QA POSITRON S.A.S.
NIT. 901390102-3
Estado de Situación Financiera
Valores expresados en Pesos Colombianos
Para los años terminados en:

Activos	**Nota**	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**variación $**	**variación %**
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	236.515.783,00	144.620.798,00	91.894.985,00	63,54%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	389.073.198,00	137.607.734,00	251.465.464,00	182,74%
Activos por impuestos corrientes	6	42.558.373,00	41.414.723,00	1.143.650,00	2,76%
Inventarios	7	128.700.000,00	0,00	128.700.000,00	100,00%
Total de Activos Corrientes		**796.847.354,00**	**323.643.255,00**	**473.204.099,00**	**146,21%**
Activos no Corrientes					
Propiedad, planta y equipo	8	334.496.485,00	333.508.831,00	987.654,00	0,30%
Activos Diferidos		11.862.688,00	11.862.688,00	0,00	0,00%
Total Activos no Corrientes		**346.359.173,00**	**345.371.519,00**	**987.654,00**	**0,29%**
Total Activos		**1.143.206.527,00**	**669.014.774,00**	**474.191.753,00**	**70,88%**
Pasivos y Patrimonio					
Pasivos					
Pasivos Corrientes					
Obligaciones financieras	9	45.326.237,00	37.444.760,00	7.881.477,00	21,05%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	9.744.700,00	13.846.402,00	-4.101.702,00	-29,62%
Pasivos por impuestos corrientes	11	12.643.000,00	22.077.000,00	-9.434.000,00	-42,73%
Beneficios a los empleados	12	16.651.429,00	36.319.447,00	-19.668.018,00	-54,15%
Otros pasivos no financieros	13	45.137.210,00	0,00	45.137.210,00	100,00%
Total Pasivos Corrientes		**129.502.576,00**	**109.687.609,00**	**19.814.967,00**	**18,06%**
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	9	0,00	56.167.480,00	-56.167.480,00	-100,00%
Pasivo por impuesto diferido		0,00	0,00	0,00	0,00%
Total Pasivos no Corrientes		**0,00**	**56.167.480,00**	**-56.167.480,00**	**-100,00%**
Total Pasivos		**129.502.576,00**	**165.855.089,00**	**-36.352.513,00**	**-21,92%**
Patrimonio					
Capital social	14	60.000.000,00	60.000.000,00	0,00	0,00%
Reserva Obligatorias	15	30.229.808,00	30.229.808,00	0,00	0,00%
Reserva Ocasional		186.708.247,00	186.708.247,00	0,00	0,00%
Ganancia en el Resultado Integral		510.544.266,00	141.085.160,00	369.459.106,00	261,87%
Ganancias Acumuladas	16	226.221.630,00	85.136.470,00	141.085.160,00	165,72%
Total Patrimonio		**1.013.703.951,00**	**503.159.685,00**	**510.544.266,00**	**101,47%**
Total de Pasivos y Patrimonio		**1.143.206.527,00**	**669.014.774,00**	**474.191.753,00**	**70,88%**

Diego Fernando Aponte Castañeda
Gerente

Hychel Fonseca Carrillo
Contador Público TP 186530-T

QA POSITRON S.A.S.

NIT. 901390102-3

Estado de Resultado Integral

Valores expresados en pesos Colombianos

Para los años terminados en:

	Nota	31.12.2024	31.12.2023	variacion $	variacion %
Ingresos	**17**				
Servicios Protección de Radiología y Asesoría		1.556.306.473,00	746.634.410,00	809.672.063,00	108,44%
Otros ingresos		0,00	102.971,00	-102.971,00	-100,00%
Total Ingresos		**1.556.306.473,00**	**746.737.381,00**	**809.569.092,00**	**108,41%**
Costo de Ventas					
Total Costo de Ventas	**18**	**748.997.749,00**	**370.276.871,00**	**378.720.878,00**	**102,28%**
Ganancia bruta		**807.308.724,00**	**376.460.510,00**	**430.848.214,00**	**114,45%**
Gastos					
Gastos de administración		274.653.728,00	178.391.656,00	96.262.072,00	53,96%
Gastos financieros		22.110.730,00	22.828.565,00	-717.835,00	-3,14%
Total Gastos	**19**	**296.764.458,00**	**201.220.221,00**	**95.544.237,00**	**47,48%**
Ganancia antes de impuestos		**510.544.266,00**	**175.240.289,00**	**335.303.977,00**	**191,34%**
Impuestos a las ganancias		0,00	18.479.000,00	-18.479.000,00	-100,00%
Ganancia en el Resultado		**510.544.266,00**	**156.761.289,00**	**353.782.977,00**	**225,68%**
Reserva Legal		0,00	15.676.129,00	-15.676.129,00	-100,00%
Ganancia en el Resultado Integral		**510.544.266,00**	**141.085.160,00**	**369.459.106,00**	**261,87%**

