

 <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y IMAGENOGRAFIAS DIGITALES, ECOGRAFIA GENERAL Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</p>	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE	VERSION: 1
	ESTADOS FINANCIEROS	
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
Expresado en pesos Colombianos			
ACTIVOS	Nota	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	301.958.367	221.756.971
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar	7	1.730.803.331	1.581.665.716
Inventarios	8	39.260.280	33.481.681
Total Activos Corrientes		2.072.021.978	1.836.904.368
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	9	1.765.909.682	1.609.316.668
Activos Financieros	6	152.360.000	152.360.000
Activos Por Impuestos Diferidos	10	49.086.017	49.086.017
Total Activos No Corrientes		1.967.355.699	1.810.762.685
Total Activos		4.039.377.677	3.647.667.053
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados	11	144.848.979	142.269.236
Cuentas Comerciales Por Pagar	12	24.954.893	18.413.596
Otras Cuentas Por Pagar	13	553.481.828	496.792.948
Pasivos por Impuestos Corrientes	14	139.163.658	20.710.000
Obligaciones Laborales y De Seguridad Social	15	78.863.433	39.353.241
Impuestos Diferidos	10	0	0
Total Pasivos Corrientes		941.312.791	717.539.021
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados	11	426.660.112	569.077.382
Otros Pasivos	16	8.774.595	8.846.879
Total Pasivos No Corrientes		435.434.707	577.924.261
TOTAL PASIVOS		1.376.747.498	1.295.463.282
PATRIMONIO			
Capital		400.000.000	400.000.000
Utilidades del Ejercicio	17	309.751.367	23.850.000
Utilidades Acumuladas		1.952.878.812	1.928.353.771
TOTAL PATRIMONIO		2.662.630.179	2.352.203.771
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.039.377.677	3.647.667.053


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	

ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL Al 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	Nota	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	18	2.574.046.367	1.470.577.358
Total Ingresos		2.574.046.367	1.470.577.358
Costo de Ventas	22	(1.322.008.841)	(1.011.595.185)
Utilidad Bruta Operacional		1.252.037.526	458.982.173
Otros ingresos	19	36.724.497	88.790.375
Gastos de administración	20	(722.956.456)	(439.132.692)
Otros gastos	21	(24.651.655)	(9.851.520)
Resultados de actividades de la operación		541.153.912	98.788.336
Ingresos financieros	23	6.730.330	33.971.227
Costos financieros	24	(98.969.217)	(92.449.847)
Costo financiero neto		(92.238.887)	(58.478.620)
Participación en las ganancias de asociados	26	-	4.250.284
Ganancia antes de impuestos		448.915.025	44.560.000
Gasto por impuestos a las ganancias	25	(139.163.658)	(20.710.000)
Resultado neto del año		309.751.367	23.850.000
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Impuesto Diferido		-	-
Resultado integral del año		309.751.367	23.850.000

 <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y ULTRASONOGRAFIA DIGITALIZADAS, ECOGRAFIA GENERAL Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</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>	



ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal



LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T



DONALDO MENDOZA F.
Revisor Fiscal

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
Al Corte Del 31 de Diciembre de 2021 y 2020					
(Cifras expresadas en pesos colombianos)					
	Capital social	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Resultados Adopcion Por Primera Vez	Total patrimonio
Saldo Inicial a 1 de enero de 2021	400.000.000	23.850.000	1.928.353.771	-	2.352.203.771
Aumento de Capital	0	0	0	-	0
Ajustes	0	0	(675.041)	-	(675.041)
Reembolsos por traslados de inversión	0	0	0	-	0
Traslado	0	-23.850.000	23.850.000	-	0
Dividendos decretados	0	0	-	-	-
Resultado del Periodo	0	309.751.367	0	-	309.751.367
Saldo Final a 30 de Junio de 2021	400.000.000	309.751.367	1.952.878.812	-	2.662.630.179



