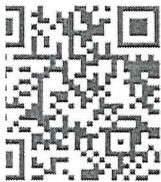


**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2025 - 2024.**

**INFORMACIÓN EN PESOS
COLOMBIANOS**

**NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

NIIF PARA PYMES



Empresa emisora: Herrera Asociados y Cia SAS

Departamento: Contabilidad

Empresa receptora: Imago S.A.S

Fecha de emisión: 23/02/2026

Dudas o inquietudes: contador4@herreraasociados.co

director@herreraasociados.co

IMAGO SAS
NIT 805.009.418
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A

		DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACION	VARIACION
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	40.541.298,13	53.170.757,48	-23,75%	- 12.629.459,35
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	Nota 5	101.789.586,00	72.362.662,78	40,67%	29.426.923,22
Inventarios corrientes		-	-		-
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	35.355.896,02	30.845.619,17	14,62%	4.510.276,85
Otros activos no financieros corrientes	Nota 7	1.855.520,58	-		1.855.520,58
Activos corrientes		179.542.300,73	156.379.039,43	14,81%	23.163.261,30
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	359.042.562,00	421.182.194,00	-14,75%	- 62.139.632,00
Propiedad de inversión		-	-		#¡VALOR!
Inversiones en asociadas	Nota 9	43.911.000,00	43.911.000,00	0,00%	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		-	-		-
Activos por impuestos diferidos		-	-		-
Activos no corrientes		402.953.562,00	465.093.194,00	-13,36%	62.139.632,00
Total Activos		582.495.858,49	621.472.229,19	-6,27%	38.976.370,70
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Pasivos financieros corrientes	Nota 10	29.177.469,79	55.794.660,06	100,00%	- 26.617.190,27
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	Nota 11	44.417.266,00	30.262.612,00	46,77%	14.154.654,00
Otras provisiones corrientes		-	-		-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 12	83.465.412,15	47.050.276,44	77,40%	36.415.135,71
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	Nota 13	10.201.176,70	50.238.543,32	-79,69%	- 40.037.366,62
Préstamos corrientes		-	-		-
Otros pasivos no financieros corrientes		-	-		-
Pasivos corrientes		167.261.324,64	183.346.091,82	-8,77%	16.084.767,18
Pasivos no corrientes					
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		-	-		-
Otras provisiones no corrientes		-	-		-
Pasivo por impuestos diferidos		-	-		-
Parte no corriente de préstamos no corrientes	Nota 10	87.532.409,38	111.589.320,11	-21,56%	24.056.910,73
Pasivos no corrientes		87.532.409,38	111.589.320,11	-21,56%	24.056.910,73
Pasivos		254.793.734,02	294.935.411,93	-13,61%	40.141.677,91
Patrimonio					
Capital emitido		50.000.000,00	50.000.000,00	0,00%	-
Ganancias acumuladas		270.304.632,26	213.330.320,10	26,71%	56.974.312,16
Otras reservas	Nota 14	6.232.185,00	6.232.185,00	0,00%	-
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		1.165.307,21	56.974.312,16	-97,95%	55.809.004,95
Resultado Convergencia NIIF		-	-		-
Patrimonio		327.702.124,47	326.536.817,26	0,36%	1.165.307,21
Patrimonio y pasivos		582.495.858,49	621.472.229,19	-6,27%	38.976.370,70

FERNANDO CALVO
Representante Legal

JOSE FABIAN HERRERA
Contador T.P No. 77284-T

IMAGO SAS
NIT 805,009,418-6
Estado de Resultados Integral

		ENE A DIC 2025	ENE A DIC 2024	Aumento / Disminucion
Operaciones Continuas				
Ingresos por Operaciones Ordinarias	Nota 15	1.319.287.860,00	1.323.131.092,00	-0,29%
Costo de Venta	Nota 16	861.176.199,86	793.179.580,66	8,57%
Ganancia Bruta		458.111.660,14	529.951.511,34	-13,56%
Otros Ingresos	Nota 17	10.425.124,69	8.242.165,10	26,49%
(-) Costos de Distribucion		0,00	0,00	0,00%
(-) Gastos de Administracion	Nota 18	407.054.088,29	360.828.071,72	12,81%
(-) Gastos de Ventas		0,00	0,00	
(-) Otros Gastos	Nota 19	55.886.339,33	81.197.292,56	-31,17%
Resultados de Actividades de Operación		5.596.357,21	96.168.312,16	-94,18%
Ingreso Financiero por Venta de Activos fijos		0,00	0,00	0,00%
(-)Costo Financiero		0,00	0,00	0,00%
Costo Financiero Neto		0,00	0,00	0,00%
Gasto Por Impuesto a las Ganancia				
Impuesto de Renta	Nota 20	4.431.050,00	39.194.000,00	
Ganancia (Perdida) Procedente de actividades que continuan		1.165.307,21	56.974.312,16	-97,95%
Resultado del Periodo		1.165.307,21	56.974.312,16	-97,95%

