exámenes complementarios de salud oral Su valor al 31 de diciembre del año 2023 y 2022 asciende a \$6.535.494.91 y \$10.541.588.13 respectivamente.

NOTA 09. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES				
LOCAL 103				
COSTO DE ADQUISICION	\$ 28,404,402	\$ 28,404,402	\$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	\$ 5,492,836	\$ 5,492,836	\$ -	0%
REVALUACIONES	\$ 92,288,524	\$ 92,288,524	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (7,920,865)	\$ (7,920,865)	\$ -	0%
COSTO NETO LOCAL 103	\$ 118,264,897	\$ 118,264,897	\$ -	0%
LOCAL 104				
COSTO DE ADQUISICION	25,000,000	25,000,000	\$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	\$ 5,492,836	\$ 5,492,836	\$ -	0%
REVALUACIONES	\$ 101,139,611	\$ 101,139,611	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (8,262,590)	\$ (8,262,590)	\$ -	0%
COSTO NETO LOCAL 104	\$ 123,369,857	\$ 123,369,857	\$ -	0%
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 241,634,754	\$ 241,634,754	\$ -	0%
EQUIPOS DE OFICINA				
COSTO INICIAL	\$ 1,292,667.00	\$ 1,292,667.00	\$ -	0%
ADICIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
COSTO BRUTO	\$ 1,292,667.00	\$ 1,292,667.00	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (1,268,566)	\$ (1,162,726)	-\$ 105,840.00	9%
COSTO NETO EQUIPOS DE OFICINA	\$ 24,101	\$ 129,941	-\$ 105,840.00	-81%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN				
COSTO INICIAL	\$ 12,902,113	\$ 10,828,042	\$ 2,074,071.00	19%
ADICIONES	\$ -	\$ 2,074,071	-\$ 2,074,071.00	-100%
COSTO BRUTO	\$ 12,902,113	\$ 12,902,113	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (11,657,674)	\$ (10,657,998)	-\$ 999,676.00	9%
COSTO NETO EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 1,244,439	\$ 2,244,115	-\$ 999,676.00	-45%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO DE RADIOLOGIA				
COSTO INICIAL	\$ 108,001,679	\$ 108,001,679	\$ -	0%
ADICIONES	\$ 2,286,962	\$ -	\$ 2,286,962.00	0%
COSTO BRUTO	\$ 110,288,641	\$ 108,001,679	\$ 2,286,962.00	2%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 107,094,692	-\$ 103,295,870	-\$ 3,798,822.00	4%
COSTO NETO EQUIPOS MEDICO CIENTIFICO DE RADIOLOGIA	\$ 3,193,949	\$ 4,705,809	-\$ 1,511,860	-32%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 246,097,243	\$ 248,714,619	-\$ 2,617,376	-1%

Mediante escritura pública # 10734 de fecha 30 de diciembre de 2022 la Notaria Segunda de Cúcuta , el Centro Radiológico protocolizó la venta de la participación del Local de Pamplona a Odontocucuta S.A..

NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION

La propiedad de inversión corresponde al Local 101 Ubicado en la Calle 15 N° 0-42 Condominio San Vicente. Cúcuta Norte de Santander.

A este bien se les realizó un avalúo técnico por parte de la Entidad Viviendas y Valores en enero del 2022 y en base a este peritaje se realizó el ajuste al valor en libros del mismo , el valor al 31 de diciembre del 2022 y 2023 es de \$108.380.000.00

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Teniendo en cuenta el efecto impositivo de las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido. En dicho sentido los activos por impuesto diferido corresponden a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias deducibles y/o las pérdidas fiscales que dan derecho a compensaciones futuras. La tasa impositiva utilizada es el 35% para el 2023 y el 2022.

El detalle de los activos por impuesto diferido es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
POR MAYOR VALOR FISCAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 3,368.00	-\$ 3,368.00	-100%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ -	\$ 3,368.00	-\$ 3,368.00	-100%

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

A la fecha de corte de los estados financieros no existen valores vencidos pendientes de pago por parte de la empresa.

Costos y Gastos por Pagar: Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de servicios causados en el mes de diciembre y cancelados en el mes de enero del año 2023.

Retención de Impuestos: Registra los importes retenidos por la Institución Prestadora de Servicios de Salud a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo, en los términos de las disposiciones legales pertinentes causados en el mes de diciembre y cancelados en el mes de enero 2023.