Diego Fernando Aponte Castañeda
Gerente

Hychel Fonseca Carrillo
Contador Público TP 186530-T

QA POSITRON S.A.S.
NIT. 901390102-3
Estado de cambios en el Patrimonio
Valores expresados en pesos Colombianos
A 31 de Diciembre

	Capital Social	Resultado Integral	Resultado Integral Acumulado	Reservas	TOTAL
31/12/2023	**60.000.000**	**141.085.160**	**85.136.470**	**216.938.055**	**503.159.685**
Ganancia en el resultado del periodo		510.544.266			510.544.266
Ganancia del periodo anterior		- 141.085.160			- 141.085.160
Ganancias acumuladas			141.085.160		141.085.160
Reservas Obligatorias			-	-	-
31/12/2024	**60.000.000**	**510.544.266**	**226.221.630**	**216.938.055**	**1.013.703.951**

Diego Fernando Aponte Castañeda
Gerente

Hychel Fonseca Carrillo
Contador Público TP 186530-T

QA POSITRON S.A.S.
NIT. 901390102-3

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen: la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de **QA POSITRON S.A.S.**

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
Caja General	-	-
Bancos y Entidades Financieras	**236.515.783,00**	**144.620.798,00**
Cuentas Ahorros		
Bancolombia	236.515.783,00	33.500.510,00
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo*	**236.515.783,00**	**144.620.798,00**

* A la fecha de corte la entidad no tienen Recursos restringidos en sus fondos financieros, y sus saldos corresponden a los saldos en los extractos bancarios.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR que tiene QA POSITRON S.A.S se definen como el conjunto de derechos de cobro o créditos a favor de la entidad que tienen su origen principalmente en la prestación de servicios de radiología y física médica, control de la calidad a equipos emisores de radiación y capacitación en protección raiologica. cursos no formales de asesoría e interventoría y auditoría a instalaciones que usen radiación.

Los saldos a la fecha 31 de diciembre corresponden a:

Deudores y otras cuentas por pagar	31.12.2024	31.12.2023
Clientes	389.073.198,00	133.707.734,00
Cuentas por cobrar a accionistas	-	-
Anticipos y avances	-	3.900.000,00
Total deudores y otras cuentas por pagar	**389.073.198,00**	**137.607.734,00**

*De enero a diciembre del año 2022, no se realizo ninguna baja por concepto de clientes.

* Se realiza un deterioro de cartera a la deuda reflejada por el cliente García Médica y Compañía SA, superior a un año por valor de

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a retenciones en la fuente, autorrentencion en renta, retención y autorrentención de industria y comercio, saldos a favor en IVA y renta, los cuales serán compensados en liquidaciones futuras.

Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

Activos por Impuestos Corrientes	31.12.2024	31.12.2023
Retención en la fuente	20.186.275,00	19.123.074,00
Retención de IVA	723.451,00	656.447,00
Retención de Industria y Comercio	7.507.349,00	7.493.904,00
Saldo a favor en IVA	-	-
Saldo a favor en Impuesto sobre la Renta	14.141.298,00	14.141.298,00
Total Activos por Impuestos Corrientes	**42.558.373,00**	**41.414.723,00**

*Las partidas de retención en la fuente, son certificados que no han sido emitidos por los clientes, los cuales al corte no se han podido deducir, el reteiva fue recibido los certificados con posterioridad, retenciones de industria y comercio, no han sido descontados por encontrarse pendiente de legalizar la declaración en el municipio correspondiente.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para el uso de la entidad en la prestación de servicios de transporte y con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. La propiedad, planta y quipo de la empresa esta conformada de la siguiente forma:

