

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 2018 vs 2019

### NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía **UNIDAD DE DIAGNOSTICO POR IMAGEN DIAGNOSTICAR SAS Nit.**

**818 000.989-6** y domicilio principal en la ciudad de Quibdó Colombia en la Calle 24 No. 7-07, constituida mediante Escritura Publica No. 595 de la Notaria Segunda de Quibdó de fecha Agosto 13 de 1999, inscrita en la Cámara de Comercio de Quibdó. El día 13 de septiembre de 1999 bajo el registro No. 1323 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 12 de agosto de 2019. Su objeto social es "Prestar servicios de salud en los diferentes niveles de atención en Medicina General y Especializada".

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2018 y 2019

### NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **UNIDAD DE DIAGNOSTICO POR IMAGEN DIAGNOSTICAR SAS.**, se ciñen a las normas y practicas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios. Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la empresa tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Reconocimiento bajo NIIF:** Preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en

inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. La empresa cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los Preparadores de información financiera del Grupo 2 y Cronograma Decreto 3022 del 2013. Teniendo en cuenta Fecha de reporte: 1. Período de preparación obligatoria. 2. Fecha de transición. 3. Estado de Situación Financiera de apertura. 4. Período de transición. 5. Fecha de aplicación. 6. Primer período de aplicación. 7. fecha de reporte.

**BASES DE PREPARACION** Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas

Equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación. , emitido por la fundación IASB.

#### **NOTA No. 3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

	2018	2019
Efectivo	<u>3.432.198</u>	<u>3.407.738</u>
Total efectivo y Equivalente al efectivo	\$ <u>3.432.198</u>	<u>3.407.738</u>

El efectivo y equivalentes al efectivo están representados por el disponible, cuentas de ahorro y corrientes con que cuenta la empresa, para la utilización de compras de bienes y pagos en general



**Nota No. 4 Inversiones**

	2018	2019
Inversión E Instrumentos Financieros	1.267.000	1.567.000
Inversión En Asociados al Costo	<u>390.436</u>	<u>390.436</u>
Total instrumentos Financieros	\$1.65.436	\$ 1.957.436

Inversiones a largo plazo que tiene la empresa en entidades financieras (CDT)

**Nota No. 5 Cuentas por Cobrar**

	2018	2019
Deudores	3.540.798	1.799.664
Activo No financieros-Anticipos	97.719	97.718
Anticipo de Impuesto	168.429	176.895
Cuentas por cobrar a trabajadores	18.365	34.346
Deudores Varios	302.341	306.361
Deterioro acumulado al costo	-1.985.581	-1.705.581
Préstamos a Socios	0	3.602.618
Total instrumentos Financieros	\$ 2.142.072	\$ 4.312.021

Las cuentas por pagar representan (clientes) la prestación de servicios de salud de apoyo diagnostico que se prestan a cada una de las EPS, la cartera se analizó individualmente, hallándose el deterioro a los clientes determinados en la políticas contables, las cuentas por cobrar a trabajadores no representan deterioro alguno.

En el año 2019 se realizó Préstamos a los socios para la adquisición de unas acciones a título personal en otra sociedad.

Los anticipos de impuestos pertenecen a la retención en la fuente saldo a favor en renta y auto renta

**NOTA No. 6 Inventarios**

	2018	2019
<b>Materiales Repuestos y accesorios</b>	<b>6.959</b>	<b>6.959</b>
<b>Total Inventario</b>	<b>\$6.959</b>	<b>\$ 6.959</b>

Representa la existencia de materiales e insumos que son para la prestación de servicios que no ha tenido rotación alguna.

**NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos**

	2018	2019
Propiedad Planta y equipo al modelo	5.189.704	6.152.218
Depreciación Acumulada	<u>-2.471.131</u>	<u>-4.420.671</u>
Total instrumentos Financieros	\$ 2.718.573	\$ 1.731.547

La propiedad planta y equipos están representados en los activos fijos de la empresa para el desarrollo de las actividades de apoyo diagnostico

**NOTA No. 8 Activos Intangibles distintos a la plusvalía**

	2018	2019
Marcas Comerciales adquiridas	<u>27.522</u>	<u>24.747</u>
Total Activos Intangibles	<u>\$ 27.522</u>	<u>\$24.747</u>

Los intangibles pertenecen a la marca y licencias que se amortizan según la vida útil

**NOTA No. 9 Proveedores**

	2018	2019
Cuentas por pagar Al costo	<u>1.213.945</u>	<u>1.329.412</u>
Total Proveedores	<u>\$ 1.213.945</u>	<u>\$1.329.412</u>

Corresponden a las deudas con proveedores, por la adquisición de nuevos equipos médicos científicos

**NOTA No. 10 Cuentas por Pagar**

	2018	2019
Costos y gastos por Pagar	<u>5.476.054</u>	<u>6.222.551</u>
Total Costos gastos	<u>\$ 5.476.054</u>	<u>\$6.222.551</u>

Los costos y gastos por pagar son las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a proveedor como lo es la deuda que se tiene con los médicos radiólogos por concepto de honorarios prestados a la sede de resonancia magnética

**NOTA No. 11 Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas**

	2018	2019
Costos y gastos por Pagar	<u>88.005</u>	<u>88.005</u>
Total Costos gastos	<u>\$ 88.005</u>	<u>\$88.005</u>

Determinado por la deuda que se tiene con un accionistas

**NOTA No. 12 Acreedores Varios al Costo**

	2018	2019
Otros	<u>40.927</u>	<u>10.091</u>
Total Costos gastos	<u>\$ 40.924</u>	<u>\$10.091</u>



**NOTA N° 13 Impuestos Gravámenes y Tasas**

	2018	2019
Retención en la Fuente	193.922	270.374
Total Retención	\$193.922	\$270.374

El saldo de los impuestos se compone por las retenciones pendientes de pagar a la Dian y vigencias fiscales corrientes y provisión de renta corte 31 de Diciembre

**NOTA N° 14 Beneficios a empleados a corto plazo**

	2018	2019
Beneficios a empleados	102.621	132.695
Total Beneficios	\$102.621	\$132.695

Comprende las obligaciones laborales del periodo contable de corto y largo plazo

**NOTA N° 15 Para Pagos y gastos**

		2018	2019
Garantías	--	81.500	81.500
Total Beneficios	--	\$ 81.500	\$81.500

Son depósitos en garantías de terceros

**NOTA No. 16 Patrimonio**

	2018	2019
Patrimonio de las Entidades	3.085.547	3.305.820
Total patrimonio	\$ 3.085.547	\$3.305.820

Representa el patrimonio de la empresa

**NOTA No. 17 Ingresos Operacionales**

	2018	2019
Ingresos de las entidades prestadoras	7.299.405	5.984.824
Ganancia en inversión e Instrumentos	15.586	325.340
Total Ingresos	\$ 7.314.991	\$6.310.164

Estos corresponde a los ingresos recibidos y/o causados como resultado del desarrollo de las actividades de apoyo diagnóstico, dando cumplimiento así al objeto social de la empresa y al reintegro de provisiones de las cuentas de beneficios a empleados y a las provisiones que se tenían en las cuentas por cobrar.

**NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración y ventas**

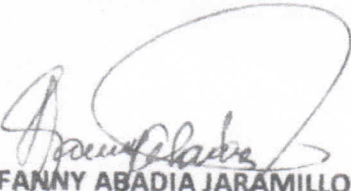
	2018	2019
Gastos	6.059.506	4.728.312
Total Gastos	\$ 6.059.506	\$4.728.312

Los gastos representan los pagos y/o causación realizados por la empresa tanto los gastos de administración como los no operacionales que sirven para el desarrollo de las actividades que se prestan como son: los honorarios, salarios, Bonificaciones, capacitaciones, mantenimientos, arrendamientos, depreciaciones, provisiones Etc.

**NOTA No. 19 Costo de Ventas**

	2018	2019
Prestación de Servicios	602.020	927.675
Costo prestación Servicio	215.412	136.141
Total costos	\$ 817.432	\$518.036

Representan los costos que tienen que ver directamente con el desarrollo de la Actividad de apoyo Diagnostico como los salarios de los médicos radiólogos, suministros y compra de insumos médicos



**FANNY ABADIA JARAMILLO**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP 15215-T**