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	

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 (Cifras expresadas en pesos colombianos)		
	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del periodo	309.751.367	23.850.000
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	346.450.338	74.437.943
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(149.137.615)	435.080.869
Aumento o Disminución de los Inventarios	(5.778.599)	9.775.679
Disminución en obligaciones financieras	(139.837.527)	182.806.077
Disminución en cuentas comerciales por pagar	6.541.297	6.813.391
Aumento en otras cuentas por pagar	56.688.880	31.605.852
Aumento pasivos por impuestos corrientes	118.453.658	(99.081.975)
Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social	39.510.192	1.233.655
Aumento en otros pasivos	(72.284)	(57.457.804)
Efectivo generado de actividades de la operación	272.818.340	585.213.687
Intereses Pagados		
Impuesto a las Ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	272.818.340	585.213.687
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Intereses recibidos		
Dividendos recibidos		-
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo		
Adquisición de Activos Financieros		-
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(192.616.944)	(895.970.984)
Flujos netos usados en las actividades la inversión	(192.616.944)	(895.970.984)
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	221.756.971	295.132.516
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	80.201.396	(73.375.545)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre	301.958.367	221.756.971

 <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI</p> <p>RADIOLOGIA Y IMAGINOGRAFIA DIGITALIZADAS, ECOGRAFIAS GENERALES Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</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>	


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 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	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

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

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 Standards 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 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.

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

❖ **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**

Los presentes Estados Financieros intermedios se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020. 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:

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

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:

- **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

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

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**

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.

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

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)**

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

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

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

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

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**

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

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

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.

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:

	2021	2020
<i>Caja</i>	113.591.675	1.540.289
<i>Depositos en Instituciones financieras</i>	188.366.692	220.216.682
TOTAL	301.958.967	221.756.971

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el valor es de los activos financieros estaba compuesto por las inversiones que posee en otras sociedad:

	2021	2020
<i>Inversiones al valor razonable con cambios en resultados</i>	152.360.000	152.360.000
TOTAL	152.360.000	152.360.000

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

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

	2021	2020
<i>Prestación de servicios</i>	1.003.531.257	864.028.523
<i>Avances y anticipos entregados</i>	39.439.735	327.947.235
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	138.091.489	68.331.720
<i>Otros deudores</i>	619.528.120	436.780.379
<i>Deterioro</i>	(69.787.270)	(115.422.141)
TOTAL	1.730.803.331	1.581.665.716

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios de la sociedad a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, esta compuesto por los insumos medicos utilizados para el desarrollo de su actividad economica principal es:

	2021	2020
<i>Insumos médicos</i>	39.260.280	33.481.681
TOTAL	39.260.280	33.481.681

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo	TERRENOS	CONSTRUCCION Y EDIFICACION	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO DE COMUNICACIÓN	TOTAL
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)
Depreciación 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

 <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y ULTRASONOGRAFIA DIGITAL, ECOGRAFIA GENERAL Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</p>	IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 900.188.717 – 4 SINCELEJO –SUCRE					VERSION: 1	
	ESTADOS FINANCIEROS						
	EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS						

Costo							
Saldo al 01 de Enero de 2021	20.000.000	540.790.604	1.028.132.697	78.161.405	25.133.302	134.354.255	1.826.572.263
Adquisiciones		362.883.855	(266.239.318)	25.938.994	584.999	134.354.225	257.522.755
Retiros y/o Adquisiciones				-	-		-
Deterioro			-				-
Saldo al 31 de octubre de 2021	20.000.000	903.674.459	761.893.379	104.100.399	25.718.301	268.708.480	2.084.095.018
Depreciación y pérdidas por deterioro							
Saldo a 01 de Enero de 2021	-	(32.115.400)	(166.289.741)	(23.080.012)	(60.001.212)	-	(281.486.365)
Depreciación del ejercicio			(36.698.971)	-	-	-	-
Retiros y/o ajustes						-	-
Saldo al 31 de octubre de 2021	-	(32.115.400)	(202.988.712)	(23.080.012)	(60.001.212)	-	(318.185.336)
Saldo neto al 31 de octubre de 2021	20.000.000	871.559.059	558.904.667	81.020.387	(34.282.911)	268.708.480	1.765.909.682

