



IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S.

NIT. 900.188.717 – 4

SINCELEJO –SUCRE

ESTADOS FINANCIEROS

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

VERSION: 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019


Expresado en pesos Colombianos

ACTIVOS	Nota	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	221.756.971	295.132.516
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar	7	1.581.665.716	2.016.746.585
Inventarios	8	33.481.681	43.257.360
Total Activos Corrientes		1.836.904.368	2.355.136.461
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	9	1.609.316.668	750.044.655
Activos Financieros	6	152.360.000	166.248.972
Activos Por Impuestos Diferidos	10	49.086.017	49.086.017
Total Activos No Corrientes		1.810.762.685	965.379.644
Total Activos		3.647.667.053	3.320.516.105
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados	11	142.269.236	147.991.351
Cuentas Comerciales Por Pagar	12	18.413.596	11.600.205
Otras Cuentas Por Pagar	13	496.792.948	465.187.096
Pasivos por Impuestos Corrientes	14	20.710.000	119.791.975
Obligaciones Laborales y De Seguridad Social	15	39.353.241	38.119.586
Impuestos Diferidos	10	0	0
Total Pasivos Corrientes		717.539.021	782.690.213
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados	11	569.077.382	380.549.190
Otros Pasivos	16	8.846.879	66.304.683
Total Pasivos No Corrientes		577.924.261	446.853.873
TOTAL PASIVOS		1.295.463.282	1.229.544.086
PATRIMONIO NETO			
Capital		400.000.000	400.000.000
Utilidades del Ejercicio	17	23.850.000	264.745.592
Utilidades Acumuladas		1.928.353.771	1.426.226.427
TOTAL PATRIMONIO		2.352.203.771	2.090.972.019
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.647.667.053	3.320.516.105

ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal

LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T

DONALDO MENDOZA F.
REVISOR FISCAL


 <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p>	VERSION: 1	
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL			
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	Nota	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	18	1.470.577.358	2.272.423.096
Total Ingresos		1.470.577.358	2.272.423.096
Menos: Costo de Ventas	22	(1.011.595.185)	(1.323.647.877)
Utilidad Bruta Operacional		458.982.173	948.775.219
Otros ingresos	19	88.790.375	52.056.104
Gastos de administración	20	(439.132.692)	(532.686.488)
Otros gastos	21	(9.851.520)	(12.077.848)
Resultados de actividades de la operación		98.788.336	456.066.987
Ingresos financieros	23	33.971.227	19.321.455
Costos financieros	24	(92.449.847)	(80.245.768)
Costo financiero neto		(58.478.620)	(60.924.313)
Participación en las ganancias de asociados	26	4.250.284	-
Ganancia antes de impuestos		44.560.000	395.142.674
Gasto por impuestos a las ganancias	25	(20.710.000)	(130.397.082)
Resultado neto del año		23.850.000	264.745.592
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Impuesto Diferido		-	-
Resultado integral del año		23.850.000	264.745.592


ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal


LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T

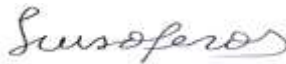

DONALDO MENDOZA F.
Revisor Fiscal

 <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI INTELIGENTES Y BIEN SERVICIADOS. ESPECIALIZADOS EN EXÁMENES GENERALES Y ESPECIALIZADOS NIT. 900.188.7174</p>	<p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p>	<p>VERSION: 1</p>
	<p>ESTADOS FINANCIEROS</p>	
	<p>EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS</p>	

<p>ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A LOS CORTES DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019 (Cifras expresadas en pesos colombianos)</p>				
	Capital social	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo Final a 31 de diciembre de 2019	400.000.000	264.745.592	1.426.226.427	2.090.972.019
Aumento de Capital	0	0	0	
Ajustes	0	0	237.381.752	
Reembolsos por traslados de inversión	0	0	0	
Traslado	0	(264.745.592)	264.745.592	
Dividendos decretados	0	0	-	-
Resultado del Periodo	0	23.850.000	0	
Saldo Final a 31 de diciembre de 2020	400.000.000	23.850.000	1.928.353.771	2.352.203.771



ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal



LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T



DONALDO MENDOZA F.
Revisor Fiscal



IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S.