Costo	Equipo de Computo	Equipo Médico-Científico	Muebles y Enseres	Total
Saldo a 31/12/2023	**36.044.043**	**402.279.535,00**	**4.095.580,00**	**442.419.158**
Adquisiciones	3.738.655	56.000.000,00	4.095.580,00	**63.834.235**
Disposiciones	-	-	-	**-**
Saldo a 31/12/2024	**39.782.698**	**458.279.535,00**	**4.095.580,00**	**502.157.813**
Depreciación Acumulada y Deterioro de Valor				
Saldo a 31/12/2023	**15.356.464**	**93.144.305,00**	**409.558,00**	**108.910.327**
Depreciación del periodo	7.063.610	50.868.275,00	819.116,00	**58.751.001**
Deterioro de valor	-			**-**
(-) Depreciación Activos	-	-	-	**-**
Saldo Depreciación 2024	**22.420.074**	**144.012.580,00**	**1.228.674,00**	**167.661.328**
Saldo de Propiedad Planta y equip	**17.362.624**	**314.266.955,00**	**2.866.906,00**	**334.496.485**

Equipo de Computo

* Mayo/2023 Se realiza la compra de computador con UPC por valor de	4.417.648,00
Total Compra 2023 Equipo de Computo	**4.417.648,00**
* Mayo 7/2024 Se realiza la compra de computador APPLE WATCH ULTRA 2 49 TI BLUE OB-BES - - MREG3BE/A - UPC:	3.738.655,00
Total Compra 2024 Equipo de Computo	**3.738.655,00**

Equipo médico-científico

* Mayo/2023 Se realiza la compra de Phantom Mamografía, Fluroscopia y Dental por	13.000.000,00
* Agosto/2023 Se realiza la compra deFantoma Gammex CT ACR 464 por	18.000.000,00
* Noviembre/2023 Se realiza la compra del RaySafe ThinX - 1302024 por valor de	13.994.400,00
* Diciembre/2023 Se realiza la compra de Fantoma Proman por	6.350.000,00
Total compra 2023 Equipo Médico	**51.344.400,00**
* Noviembre 21/2024 se realiza la compra de una Cámara de Ionización para Tomografías	6.000.000,00
* Noviembre 21/2024 se realiza la compra de un Sistema Accu-gold+Touch pro, Pantalla tác	29.000.000,00
* Noviembre 21/2024 se realiza la compra de un Multi-sensor accu-gold plus dual	12.000.000,00
* Noviembre 21/2024 se realiza la compra de un Sensor de luminancia	9.000.000,00
Total compra 2024 Equipo Médico	**56.000.000,00**

Muebles y Enseres

* Julio 4/2023 Se realiza la compra de sillas giratorias y mueble de oficina por el monto de	4.095.580,00
Total compra 2023 Muebles y enseres	**4.095.580,00**

* Todo elemento de propiedades, planta y equipo, son reconocidos como un activo, se valorará por su costo. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente al contado en la fecha de reconocimiento.

* La empresa deprecia su propiedad planta y equipo mediante el método de línea recta.

* El estimado de vida útil de la propiedad planta y equipo se presenta como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Vida Útil-Años
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico	8
Equipo de Computo	5
Muebles y Enseres	5

Equipo de Computo

*Durante el año 2021 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	6.221.803,00
*Durante el año 2022 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	9.577.432,00
*Durante el año 2023 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	6.054.528,00
*Durante el año 2024 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	7.063.610,00
Total Depreciación Acumulada_Equipo de Computo	**28.917.373,00**

Equipo médico-científico	
*Durante el año 2021 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	5.753.567,00
*Durante el año 2022 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	34.912.022,00
*Durante el año 2023 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	45.981.417,00
*Durante el año 2024 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	50.868.275,00
Total Depreciación Acumulada_Equipo médico-científico	**137.515.281,00**
Muebles y Enseres	
*Durante el año 2023 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	409.558,00
*Durante el año 2024 se registro en el gasto por concepto de depreciación la suma de	819.116,00
Total Depreciación Acumulada_Muebles y Enseres	**1.228.674,00**

NOTA 08. INVENTARIOS

Compra de 990 dosimetros por valor unitario de $130,000, para un valor total de $128.000.000, utilizados para la generación de

NOTA 09. OBLIGACIONES FINANCIERAS/TERCEROS

Las obligaciones financieras son el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por el ente económico en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes o en servicios. Este rubro se compone de obligaciones financieras con bancos nacionales y con tereceros, reflejando las partidas así:

Prestamos Corrientes	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Obligaciones Accionistas	-	-
Obligaciones Terceros	45.326.237,00	37.444.760,00
Total Prestamos Corrientes corto Plazo	**45.326.237,00**	**37.444.760,00**
Prestamos No Corrientes		
Obligaciones Accionistas	-	-
Obligaciones Terceros	-	56.167.480,00
Total Prestamos No Corrientes	**-**	**56.167.480,00**
Total Obligaciones Financieras/Terceros	**45.326.237,00**	**93.612.240,00**

(1) Las obligaciones financieras corresponde a un crédito otorgado por terceros, con un acuerdo de pago de forma semestral a una tasa de interés promedio de DTF.

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos de proveedores y cuentas por pagar son las siguientes:

Proveedores	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Nacionales	-	7.468.202,00
Cuentas por Pagar		
Costos y gastos por pagar	-	800.000,00
Retención en la Fuente	412.000,00	
Retención Industria y Comercio	-	
Retenciones y aportes de nómina	9.332.700,00	5.578.200,00
Total Cuentas por Pagar	**9.744.700,00**	**13.846.402,00**

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al impuesto de industria y comercio el cual se cancelará en el trascurso del período y al impuesto de renta para la vigencia de cada período

Impuestos Corrientes	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Impuesto a las ventas por pagar	9.007.000,00	22.077.000,00
Impuesto de Industria y Comercio	3.636.000,00	-
Total pasivos por impuestos corrientes	**12.643.000,00**	**22.077.000,00**

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son los beneficios a cargo de la empresa y a favor de sus trabajadores, originados en virtud de las normas legales los siguientes:

Beneficios a Corto Plazo(1)	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Salarios por Pagar	-	19.168.344,00
Cesantías	8.822.333,00	9.394.290,00
Intereses Sobre las Cesantías	1.030.263,00	947.841,00
Vacaciones	6.798.833,00	6.808.972,00
Total Beneficios a Empleados	**16.651.429,00**	**36.319.447,00**

(1) El calculo se realiza a la fecha de corte, determinado para cada empleado, como los beneficios pendientes que se espera cancelar dentro de la vigencia.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Son anticipos realizados por los clientes como requisito para poder generar la prestación del servicio, la cual se conviente en ingreso en el momento que se presta el servicio, quedando pendiente para el siguiente periodo contable

Ingresos Recibidos por Anticipados		
Ingresos recibido por anticipado	45.137.210,00	-
	45.137.210,00	**-**

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de QA POSITRON S.A.S esta constituido por 10.000 acciones con valor nominal de $100. Estas acciones dan derecho al valor residual de los activos netos en proporción a la participación accionaria.

Capital Autorizado	1.000.000,00
Capital Suscrito y pagado	1.000.000,00
Capital Suscrito y Pagado	**1.000.000,00**

En el acta No. 005 del 30/06/2023 se realizó modificación a los estatuos como aumento de capital autorizado suscrito y pagado quedando la participación accionaria así:

Capital Autorizado	60.000.000,00
Capital Suscrito y pagado	60.000.000,00
Capital Suscrito y Pagado	**60.000.000,00**

NOTA 15. RESERVA OBLIGATORIAS

Correspondiente al 10% de las utilidades obtenidas en cada período contable, con el fin de proteger el capital de la comprañía ante eventuales pérdidas, estipulado en acta de constitución.

Reserva Obligatoria	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Reserva Legal del Ejercicio	-	15.676.129,00
Reserva Acumulada	30.229.808,00	14.553.679,00
Total Reserva Obligatoria	**30.229.808,00**	**30.229.808,00**

NOTA 16. GANANCIAS ACUMULADAS

Corresponde a las utilidades acumuladas traslada del resultado obtenido en cada período contable

	31.12.2024	**31.12.2023**
Resultados Acumulados		
Ganancia Ejercicio	510.544.266,00	141.085.160,00
Ganancias Acumuladas	226.221.630,00	85.136.470,00
Total Ganancias Acumuladas	**736.765.896,00**	**226.221.630,00**
Ganancia Ejercicio	510.544.266,00	156.761.289,00
Reserva Legal	-	15.676.129,00
Ganancia Resultado Integral	**510.544.266,00**	**141.085.160,00**

NOTA 17.	INGRESOS

Los saldos reflejados a la fecha de corte, son los siguientes:

	31.12.2024	31.12.2023
Servicio de Asesoría	1.556.306.473,00	746.634.410,00
Otros ingresos	-	102.971,00
Total Ingresos	**1.556.306.473,00**	**746.737.381,00**

(1) Los ingresos provienen principalmente en la prestación de servicios de radiología y física médica, control de la calidad a equipos emisores de radiación y capacitación en protección radiologica. cursos no formales de asesoría e interventoría y auditoría a instalaciones que usen radiación.