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:

	2021	2020
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

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones de la sociedad corrientes y no corrientes a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre 2020:

	2021	2020
Préstamos Bancarios garantizados corrientes	144.848.979	142.269.236

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

<i>Prestamos Bancarios garantizados No Corrientes</i>	426.660.112	569.077.382
TOTAL	571.509.091	711.346.618

NOTA 12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

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

	2021	2020
<i>Cuentas Comerciales por pagar Nacionales</i>	24.954.893	18.413.596
TOTAL	24.954.893	18.413.596

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2021	2020
<i>Cuentas comerciales por pagar</i>	553.481.828	496.792.948
TOTAL	553.481.828	496.792.948

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:

	2021	2020
<i>Impuesto de Renta</i>	139.163.658	20.710.000
TOTAL	139.163.658	20.710.000

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

	2021	2020
<i>Obligaciones Laborales y Seguridad Social</i>	78.863.433	39.353.241
TOTAL	78.863.433	39.353.241

NOTA 16. OTROS PASIVOS

	2021	2020

 <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI RADIOLOGIA Y IMAGENOGRAFIAS DIGITALES, ECOGRAFIAS GENERALES Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</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>	

Otros Pasivos	8.774.595	8.846.879
TOTAL	8.774.595	8.846.879

NOTA 17. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 el patrimonio de la sociedad es de:

	2021	2020
Capital suscrito y pagado	400.000.000	400.000.000
Utilidades del ejercicio	309.751.367	23.850.000
Utilidades de ejercicios anteriores	1.952.878.812	1.928.353.771
TOTAL	2.662.630.179	2.352.203.771

NOTA 18. INGRESOS

Los ingresos a 31 de diciembre 2021 y 31 de diciembre de 2020 para estados financieros intermedios, provenientes de su actividad económica en la prestación de servicios de imágenes diagnósticas es:

	2021	2020
Ingresos de Actividades ordinarias	2.574.046.367	1.470.577.358
TOTAL	2.574.046.367	1.470.577.358

NOTA 19. OTROS INGRESOS

	2021	2020
Otros Ingresos	36.724.497	88.790.375
TOTAL	36.724.497	88.790.375

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2021	2020
Gastos de Administración	722.956.456	439.132.692
TOTAL	722.956.456	439.132.692

NOTA 21. OTROS GASTOS

	2021	2020
Otros Gastos	24.651.655	9.851.520

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

TOTAL	24.651.655	9.851.520
--------------	-------------------	------------------

NOTA 22. COSTOS DE VENTAS

	2021	2020
<i>Costos de Ventas</i>	1.322.008.841	1.011.595.185
TOTAL	1.322.008.841	1.011.595.185

NOTA 23. INGRESOS FINANCIEROS

	2021	2020
<i>Ingresos Financieros</i>	6.730.330	33.971.227
TOTAL	6.730.330	33.971.227

NOTA 24. COSTOS FINANCIEROS

	2021	2020
<i>Costos Financieros</i>	98.969.217	92.449.847
TOTAL	98.969.217	92.449.847

NOTA 25. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

	2021	2020
<i>Gastos por impuesto a las ganancias</i>	139.163.658	20.710.000
TOTAL	139.163.658	20.170.000

NOTA 26. PARTICIPACION DE ASOCIADOS

	2021	2020
<i>Participacion en las ganancias de asociados</i>	0	4.250.284
TOTAL	0	4.250.284

 <p>IMAGEN DIAGNOSTICA CUIDAMOS DE TI</p> <p>RADIOLOGIA Y IMAGNOGRAFIA DIGITALIZADAS, ECOGRAFIAS GENERALES Y DOPPLER COLOR NIT. 900.188.717-4</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>	



ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal



LUIS OTERO SIERRA
Contador
T.P. 165611-T



DONALDO MENDOZA F.
REVISOR FISCAL