NIT. 900.188.717 – 4

SINCELEJO –SUCRE

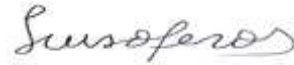
ESTADOS FINANCIEROS

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS


VERSION: 1

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019		
(Cifras expresadas en pesos colombianos)		
	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del periodo	23.850.000	264.745.592
Ajustes por:		
Depreciación y Amortizaciones	36.698.971	36.698.971
Reverso de pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo		
Pérdidas por deterioro del valor de los activos intangibles		
Reconocimiento de reserva legal		
Reconocimiento del impuesto diferido	-	-
Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo		
Inversión reconocida utilizando el método de participación		
Gasto por activos dados de baja	13.888.972	
Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	74.437.943	301.444.563
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	435.080.869	(332.414.283)
Aumento o Disminucion de los Inventarios	9.775.679	(10.733.518)
Disminución en obligaciones financieras	182.806.077	282.430.462
Disminución en cuentas comerciales por pagar	6.813.391	(5.568.476)
Aumento en otras cuentas por pagar	31.605.852	125.887.207
Aumento pasivos por impuestos corrientes	(99.081.975)	14.421.082
Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social	1.233.655	8.038.834
Aumento en otros pasivos	(57.457.804)	66.304.683
Efectivo generado de actividades de la operación	585.213.687	449.810.554
Intereses Pagados		
Impuesto a las Ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	585.213.687	449.810.554
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Intereses recibidos		
Dividendos recibidos	-	
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo		
Adquisicion de Activos Financieros	-	(42.950.000)
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(895.970.984)	(425.711.985)
Flujos netos usados en las actividades la inversión	(895.970.984)	(468.661.985)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobros por emisión de capital social		
Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos		
Ajuste Utilidades Acumuladas	237.381.752	-
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero		
Dividendos Pagados		
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	237.381.752	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	295.132.516	313.983.947
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	(73.375.545)	(18.851.431)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	221.756.971	295.132.516


ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal


LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T



DONALDO MENDOZA F.
Revisor Fiscal

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S.

REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., es una sociedad con domicilio en la Carrera 22 No 14 - 16 Barrio Ford, Sincelejo – Sucre, que por escritura pública no. 0001526 de notaria primera de Sincelejo del 24 de noviembre de 2007, inscrita el 29 de noviembre de 2007 bajo el número 00011532 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: IPS Imagen Diagnostica Limitada. que por acta no. 0000001 de junta de socios de Sincelejo del 12 de septiembre de 2012, inscrita el 4 de octubre de 2012 bajo el número 00016252 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: IPS Imagen Diagnostica Limitada por el de: IPS Imagen Diagnostica S.A.S. que por acta no. 0000001 de junta de socios de Sincelejo del 12 de septiembre de 2012, inscrita el 4 de octubre de 2012 bajo el número 00016252 del libro IX, la persona jurídica tuvo la siguiente transformación: de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificadas S.A.S.

La Sociedad tiene como objeto social prestar servicios y comercialización de bienes y servicios de estudios diagnósticos y terapéuticos en escanografías, mamografías, ecografías, rayos x y resonancia magnética, prestación de servicios de salud, celebrar contratos con personas jurídicas y naturales tendiente a prestarle dichos servicios de estudios diagnósticos y terapéuticos para sí o para otros, mediante contrató individual o colectivo


NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la informacion financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION

❖ DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) , las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

financieros preparados de acuerdo con las NCIF, las cuales comprenden los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NCIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados.

❖ **BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo

❖ **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en pesos.

❖ **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.


Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

❖ **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

❖ **PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

Los presentes Estados Financieros intermedios se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

❖ INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- **Activos financieros:**

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si se cumplen la siguiente condición:

- a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.