FERNANDO CALVO
Representante Legal

JOSÉ FABIAN HERRERA
Contador T.P. No. 77284-T


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
IMAGO SAS
NIT. 805.009.418-6

Por los años terminados a Diciembre 31 de 2025 y Diciembre 31 de 2024

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujo de caja provisto por las operaciones		
Ganancia del año	1.165.307,21	56.974.312,16
mas Cargos (menos Creditos) provistos		
Pago de dividendos		
depreciación de activos fijos	62.139.632,00	26.984.420,00
variación neta del efecto de conversión		
Impuesto diferido		
Total Recursos Provistos	63.304.939,21	83.958.732,16
Variación Neta En:		
deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-29.426.923,22	37.552.144,69
Inventarios corrientes		
Activos por impuestos corrientes	-4.510.276,85	1.817.689,29
Ajustes por disminuciones (incrementos) en las inversiones		
Gastos pagados por anticipado	0,00	0,00
Otros activos no financieros corrientes	-1.855.520,58	
prestamos y obligaciones	-26.617.190,27	-4.500.507,29
acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	50.569.789,71	-33.441.369,88
Pasivos por Impuestos Corrientes	-40.037.366,62	23.871.864,30
Aumento Anticipos Recibidos		
acreedores a largo plazo	0,00	0,00
Otros pasivos no financieros		
Recursos provistos por la operación	-51.877.487,83	25.299.821,11
Actividades de inversión		
incremento neto en activos fijos	0,00	0,00
Recursos por actividades de inversión	0,00	0,00
Actividades de financiación		
prestamos y obligaciones largo plazo	-24.056.910,73	-69.296.181,93
adiciones de capital	0,00	0,00
primas de emisión	0,00	0,00
Recursos por actividades de financiación	-24.056.910,73	-69.296.181,93
Incremento (decremento) en efectivo	-12.629.459,35	39.962.371,34
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	53.170.757,48	13.208.386,14
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	40.541.298,13	53.170.757,48

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros


FERNANDO CALVO
Representante Legal


JOSE FABIAN HERRERA
Contador
TP 77284-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

IMAGO SAS

NIT. 805.009.418-6

Por los años terminados a Diciembre 31 de 2025 y Diciembre 31 de 2024
en Pesos Colombianos

	CAPITAL	RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	EFFECTO DE CONVERSION A NIFF	TOTAL
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	50.000.000	6.232.185	0	56.974.312	213.330.320	0	326.536.817
Transacciones con dueños							
Capital Emitido	0						0
Aumento de Reservas		0					0
Pago de dividendos							0
Capitalizacion de utilidades							0
Resultados del Ejercicio				1.176.055	56.974.312		58.150.367
Revaluación de Inversiones			0	56.974.312			56.974.312
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	50.000.000	6.232.185	0	1.176.055	270.304.632	0	327.712.872

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



FERNANDO CALVO
Gerente



JOSE FABIAN HERRERA
Contador
TP 77284-T

IMAGO SAS

Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre 2024

1.- INFORMACIÓN GENERAL

"La Compañía IMAGO S.A.S. fue constituido por escritura publica número 0002 del 06 de Enero de 1998 de la Notaria Quince de Cali, inscrito en la Cámara de Comercio de Cali el 14 de Enero de 1998 bajo el número 187 del Libro IX como sociedad Limitada y con domicilio principal en la ciudad de Cali. Por escritura número 736 del 24 de junio de 1999 de la notaría Veintiuno de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 09 de Julio de 1999 bajo el número 4636 del Libro IX la sociedad cambio su domicilio de la ciudad de Cali a la ciudad de Jamundí. Por acta número 005 del 31 de Julio de 2017 de la Junta de socios, inscrita en la cámara de comercio de Cali el 25 de Agosto de 2017 bajo el número 12716 del libro IX, se transformó la Sociedad Limitada en Sociedad por acciones simplificada"

Su objeto social es la prestación de servicios médicos y todas las actividades conexas.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La Compañía IMAGO LTDA. de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Gerente General. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los accionistas.