Retenciones y Aportes de Nómina que corresponde a las obligaciones de la empresa a favor de Entidades oficiales y privadas por concepto de descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Estos valores se cancelarán los primeros días del mes de enero de 2023.

Pasivos por impuestos corrientes: comprenden a las obligaciones de carácter general y obligatorio a favor del estado y en el caso de Industria y comercio al Municipio de Cúcuta los cuales están a cargo del ente económico como lo es el IVA y el ICA.

Cesantías Consolidadas: Valor que será consignado el 14 de febrero de 2023

Intereses sobre Cesantías: Valor que hay que cancelarse a más tardar el 31 de enero de 2023.

Vacaciones: Valor que será cancelado a medida que se cumplan los periodos vacacionales o en el momento de la terminación del contrato laboral.

Aportes de Nómina: Valor correspondiente al aporte patronal del mes de diciembre el cual será cancelado en enero del 2023.

CUENTAS POR PAGAR	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
PROVEEDORES NACIONALES	\$ -	\$ 4,037,260.00	-\$ 4,037,260.00	-100%
COMPAÑÍAS VINCULADAS	\$ -	\$ 625,000.00	-\$ 625,000.00	-100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 4,480,012.00	\$ 1,981,617.00	\$ 2,498,395.00	126%
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ 267,105.00	\$ -	\$ 267,105.00	100%
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 494,000.00	\$ 433,392.00	\$ 60,608.00	14%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 273,000.00	\$ 188,200.00	\$ 84,800.00	45%
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 593,000.00	\$ 550,603.00	\$ 42,397.00	8%
NOMINA POR PAGAR	\$ -	\$ 11,550.00	-\$ 11,550.00	-100%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 3,000,143.00	\$ 2,180,404.00	\$ 819,739.00	38%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 360,019.00	\$ 226,989.00	\$ 133,030.00	59%
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 1,234,712.00	\$ 1,053,237.00	\$ 181,475.00	17%
APORTES DE NOMINA	\$ 870,000.00	\$ 739,300.00	\$ 130,700.00	18%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 11,571,991.00	\$ 12,027,552.00	-\$ 455,561.00	-4%

NOTA 13. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La entidad reconoce los pasivos por impuesto diferido como los valores del impuesto sobre las ganancias a pagar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias imponibles. La tasa impositiva aplicada en el año 2022 Y 2023 fue el 35% o 10% según el caso.

	AL 31 DE DICIEMBRE 2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO				
POR MENOR VALOR FISCAL DE PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 16,627,862	\$ 17,245,668	-\$ 617,806.00	-4%
POR EXCEDENTE AL VALOR RAZONABLE DE INMUEBLES	\$ 56,164,937	\$ 57,712,196	-\$ 1,547,259.00	-3%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 72,792,799.00	\$ 74,957,864.00	-\$ 2,165,065.00	-3%

NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado de la sociedad es de Ciento cincuenta millones (150.000.000.00), representado en 100 acciones de valor nominal de \$1.500.000 cada

NOMBRE DE ACCIONISTA	NUMERO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL UNITARIO	VALOR NOMINAL TOTAL
ADRIANA BARBA RUEDA	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
CLAUDIA RIVERA BAYONA	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
DIDIANA NAVAS CAICEDO	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
DORIS ABRAHIM	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
ENRIQUE ANTONIO YAÑEZ ARENAS	5	\$ 1,500,000.00	\$ 7,500,000.00
GERMAN E. PEREZ ARANGUREN	8	\$ 1,500,000.00	\$ 12,000,000.00
SONIA A. PEREZ ANGARITA	9	\$ 1,500,000.00	\$ 13,500,000.00
JAIME QUINTERO CACERES	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
JASMINE MARCIALES SANTOS	7	\$ 1,500,000.00	\$ 10,500,000.00
JOAQUIN AMADO MONTOYA	9	\$ 1,500,000.00	\$ 13,500,000.00
MANUEL GRANADOS TORRES	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
MANUEL PALAU LAZARO	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
MARIA TRINIDAD DIEZ RAMIREZ	8	\$ 1,500,000.00	\$ 12,000,000.00
MARTHA LUCIA RUEDA DEGADO	4	\$ 1,500,000.00	\$ 6,000,000.00
NESTOR EDUARDO SOTO COTE	9	\$ 1,500,000.00	\$ 13,500,000.00
NIDYA MARIA URIBE CASTILLO	8	\$ 1,500,000.00	\$ 12,000,000.00
ODONTOCUCUTA S.A.	6	\$ 1,500,000.00	\$ 9,000,000.00
PABLO MARCIALES SANTOS	2	\$ 1,500,000.00	\$ 3,000,000.00
PEDRO MIGUEL FLOREZ ALVARADO	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
PIA MONICA HERNANDEZ	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
RAFAEL ORDONEZ MANTILLA	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
SERGIO A. YAÑEZ RAMIREZ	9	\$ 1,500,000.00	\$ 13,500,000.00
SYLVANA PEÑARANDA H.	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
YESMIN S. GUTIERREZ MONTOYA	4	\$ 1,500,000.00	\$ 6,000,000.00
ZOBEIDA CASANOVA REALES	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
TOTAL	100		\$ 150,000,000