- **ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Un activo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

- **MEDICIÓN POSTERIOR DE ACTIVOS FINANCIEROS**

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

- **PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

- **ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO**

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

- **BAJA EN CUENTAS**


Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- ✓ Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- ✓ Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y
 - a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
 - b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

- **CAPITAL SOCIAL**
- **ACCIONES COMUNES**

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

- **CAPITAL SOCIAL PREFERENTE**

El capital social preferente se clasifica como patrimonio si no es recuperable, o lo es sólo como una opción para la Sociedad, y los dividendos son discrecionales. Los dividendos discrecionales correspondientes son reconocidos como distribuciones dentro del patrimonio, posterior a la aprobación de los accionistas.

El capital social preferente es clasificado como un pasivo si es recuperable en una fecha específica o por opción de los accionistas o si los dividendos pagados no son discrecionales. Los dividendos se reconocen como gastos financieros en resultados cuando se incurran.

- ❖ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**
 - **RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN**


Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avalúo comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

- **RECLASIFICACIÓN A PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

- **DETERIORO**
- **ACTIVOS FINANCIEROS (INCLUYENDO PARTIDAS POR COBRAR)**

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.


La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

- **PROVISIONES**

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

❖ **INGRESOS**

• **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

• **ARRENDAMIENTOS**

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.


• **DETERMINACIÓN DE SI UN ACUERDO CONTIENE UN ARRENDAMIENTO**

Cuando suscribe un contrato, la Sociedad determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Sociedad separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.

• **INGRESOS FINANCIEROS Y COSTOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

 <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p>	VERSION: 1	
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 esta compuesto por:

	2020	2019
Caja	1.540.289	1.557.026
Depositos en Instituciones financieras	220.216.682	293.571.490
TOTAL	221.756.971	295.132.516

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el valor es de los activos financieros estaba compuesto por las inversiones que posee en otras sociedad:

Inversiones No Corriente	2020	2019
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	152.360.000	166.248.972
TOTAL	152.360.000	166.248.972

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:


	2020	2019
Prestación de servicios	864.028.523	954.622.025
Avances y anticipos entregados	327.947.235	312.188.186
Activos por impuestos corrientes	68.331.720	108.672.756
Otros deudores	436.780.379	756.685.759
Deterioro	(115.422.141)	(115.422.141)
TOTAL	1.581.665.716	2.016.746.585

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios de la sociedad a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, esta compuesto por los insumos medicos utilizados para el desarrollo de su actividad economica principal es:

INVENTARIO	2020	2019
Insumos médicos	33.481.681	43.257.360
TOTAL	33.481.681	43.257.360

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

	TERRENOS	CONSTRUCCION Y EDIFICACION	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO DE COMUNICACION	TOTAL
Costo							
Saldo al 01 de Enero de 2019	10.000.000		467.341.808	52.222.411	7.440.445	-	537.004.664
Adquisiciones	10.000.000	350.468.039	366.559.700		17.107.858		744.135.597
Retiros y/o Adquisiciones		(172.300.201)	(146.123.411)	-	-		(318.423.612)
Deterioro			-	-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	20.000.000	178.167.838	687.778.097	52.222.411	24.548.303		962.716.649
Depreciación y pérdidas por deterioro							
Saldo a 01 de Enero de 2019	-		(125.924.487)	(11.540.006)	(38.508.530)		(175.973.023)
Depreciacion del ejercicio			(20.182.627)	(5.770.003)	(10.746.341)		(36.698.971)
Retiros y/o ajustes			-	-	-		-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	-	(146.107.114)	(17.310.009)	(49.254.871)		(212.671.994)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2019	20.000.000	178.167.838	541.670.983	34.912.402	(24.706.568)	-	750.044.655

Costo							
Saldo al 01 de Enero de 2020	20.000.000	178.167.838	687.778.097	52.222.411	24.548.303	-	962.716.649
Adquisiciones		362.883.855	340.354.600	25.938.994	584.999	134.354.225	864.116.673
Retiros y/o Adquisiciones		(261.089)		-	-		(261.089)
Deterioro			-	-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	20.000.000	540.790.604	1.028.132.697	78.161.405	25.133.302	134.354.225	1.826.572.233
Depreciación y pérdidas por deterioro							
Saldo a 01 de Enero de 2020	-		(146.107.114)	(17.310.009)	(49.254.871)	-	(212.671.994)
Depreciacion del ejercicio			(20.182.627)	(5.770.003)	(10.746.341)	-	(4.583.571)
Retiros y/o ajustes		32.115.400				-	32.115.400
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	32.115.400	(166.289.741)	(23.080.012)	(60.001.212)	-	(217.255.565)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2020	20.000.000	572.906.004	861.842.956	55.081.393	(34.867.910)	134.354.225	1.609.316.668

NOTA 10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS


Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reservadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas.