NOTA 18.	COSTO DE VENTA/SERVICIO

Los costos de la prestación del servicio corresponde a los valores directamente incurridos en la generación del ingreso.

Costo por Beneficios a Empleados	31.12.2023	31.12.2022
Sueldos	286.645.668,00	89.975.000,00
Auxilio de Transporte	6.360.487,00	5.436.765,00
Cesantías	24.267.025,00	9.869.980,00
Intereses a las Cesantías	2.995.962,00	960.526,00
Prima de Servicios	24.267.025,00	8.529.980,00
Vacaciones	21.226.891,00	7.031.194,00
Dotación y suministro	7.564.186,00	7.297.333,00
Auxilio Extralegal	69.780.800,00	19.209.948,00
Capacitación	1.350.000,00	-
Aportes a ARL	19.036.000,00	3.350.600,00
Aportes a Fondos de Pensión	56.559.093,00	14.582.380,00
Aportes CCF	11.396.800,00	3.573.800,00
Gastos Médicos	723.005,00	-
Total Costo por Beneficios a Empleados	**532.172.942,00**	**169.817.506,00**

Costos de Prestación del Servicio Directo	31.12.2024	31.12.2023
Costo de Compra materiales	23.268.630,00	6.887.500,00
Honorarios Ingenierio Físico Médico	153.986.800,00	75.407.000,00
Seguros	2.754.281,00	2.711.490,00
Arrendamientos	21.704.000,00	32.024.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	6.760.927,00	14.830.630,00
Gastos de Viaje	8.350.169,00	68.598.745,00
Total Costos Indirectos	**216.824.807,00**	**200.459.365,00**
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	**748.997.749,00**	**370.276.871,00**

NOTA 19.	GASTOS

Los gastos de la empresa comprenden los gastos de administración, gastos financieros y otros gastos, necesarios para el desarrollo de las actividades, como se muestra a continuación:

Gastos de administración (1)	31.12.2024	31.12.2023
Honorarios	35.680.000,00	10.350.000,00
Servicios	76.211.646,00	66.002.448,00
Legales	2.491.990,00	852.908,00
Impuestos	19.123.791,00	9.509.124,00
Depreciación	60.420.644,00	52.445.503,00
Diversos	80.725.657,00	39.231.673,00
Total Gastos Administrativos	**274.653.728,00**	**178.391.656,00**
Gastos Financieros (3)		
Gastos Bancarios	8.028.142,00	1.503.745,00
Intereses	9.008.675,00	19.355.810,00

Otros	5.073.913,00	1.969.010,00
Total Gastos Financieros	**22.110.730,00**	**22.828.565,00**
Total Gastos de Periodo	**296.764.458,00**	**201.220.221,00**

(1) Los gastos de administración son aquellos relacionados directamente con la gestión administrativa de la empresa.
(2) Los gastos de ventas/servicios corresponden principalmente a los gastos incurridos en forma indirecta a la generación del ingreso.
(3) Los gastos financieros corresponden principalmente a intereses por las obligaciones financieras con entidades bancarias y con terceros.

NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuestos a las Ganancias	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Impuesto de renta		18.479.000,00
Impuestos Diferidos		
Gasto por Impuesto diferido	-	-
Total impuesto a las ganancias	**-**	**18.479.000,00**

El impuesto de Renta se aplica al Régimen Simple de Tribuación el cual se liquidó a una tarifa del 4,5% sobre los ingresos al finalizar el periodo contable (coincide el periodo gravable con el periodo contable en la liquidacion del impuesto).

En certificación de lo anteriormente realizado e informado, firman

Diego Fernando Aponte Castañeda
Gerente

Hychel Fonseca Carrillo
Contador Público TP 186530-T