NOTA 15. RESERVAS

Registra el saldo a 31 de diciembre del 2023 de \$989.283.30, resultante, una vez descontado al saldo a diciembre del 2022 de \$5.416.678.68 el valor aprobado en la Asamblea de marzo del 2023 de distribuir como dividendos en cuantía de \$4.875.010.68 correspondiente a otras reservas, adicionándole el valor de la reserva legal del 10% de las utilidades decretadas en el año 2022 de \$447.615.30.

NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS

- **Ganancia por Ajustes por adopción Niif para Pymes.** Registra el ajuste realizado por la conversión a NIIF para Pyme, en cuantía de **\$123.822.306.51**

- **Perdida por ajustes en transición de Niif para Pymes.** Registra los ajustes realizados al

Resultado arrojado en el año 2016 bajo PCGA, el cual distribuido como dividendos una vez descontada la reserva legal por valor de **\$502.600**

Perdida de Ejercicios anteriores. Corresponde al resultado neto del año 2018 \$4.589.271.03 más la pérdida neta del año 2019 \$8.793.653.70 más la pérdida neta del año 2021 por valor de \$36.316.131.81 para un total de **-\$ 49.699.056.57**

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se denomina “ganancia” o “pérdida”, según corresponda, y también está referida a la relación entre los ingresos y los costos y gastos por operaciones continuas de la entidad. En el Año 2023 la empresa registra una pérdida neta de \$15.751.275.08 y en el año 2022 una utilidad neta de \$4.476.153.02.

NOTA 18. SUPERAVIT POR REVALUACIONES.

De acuerdo a las modificaciones del anexo 2 del Decreto 2496 de 2015, a diferencia de las disposiciones del Decreto 2420 de 2015, las entidades pertenecientes del grupo 2 podrán optar por aplicar el modelo del costo o el modelo de revaluación como modelos de medición para las partidas correspondientes a propiedad, planta y equipo. Como fecha de entrada en vigencia de estas modificaciones el 1 de enero de 2017.

La revaluación es el procedimiento necesario para llevar a cabo la adecuación entre los valores reales y los expresados en libros con el objetivo de que estos activos estén valuados por el valor cercano a la realidad a continuación presentamos el resultado de esta revaluación una vez afectada por el impuesto diferido pasivo que esta operación origina.

De acuerdo al avalúo realizado en el año 2021 se efectuaron los ajustes necesarios; en el año 2023 se realizó el efecto de la aplicación del ajuste de impuesto diferido.

BIEN	SALDO A DICIEMBRE 31 2022	REVALUACIONES/2023	AJUSTE DE IMPUESTO DIFERIDO	VR SUPERAVIT POR REVALUACION NETA AL 31 DIC 2022
LOCAL 103	\$ 43,174,357.00	\$ -	-\$ 719,922	\$ 43,894,279.00
LOCAL 104	\$ 44,915,600.00	\$ -	-\$ 827,337	\$ 45,742,937.00
TOTAL	\$ 88,089,957.00	\$ -	-\$ 1,547,259	\$ 89,637,216.00