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

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de

situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido.

La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital;
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios – Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de primera entrada – primera salida PEPS.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Edificios 13,30%

Maquinaria y equipo 10,00%

Muebles y enseres 20,00%

Vehículos 20,00%

Equipo de cómputo 20,00%

Propiedades de inversión – Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para producir alquileres y/o valorar el capital. Se miden inicialmente por su costo en el reconocimiento inicial. El costo incluye el precio de compra, los gastos directamente atribuibles a la adquisición y otros costos de transacción. Al cierre del período, se miden a valor razonable reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Su costo corresponde al valor razonable.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal.

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría

determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

- Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

- Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. La compañía actualmente no presenta beneficios a empleados de largo plazo.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras

asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- 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;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Intereses, Regalías y Dividendos – Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente y los dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente y los dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Costos por préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados,

corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

Instrumentos financieros derivados – La Compañía suscribe instrumentos financieros para manejar su exposición a los riesgos [de tasa de interés / cambio en moneda extranjera], incluyendo contratos de cobertura para esos riesgos. Los instrumentos financieros derivados se reconocen inicialmente al valor razonable, al final del periodo que se informa se miden al valor razonable y se reconocen los cambios en el valor razonable en el resultado, excepto los instrumentos de patrimonio sin cotización pública y cuyo valor no pueda medirse de forma fiable, y los contratos vinculados con instrumentos que en caso de liquidarse darán lugar a la entrega de esos instrumentos, que se miden al costo menos deterioro de valor.

- Contabilidad de Coberturas – La compañía designa una relación de cobertura entre un instrumento de cobertura y una partida cubierta de forma que se cumplen las condiciones para la contabilidad de coberturas, por lo que se reconocen en resultados al mismo tiempo la ganancia o pérdida en el instrumento de cobertura y en la parte cubierta.

- Coberturas del riesgo de tasas de interés fijas – Si el riesgo cubierto es la exposición a una tasa de interés fija de un instrumento de deuda medido al costo amortizado reconocerá el instrumento como un activo o pasivo y el cambio de valor razonable del instrumento a resultados y reconoce el cambio de valor razonable de la partida cubierta relacionada con el riesgo cubierto en resultados y como ajuste al importe en libros de la partida cubierta.

- Cobertura de riesgo de tasas de interés variable – En los casos que los riesgos cubiertos corresponde a tasas de interés variable de un instrumento de deuda medido al costo amortizado, riesgo de tasa de cambio de moneda extranjera de una inversión neta en un negocio en el extranjero, riesgo de moneda extranjera en un compromiso firme o riesgo de materias primas cotizadas o en una transacción prevista altamente probable, la compañía reconoce directamente en otro resultado integral la parte del cambio en el valor razonable del instrumento de cobertura que fue eficaz en la compensación del cambio en el valor razonable o en los flujos de efectivo esperados de la partida cubierta.

3.- JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.



Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

NEGOCIO EN MARCHA: De conformidad con los estados financieros con corte Diciembre 31 de 2025 y los principales indicadores a lugar, la sociedad IMAGO SAS cumple con la expectativa de negocio en marcha y no se visualizan en el corto o mediano plazo situaciones que puedan afectar su continuidad.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cajas	\$ 25.303.755	\$ 4.286.906
Cuentas Bancarias	\$ 15.237.543	\$ 48.883.852
Inversiones	\$ -	\$ -
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 40.541.298	\$ 53.170.757

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los períodos 2025 y 2024, la Entidad reconoce los cheques recibidos de sus clientes como cuentas por cobrar hasta tanto sean cobrados.