A continuación, se indica el saldo neto del impuesto diferido:

	2020	2019
Activos por impuestos diferidos	49.086.017	49.086.017
Pasivos por impuesto diferidos	0	0
TOTAL	49.086.017	49.086.017

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

Esta nota provee información sobre los terminos contractuales de los prestamos y obligaciones de la sociedad corrientes y no corrientes a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre 2019:

	2020	2019
Prestamos Bancarios garantizados corrientes	142.269.236	147.991.351
Prestamos Bancarios garantizados No Corrientes	569.077.382	380.549.190
TOTAL	711.346.618	528.540.541

NOTA 12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar de IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., clasificadas como corrientes son:

	2020	2019
Cuentas Comerciales por pagar Nacionales	18.413.596	11.600.205
TOTAL	18.413.596	11.600.205

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar de IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., son:

	2020	2019
Cuentas comerciales por pagar	496.792.948	465.187.096
TOTAL	496.792.948	465.187.096

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S., al cierre del periodo posee impuestos por pagar de renta y complementarios e industria y comercio, cuyo importe es calculado a la tasa vigente respectiva establecida por las normas tributarias:


	2020	2019
Impuesto de Renta	20.710.000	119.791.975
TOTAL	20.710.000	119.791.975

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

	2020	2019
Obligaciones Laborales y Seguridad Social	39.353.241	38.119.586
TOTAL	39.353.241	38.119.586

NOTA 16. OTROS PASIVOS

	2020	2019
Otros Pasivos	8.846.879	66.304.683
TOTAL	8.846.879	66.304.683

	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

NOTA 17. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 el patrimonio de la sociedad es de:

	2020	2019
Capital suscrito y pagado	400.000.000	400.000.000
Utilidades del ejercicio	23.850.000	264.745.592
Utilidades de ejercicios anteriores	1.928.353.771	1.426.226.427
TOTAL	2.352.203.771	2.090.972.019

NOTA 18. INGRESOS

Los ingresos a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019 para estados financieros intermedios, provenientes de su actividad económica en la prestación de servicios de imágenes diagnósticas es:

	2020	2019
Ingresos de Actividades ordinarias	1.470.577.358	2.272.423.096
TOTAL	1.470.577.358	2.272.423.096

NOTA 19. OTROS INGRESOS

	2020	2019
Otros Ingresos	88.790.375	52.056.104
TOTAL	88.790.375	52.056.104

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2020	2019
Gastos de Administración	439.132.692	532.686.488
TOTAL	439.132.692	532.686.488


NOTA 21. OTROS GASTOS

	2020	2019
Otros Gastos	9.851.520	12.077.848
TOTAL	9.851.520	12.077.848

NOTA 22. COSTOS DE VENTAS

	2020	2019
Costos de Ventas	1.011.595.185	1.323.647.877
TOTAL	1.011.595.185	1.323.647.877

NOTA 23. INGRESOS FINANCIEROS

 <p>IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE</p>	VERSION: 1	
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

	2020	2019
<i>Ingresos Financieros</i>	33.971.227	19.321.455
TOTAL	33.971.227	19.321.455

NOTA 24. COSTOS FINANCIEROS

	2020	2019
<i>Costos Financieros</i>	92.449.847	80.245.768
TOTAL	92.449.847	80.245.768

NOTA 25. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

	2020	2019
<i>Gastos por impuesto a las ganancias</i>	20.710.000	130.397.082
TOTAL	20.170.000	130.397.082

NOTA 26. PARTICIPACION DE ASOCIADOS

	2020	2019
<i>Participacion en las ganancias de asociados</i>	4.250.284	0
TOTAL	4.250.284	0



ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal



LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T



DONALDO MENDOZA F.
REVISOR FISCAL