NOTA 19. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa reconoce ingreso de actividades ordinarias lo relacionado con la prestación de servicios de toma de radiografías y exámenes de diagnóstico. El ingreso se reconoce de acuerdo a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir cuando la entidad ha prestado su servicio. El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES/2023	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES/2022	VARIACION	%
RADIOGRAFIAS PANORAMICAS	\$ 117,422,837.00	75%	\$ 117,837,770.00	71%	\$ -414,933.00	0%
RADIOGRAFIAS DE PERFIL	\$ 2,647,500.00	2%	\$ 7,567,500.00	5%	\$ -4,920,000.00	-65%
MODELOS DE ESTUDIO	\$ 1,287,000.00	1%	\$ 157,000.00	0%	\$ 1,130,000.00	720%
EXAMENES COMPLEMENTARIOS	\$ 3,360,000.00	2%	\$ 7,694,700.00	5%	\$ -4,334,700.00	-56%
PAQUETES DE EXAMENES DE DIAGNOSTICO ORTODONCIA	\$ 9,770,600.00	6%	\$ 7,845,600.00	5%	\$ 1,925,000.00	25%
RADIOGRAFIA POSTEROANTERIOR	\$ 260,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 260,000.00	100%
RADIOGRAFIA PERIAPICALES	\$ 15,898,400.00	10%	\$ 16,804,600.00	10%	\$ -906,200.00	-5%
PAQUETES DE RX	\$ 5,654,999.80	4%	\$ 8,476,000.00	5%	\$ -2,821,000.20	-33%
TOTAL INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 156,301,336.80	100%	\$ 166,383,170.00	100%	\$ -10,081,833.20	-6%

NOTA 20. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios, de los cuales la empresa obtiene sus ingresos por actividades ordinarias. A continuación, se presenta el detalle de esta cuenta:

El costo de la depreciación por valor de \$3.798.822 y 7.513.00 es el valor de pérdida de valor estimado por el uso de los equipos de radiografías del año 2023 y 2022 respectivamente.

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES/2023	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES/2022	VARIACION	%
MATERIALES UTILIZADOS	\$ 21,602,895.22	14%	\$ 25,710,649.91	15%	\$ -4,107,754.69	-16%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 28,878,771.00	18%	\$ 24,887,403.00	15%	\$ 3,991,368.00	16%
SERVICIOS	\$ 12,314,585.00	8%	\$ 11,026,562.00	7%	\$ 1,288,023.00	12%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,221,000.00	2%	\$ 6,842,000.00	4%	\$ -3,621,000.00	-53%
FLETES	\$ 121,300.00	0%	\$ 126,550.00	0%	\$ -5,250.00	-4%
LECTURA DE DOSIMETRO	\$ 472,500.00	0%	\$ 540,000.00	0%	\$ -67,500.00	-13%
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 3,538,323.00	2%	\$ -	0%	\$ 3,538,323.00	100%
DIVERSOS	\$ 202,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 202,000.00	100%
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	\$ -	0%	\$ 800,000.00	0%	\$ -800,000.00	-100%
ACCESORIOS E IMPLEMENTOS	\$ 947,254.00	1%	\$ 1,293,150.00	1%	\$ -345,896.00	-27%
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	\$ 71,298,628.22	46%	\$ 71,226,314.91	43%	\$ 72,313.31	0%

NOTA 21. GASTOS DE OPERACIÓN

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A. y se registraron, sobre la base de causación o devengo. Incluye las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa, de ventas y el costo de las transacciones realizadas con los bancos.

GASTOS DE OPERACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES/2023	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES/2022	VARIACION	%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 27,077,773.00	17%	\$ 23,233,316.00	14%	\$ 3,844,457.00	17%
HONORARIOS	\$ 43,892,000.00	28%	\$ 38,587,127.00	23%	\$ 5,304,873.00	14%
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 1,841,870.00	1%	\$ 4,698,271.00	3%	\$ -2,856,401.00	-61%
ARRENDAMIENTOS	\$ 3,626,662.00	2%	\$ 83,231.00	0%	\$ 3,543,431.00	4257%
SEGUROS	\$ 3,424,869.00	2%	\$ 3,094,687.00	2%	\$ 330,182.00	11%
SERVICIOS	\$ 16,062,823.00	10%	\$ 11,494,344.00	7%	\$ 4,568,479.00	40%
GASTOS LEGALES	\$ 2,555,550.00	2%	\$ 2,536,500.00	2%	\$ 19,050.00	1%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,209,086.00	2%	\$ 611,256.00	0%	\$ 2,597,830.00	425%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 711,911.00	0%	\$ 613,882.00	0%	\$ 98,029.00	16%
UTILES ,PAPELERIA Y FORMATOS PREIMPRESOS RECARGAS	\$ 814,762.00	1%	\$ 985,636.00	1%	\$ -170,874.00	-17%
AJUSTE AL PESO	\$ 1,112.00	0%	\$ 365.00	0%	\$ 747.00	205%
ACCESORIOS	\$ 99,008.00	0%	\$ 35,106.00	0%	\$ 63,902.00	182%
ACTIVOS MENOR CUANTIA	\$ 885,699.00	1%	\$ -	0%	\$ 885,699.00	100%
TAXIS Y BUSES	\$ 7,000.00	0%	\$ 25,000.00	0%	\$ -18,000.00	-72%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 250,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 250,000.00	100%
REFRIGERIOS REUNION DE ACCIONISTAS	\$ 650,463.00	0%	\$ 236,823.00	0%	\$ 413,640.00	175%
GASTOS LOCAL 101	\$ 58,000.00	0%	\$ 40,000.00	0%	\$ 18,000.00	45%
GASTOS BANCARIOS	\$ 2,979,879.78	2%	\$ 2,647,411.06	2%	\$ 332,468.72	13%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 108,148,467.78	69%	\$ 88,922,955.06	53%	\$ 19,225,512.72	22%