5.- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La siguiente información es comparada al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cientes	\$ 95.122.308	\$ 18.819.693
Otras cuentas por cobrar	\$ 4.067.278	\$ 50.942.969
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	\$ 2.600.000	\$ 2.600.000
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	\$ 101.789.586	\$ 72.362.663

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de activos por impuestos corrientes se detalla así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Anticipo Impuesto De Renta</i>	\$ 35.355.896	\$ 30.845.619
<i>Retencion En La Fuente</i>	\$ -	\$ -
<i>Impuesto de Industria y Comercio</i>	\$ -	\$ -
<i>Sobrantes en liquidacion de Impto de Renta</i>	\$ -	\$ -
<i>Otros Impuestos</i>	\$ -	\$ -
	<u>\$ 35.355.896</u>	<u>\$ 30.845.619</u>

Las retenciones practicadas a la empresa en el año 2024, serán descontadas en la declaración de Renta e ICA del mismo año gravable, las cuales se presentan en Abril de 2025. Por lo tanto, el saldo se cruza con la provisión calculada del impuesto.

7.- OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los saldos de otros activos comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Activos diferidos</i>	\$ 1.855.521	\$ -
Total Activo	<u>\$ 1.855.521</u>	<u>\$ -</u>

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipo comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Equipo De Oficina</i>	\$ 20.773.541	\$ 78.286.878
<i>Equipo De Computación</i>	\$ 49.682.112	\$ 47.034.212
<i>Equipo Medico - Cientifico</i>	\$ 804.291.457	\$ 749.426.019
<i>Acueductos , plantas y redes</i>	\$ 5.961.456	\$ 5.961.456
<i>Depreciación Acumulada</i>	-\$ 521.666.004	-\$ 459.526.372
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>\$ 359.042.562</u>	<u>\$ 421.182.193</u>

9.- INVERSIONES EN ASOCIADAS

Saldo por \$43.911.000 que corresponde a inversión que tiene la sociedad Imago SAS en Centro Médico Busi:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Inversiones en asociadas</i>	\$ 43.911.000	\$ 43.911.000
Total Inversiones	<u>\$ 43.911.000</u>	<u>\$ 43.911.000</u>

10.- PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a préstamos financieros que tiene la sociedad en Banco BBVA y Banco Davivienda:

	2025	2024
<i>Pasivos financieros corrientes</i>	\$ 29.177.470	\$ 55.794.660
Total Inversiones	\$ 29.177.470	\$ 55.794.660

Total Parte no corriente de préstamos no corrientes

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

	2025	2024
<i>Parte no corriente de préstamos no corrientes</i>	\$ 87.532.409	\$ 111.589.320
Total Inversiones	\$ 87.532.409	\$ 111.589.320

11.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

La siguiente información es comparada al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	2025	2024
<i>Salarios por pagar</i>	\$ 10.565.297	\$ -
<i>Cesantías consolidadas</i>	\$ 14.905.900	\$ 14.415.405
<i>Intereses sobre cesantías</i>	\$ 1.760.592	\$ 1.639.718
<i>Prima de servicios</i>	\$ 2.279.200	\$ -
<i>Vacaciones consolidadas</i>	\$ 10.413.077	\$ 10.026.789
<i>Seguridad Social Integral</i>	\$ 4.493.200	\$ 4.180.700
Total Beneficios a empleados	\$ 44.417.266	\$ 30.262.612

12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

	2025	2024
<i>Proveedores Insumos y Servicios</i>	\$ 52.413.107	\$ 16.178.301
<i>Cuentas por Pagar</i>	\$ -	\$ 30.003.007
<i>Deudas con Accionistas</i>	\$ -	\$ -
<i>Pasivos estimados / Provisiones</i>	\$ -	\$ -
<i>Anticipos (Depositos Pendientes)</i>	\$ 31.052.305	\$ 868.968
Total Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	\$ 83.465.412	\$ 47.050.276

13.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Retención en la Fuente</i>	\$ 4.576.838	\$ 1.802.400
<i>Retención Industria y Comercio</i>	\$ 1.193.289	\$ 1.251.841
<i>Impuesto a la Renta</i>	\$ 4.431.050	\$ 39.194.000
<i>Impuesto de Industria y Comercio</i>	\$ -	\$ 7.990.302
<i>Total impuestos por pagar</i>	<u>\$ 10.201.177</u>	<u>\$ 50.238.543</u>

14.- PATRIMONIO

La siguiente información es comparada al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Capital emitido</i>	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
<i>Ganancias acumuladas</i>	\$ 270.304.632	\$ 166.699.559
<i>Otras reservas</i>	\$ 6.232.185	\$ 6.232.185
<i>Ganancia (Perdida) del Ejercicio</i>	\$ 1.165.307	\$ 56.974.312
<i>Total Patrimonio</i>	<u>\$ 327.702.124</u>	<u>\$ 279.906.056</u>

