

UNIDAD DE DIAGNOSTICO POR MAGEN DIAGNOSTICAR		
NIT:818000989-6		
QUIBDO-CHOCO		
VIGILADO SUPERSALUD		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS 2019 VS 2020		
CIFRAS EN MILES DE PESOS		
FECHA DE PUBLICACION	FECHA DE ACTUALIZACION	VERSION 01
20 ABR 2021	30 MAR 2021	

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 2019 y 2020

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 y se reintegrara una vez canceladas por terceros, 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

	2019	2020
Efectivo	<u>3.407.738</u>	<u>3.478.664</u>
Total efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 3.407.738	\$3.478.664

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

	2019	2020
Inversión E Instrumentos Financieros	1.567.000	1.567.000
Inversión En Asociados al Costo	390.436	390.436
Total instrumentos Financieros	\$1.957.436	\$ 1.957.436

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

Nota No. 5 Cuentas por Cobrar

	2019	2020
Deudores	1.799.664	925.354
Activo No financieros-Anticipos	97.719	97.718
Anticipo de Impuesto	176.895	100.046
Cuentas por cobrar a trabajadores	34.346	29.988
Deudores Varios	306.361	410.303
Deterioro acumulado al costo	-1.705.581	-499.152
Préstamos a Socios	3.602.618	3.880.138
Total instrumentos Financieros	\$ 6.017.606	\$ 6.860.647

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 las 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

	2019	2020
Materiales Repuestos y accesorios	6.959	2.863
Total inventario	\$6.959	\$ 2.863

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

	2019	2020
Propiedad Planta y equipo al modelo	6.152.218	6.214.060
Depreciación Acumulada	-4.420.671	-4.630.529
Total instrumentos Financieros	\$ 1.731.547	\$1.583.531

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

NOTA No. 8 Activos Intangibles distintos a la plusvalía

	2019	2020
Marcas Comerciales adquiridas	24.747	24.747
Total Activos Intangibles	\$ 24.747	\$ 24.747

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

NOTA No. 9 Proveedores

	2019	2020
Cuentas por pagar Al costo	1.329.412	912.102
Total Proveedores	\$ 1.329.412	\$ 912.102

Corresponden a las deudas con proveedores, por la adquisición de nuevos equipos médicos científicos y compra de los insumos médicos para el desarrollo de las actividades de apoyo diagnóstico y todo lo relacionado con la salud humana

NOTA No. 10 Cuentas por Pagar

	2019	2020
Costos y gastos por Pagar	6.222.551	6.242.351
Total Costos gastos	\$ 6.222.551	\$ 6.242.351

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

	2019	2020
Costos y gastos por Pagar	88.005	88.005
Total Cuentas por cobrar accionista	\$ 88.005	\$ 88.005

Determinado por la deuda que se tiene con un accionista

NOTA No. 12 Acreedores Varios al Costo

	2019	2020
Otros	10.091	\$ 11.204
Total Acreedores Varios al costo	\$ 10.091	\$ 11.204

NOTA N° 13 Impuestos Gravámenes y Tasas

	2019	2020
Retención en la Fuente	\$ 270.374	\$ 16.668
Total Retención	\$270.374	\$ 16.668

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

	2019	2019
Beneficios a empleados	132.695	220.795
Total Beneficios	\$132.695	\$220.795

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

NOTA N° 15 Para Pagos y gastos

	2019	2020
Garantías	81.500	81.500
Total para pagos y gastos	\$ 81.500	\$81.500

Son depósitos en garantías de terceros

NOTA No. 16 Patrimonio

	2018	2019
Patrimonio de las Entidades	3.305.820	4.419.012
Total patrimonio	\$ 3.305.820	\$ 4.419.012

Representa el patrimonio de la empresa

NOTA No. 17 Ingresos Operacionales

	2019	2020
Ingresos de las entidades prestadoras	5.984.824	3.281.944
Ganancia en inversión e Instrumentos	325.340	1.219.675
Total Ingresos	\$6.310.164	\$4.501.619

Estos corresponden 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

	2019	2020
Gastos	4.728.312	2.759.560
Total Gastos	\$4.728.312	\$ 2.759.560

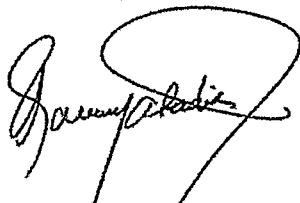
Los gastos representan los pagos y/o causación realizados por la empresa tanto los gastos de administración como los no operacionales que sirven para el desarrollo de las actividades que se prestan como son: los honorarios, salarios, Bonificaciones, capacitaciones, mantenimientos, arrendamientos, depreciaciones,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

NOTA No. 19 Costo de Ventas

	2019	2020
Prestación de Servicios	927.675	438.801
Costo prestación Servicio	136.141	291.667
Total costos	\$1.063.816	\$730.468

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

ELABORADO :

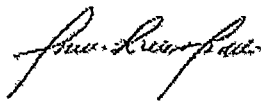


FANNY ABADIA JARAMILLO

CC 38178189

T.P N 15215- T

REVISADO :

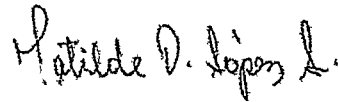


YADIRA RODRIGUEZ MORENO

CC 54256857

TP N 64476-T

APROBADO :



MATILDE TAMAR LOPEZ

CC26258929