El gasto de la depreciación por valor de \$1.105.516 y 1.979.036 del año 2023 y 2022 respectivamente corresponde a la perdida estimada de valor de los equipos de oficina, bienes raíces y equipos de computación.

NOTA 22. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio. En este rubro se encuentran los rendimientos financieros, arrendamientos, recuperaciones y demás. El siguiente es el detalle a diciembre 31 del 2023.

OTROS INGRESOS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	VARIACION	%
ARRENDAMIENTOS LOCAL 101	\$ 9,086,437.00	\$ 7,881,813.00	\$ 1,204,624.00	15%
RECUPERACIONES DE MATERIALES U OTROS GASTOS	\$ -	\$ 297,941.00	-\$ 297,941.00	-100%
SOBRANTES DE CAJA	\$ 51,690.20	\$ 37,064.00	\$ 14,626.20	39%
AJUSTE AL PESO	\$ 3,775.51	\$ 990.00	\$ 2,785.51	281%
EXCEDENTES	\$ 2,707.20	\$ 28,850.00	-\$ 26,142.80	-91%
RETENCIONES	\$ 326.00	\$ 365.80	-\$ 39.80	100%
AUXILIOS	\$ -	\$ 2,008,750.00	-\$ 2,008,750.00	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 9,144,935.91	\$ 10,255,773.80	-\$ 1,110,837.89	-11%

NOTA 23. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa. Comprenden:

OTROS GASTOS	2023	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	2022	PARTICIPACION EN LAS VENTAS	VARIACION	%
IMPUESTOS Y RETENCIONES ASUMIDAS	\$ 6,741.60	0.00%	\$ 20,854.22	0.01%	\$ -14,112.62	-68%
BAJA DE CUENTA POR COBRAR ARRIENDO	\$ -	0.00%	\$ 786,054.00	0.47%	\$ -786,054.00	-100%
INCAPACIDADES NO RECONOCIDAS	\$ 5,334.00	0.00%	\$ -	0.00%	\$ 5,334.00	100%
AJUSTES DE PRECIOS EPP	\$ -	0.00%	\$ 182,628.64	0.11%	\$ -182,628.64	-100%
OBSEQUIOS ACCIONISTAS	\$ 62,000.00	0.00%	\$ 103,800.00	0.06%	\$ -41,800.00	-40%
VALOR EXTRA POR CAMBIO DE OPERADOR	\$ -	0.00%	\$ 49,167.00	0.03%	\$ -49,167.00	-100%
EXCEDENTES EN PAGOS	\$ 1,740.00	0.00%	\$ -	0.00%	\$ 1,740.00	100%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 75,815.60	0.05%	\$ 1,142,503.86	0.69%	\$ -1,066,688.26	-93%

4

NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros son aquellos rendimientos procedentes de las gestiones en operaciones financieras. En el caso de la entidad es los generados por los ahorros en la fiducia de \$2.615.263.81 y \$954.632.05 ; en el año 2023 y 2022 respectivamente y los generados por el CDT adquirido a seis meses con el Banco Bogotá en el año 2022 en cuantía de \$418.459.