15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de Actividades Ordinarias a diciembre 31 de 2025 y 31 diciembre 2024, se detallan así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Servicio de Imagenología</i>	\$1.319.287.860	\$1.323.131.092
<i>Total Ingresos De Actividades Ordinarias</i>	<u>\$1.319.287.860</u>	<u>\$1.323.131.092</u>

16.- COSTO POR ACTIVIDADES DE SERVICIO

Agrupar todo lo relacionado a la prestación de servicios de imágenes diagnósticas como; honorarios de médicos, compra de insumos médicos, nómina empleados, prestadores de servicios, alquileres y otros.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Costos de servicios</i>	\$ 861.176.200	\$ 793.179.581
<i>Total costos por actividades de servicio</i>	<u>\$ 861.176.200</u>	<u>\$ 793.179.581</u>

17.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos No Operacionales están comprendidos por los valores causados por las actividades, diferentes al obtenido producto del desarrollo del objeto social de la Entidad, los saldos de estos ingresos a diciembre 31 de 2025 y 31 de diciembre 2024, se detallan así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Financieros</i>	\$ -	\$ 63.123
<i>Recuperaciones</i>	\$ -	\$ 5.077.014
<i>Ingresos de ejercicios anteriores</i>	\$ 10.392.149	\$ 3.100.702
<i>Diversos</i>	\$ 32.976	\$ 1.326
<i>Indemnizaciones</i>	\$ -	\$ -
Total Ingresos No Operacionales	\$ 10.425.125	\$ 8.242.165

18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos Operacionales a diciembre 31 de 2025 y 31 de diciembre 2024, se detallan así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Gastos De Personal</i>	\$ 204.277.640	\$ 221.614.161
<i>Honorarios</i>	\$ 81.005.085	\$ 36.199.385
<i>Impuestos</i>	\$ 3.105.966	\$ 8.342.783
<i>Arrendamientos</i>	\$ 11.112.870	\$ 7.946.820
<i>Contribuciones Y Afiliaciones</i>	\$ 6.264.753	\$ 6.205.479
<i>Seguros</i>	\$ 16.157.473	\$ 10.085.814
<i>Servicios</i>	\$ 41.961.514	\$ 42.490.354
<i>Gastos Legales</i>	\$ 1.937.900	\$ 1.972.100
<i>Mantenimiento Y Reparaciones</i>	\$ 12.599.734	\$ 2.201.487
<i>Adecuación E Instalación</i>	\$ 370.500	\$ 389.900
<i>Gastos De Viaje</i>	\$ -	\$ -
<i>Depreciaciones</i>	\$ 6.134.895	\$ 5.528.388
<i>Amortizaciones</i>	\$ -	\$ -
<i>Diversos</i>	\$ 22.125.758	\$ 17.851.401
<i>Prov de Deudores</i>	\$ -	\$ -
Total Gastos Operacionales De Administración y Ventas	\$ 407.054.088	\$ 360.828.072

19.- GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos No Operacionales a diciembre 31 de 2025 y 31 de diciembre 2024, se detallan así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Financieros</i>	\$ 50.675.304	\$ 53.937.174
<i>Perdida en Venta y Retiro de Bienes</i>	\$ -	\$ 1.381.316
<i>Extraordinarios</i>	\$ 5.210.759	\$ 17.347.061
<i>Gastos Diversos - Multas sanciones</i>	\$ -	\$ 8.531.467
<i>Diversos</i>	\$ -	\$ -
Total Gastos No Operacionales	\$ 55.886.064	\$ 81.197.017

20.- IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA CORRIENTE

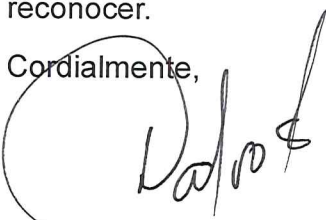
Provisión de impuesto de renta para tener en cuenta en la presentación de declaración renta ante DIAN

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<i>Gasto por Impuesto a la Ganancia</i>	\$ 4.431.050	\$ 39.194.000
	<u>\$ 4.431.050</u>	<u>\$ 39.194.000</u>

21.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La administración informa que la Entidad no tiene conocimiento de sucesos ocurridos después del período sobre el que se informa que amerite revelar o reconocer.

Cordialmente,



FERNANDO CALVO
Representante Legal



JOSE FABIAN HERRERA
Contador
TP 77284-T