NOTA 25. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Conforme a los requerimientos de la norma fiscal vigente, la determinación del gasto por impuesto a las ganancias se realiza sobre el mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva tal como se muestran en la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad fiscal que permiten registrar las diferencias entre las normas contables y las tributarias.

A continuación, se detalla la conciliación entre la utilidad contable y renta gravable:

CONCILIACION UTILIDAD NETA CONTABLE Y RENTA GRAVABLE CALCULO DE IMPUESTO CORRIENTE	AÑO 2023	AÑO 2022
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-\$ 16,365,713	\$ 7,228,025
MAS: INGRESOS POR FICCIONES FISCALES		
RENDIMIENTO PRESUNTIVO	\$ -	\$ -
SUBTOTAL	-\$ 16,365,713	\$ 7,228,025
MAS: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
G.M.F. (50%)	\$ 379,116	\$ 347,944
RECHAZO DE GASTOS	\$ -	\$ -
GASTOS SIN SOPORTES	\$ 2,000,000	\$ 1,000,000
EXCEDENTE DEPRECIACION NIIF SOBRE LA FISCAL	\$ -	\$ -
GASTOS DIVERSOS	\$ 85,440	\$ 1,141,961
SUBTOTAL	-\$ 13,901,157	\$ 9,717,930
MENOS:GASTOS FISCALES		
EXCEDENTE DEPRECIACION	\$ -	\$ 848,880
MAS : INGRESOS FISCALES		
INTERESES CDT	\$ -	\$ 9,624
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$ -	\$ 9,367,643
SUBTOTAL	-\$ 13,901,157	\$ 18,246,317
RESULTADO NETO FISCAL (Pérdida)	-\$ 13,901,157	\$ 18,246,317
IMPUESTO NETO DE RENTA	\$ -	\$ 6,386,000

Impuesto diferido es el impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de si la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de

la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

IMPUESTO DIFERIDO	AÑO 2023	AÑO 2022
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO		
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PROPIEDAD DE INVERSION	0	2,855,659
AJUSTE POR DIFERENCIA TEMPORARIA INGRESOS POR COBRAR	3,368	
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PPYEQUIPO	\$ -	\$ 6,071,881
SUBTOTAL IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	\$ 3,368	\$ 8,927,540
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO		
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PPYEQUIPO	-\$ 617,806	-\$ 3,808,301
MAYOR INGRESOS POR COBRAR INTERESES FISCAL		-\$ 3,368
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA OTROS PASIVOS	\$ -	-\$ 8,749,999
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	-\$ 617,806	-\$ 12,561,668
INGRESO POR IMPUETO DIFERIDO		
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-\$ 614,438	-\$ 3,634,128
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ -	\$ 6,386,000
TOTAL GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 614,438	-\$ 2,751,872

NOTA 26. OTRO RESULTADO INTEGRAL

Otro resultado integral comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo.

Cuando se reconoce un incremento en la Propiedad, Planta y Equipo fruto de una revaluación al utilizar como política contable el valor razonable, se están afectando los resultados integrales de la entidad. Dicha revaluación se presenta en el ORI – Otro resultado integral como consecuencia de la generación de Resultados y, adicionalmente en el estado de situación financiera, en el Patrimonio como destino final de estos resultados.

La entidad presento un cambio neto en cuantía de \$1.547.259 producto del ajuste del impuesto diferido de la revaluación ..

NOTA 27. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.

Los Estados Financieros se prepararon bajo el supuesto de que la empresa que informa está en funcionamiento a la fecha de su presentación, pero existen eventos de riesgos identificables que deben ser

mitigados durante el presente año para evitar algún impacto significativo en la continuación del negocio en marcha a futuro

NOTA 28. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Presenta las variaciones en cada partida de patrimonio, entre el inicio y el final del periodo sobre el que se informa. Este informe incluye: El resultado integral total, efectos en el patrimonio de cambios en políticas contables y corrección de errores, explicación de las variaciones durante el periodo para cada partida del patrimonio y modificaciones que presente la estructura del capital social.

NOTA 29. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Refleja los cambios en el efectivo y equivalentes a lo largo del periodo los cuales se clasifican de operación inversión y financiación.

El flujo de caja operacional se refiere a todas aquellas transacciones relacionadas con la producción, venta, distribución, financiamiento y administración, propias del objetivo empresarial y cuyos valores forman parte de la determinación de la utilidad operacional.

El flujo de caja de Financiamiento contempla básicamente la obtención de recursos de los accionistas o de los acreedores en términos a largo plazo.

El flujo de caja de Inversión hace referencia a la compra y venta de papeles de inversión y de activos adquiridos para el uso en la producción, siempre y cuando éstos no formen parte del Inventario de la empresa.

NOTA 30. INDICADORES FINANCIEROS

Indicadores de Liquidez.

Mide la capacidad que tiene la Empresa para cancelar sus obligaciones a Corto plazo.

Indicadores de Endeudamiento.

Determinan cómo se está financiando la empresa, es importante para evaluar sus políticas crediticias.

Indicadores de Rendimiento o Rentabilidad.

Mide la efectividad de la administración de la Empresa para generar utilidades, mediante el control de costos y gastos.

Capital de Trabajo.

Representa el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

El EBITDA

Es uno de los indicadores financieros más conocidos, e imprescindible en cualquier análisis fundamental financiero de una empresa. Sus siglas representan, en inglés, las ganancias antes de intereses, impuestos,

depreciación y amortización. Constituye un indicador aproximado de la capacidad de una empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva, eliminando de esta manera, la subjetividad de las dotaciones, el efecto del endeudamiento o la variabilidad o arbitrio del legislador de turno en materia impositiva.

A continuación, se detallan los indicadores más importantes

INDICADORES FINANCIEROS	AÑO 2023	AÑO 2022
INDICE DE LIQUIDEZ		
RAZON CORRIENTE(AC/PC)	\$ 1.72	\$ 3.58
PRUEBA ACIDA(AC-IN)/PC	\$ 1.16	\$ 2.70
SOLIDEZ (AT/PT)	\$ 4.54	\$ 4.70
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE -PASIVO CORRIENTE)	\$ 8,372,937.30	\$ 31,024,822.78
INDICE DE ENDEUDAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO TOTAL	22.04%	21.29%
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	13.72%	13.83%
INDICADORES DE RENDIMIENTO		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	51.97%	52.68%
MARGEN OPERACIONAL	-17.95%	-1.96%
RENTABILIDAD NETA	-10.08%	2.69%
UTILIDAD POR ACCION	\$ -	\$ 44,761.00
EBITDA	-\$ 23,145,759.20	\$ 5,397,367.89

NOTA 31. INFORMACION COMPLEMENTARIA

Para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 446 del Código de comercio se adiciona la siguiente información:

A. Erogaciones a favor de los directivos de la sociedad

Los miembros de junta directiva no devengaron honorarios.

B. Erogaciones a favor de asesores o gestores.

EROGACIONES -ASESORES O GESTORES	2023
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	\$ 13,920,000.00
HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	\$ 16,800,000.00
HONORARIOS SSGT	\$ 1,800,000.00
HONORARIOS ASESORIA DE CALIDAD	\$ 11,372,000.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE RADIOLOGIA	\$ 3,171,000.00
TOTAL	\$ 47,063,000.00

C. Transferencia de dinero y demás bienes a título gratuito.

La sociedad no realizo transferencias de dinero o bienes a título gratuito a favor de personas naturales o jurídicas.

D. Gastos de promoción y divulgación.

En el año 2023 no se realizó gasto en publicidad.

E. Dinero u otros bienes que la sociedad posea en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera.

La sociedad no posee bienes ni tiene obligaciones a la fecha en moneda extranjera.

F. Inversiones de la empresa en otras sociedades.

La sociedad no posee inversiones en sociedades del orden nacional o extranjero.

No existen procesos jurídicos contra la sociedad que ameriten reconocimiento de provisión ni tampoco pasivos contingentes que pudieran dar lugar a eventuales acciones.

NOTA 32. FECHA AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros del Centro Radiológico 15 S.A. fueron presentados y analizados por los miembros de la Junta Directiva en su sesión del día 13 de febrero Del 2024 , para ser modificados o aprobados por los Accionistas en Asamblea General el próximo 11 de marzo de 2024, ; sin embargo el 20 de febrero del 2024 la empresa envió la información financiero correspondiente al cierre del año 2023 a la Superintendencia Nacional de Salud, con el fin de dar cumplimiento a la información solicitada por esta entidad.

NOTA 33. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No existen acontecimientos importantes acaecidos después del cierre del ejercicio que deban revelarse.


GERMAN E. PEREZ ARANGUREN
Gerente


AMPARO CONTRERAS V.
Contador Público
T.P.No.21039-T