



Imágenes
Diagnósticas
San José

IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S. A. S.

NIT 900.272.615-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	NOTA	2018	2017	%	VARIACION
1	ACTIVOS				
	ACTIVO CORRIENTE	14.480.737	10.597.205	37	3.883.532
					0
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	415.079	90.238	360	324.841
1105	CAJA				0
110505	Caja General	18.730	6.496	0	12.234
110510	Caja Menor	3.700	3.300	12	400
1110	BANCOS				
111005	Bancos - Moneda Nacional	392.649	80.442	388	312.207
					0
13	CUENTAS POR COBRAR	14.000.025	10.469.330	34	3.530.695
1301	DEUDORES DEL SISTEMA - VALOR NOMINAL				0
130120	Cuentas por Cobrar a IPS	13.117.620	10.237.486	28	2.880.134
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES				0
135510	Impuesto de Industria y Comercio	170.406	129.621	31	40.785
135515	Otros Anticipos de Impuesto - Retenfuente	893.600	57.212	1.462	836.388
1330	CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES				0
133015	Otros Prestamos	0	1.508	-100	-1.508
1380	DEUDORES VARIOS				0
138095	Otros Deudores	147.788	43.503	240	104.285
1399	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR				0
139910	Deudores del Sistema al costo	(329.389)		0	-329.389
					0
14	INVENTARIOS	65.633	37.637	74	27.996
1415	MEDICAMENTOS				0
140102	Medicamentos	50.085	37.637	33	12.448
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS				0
145575	Otros materiales - papeleria	15.548	0	0	15.548
					0
	ACTIVO NO CORRIENTE	3.602.227	3.812.904	-6	-210.677
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.636.026	3.690.054	-29	-1.054.028
1524	EQUIPO DE OFICINA				0
152405	Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	208.996	625.341	-67	-416.345
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN				
152805	Equipo de Computo y Comunicación	20.291	192.782	-89	-172.491
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO				
153205	Equipo médico y científico	4.639.689	4.684.770	-1	-45.081
1556	PLANTAS Y REDES				
155695	Plantas y Redes	4.500	4.500	0	0
1592	DEPRECIACION ACUMULADA				0
159224	Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	-29.419	-23.913	23	-5.506
159228	Equipo de Computo y Comunicación	-84.151	-37.538	124	-46.613
159232	Equipo médico y científico	-1.964.789	-1.755.888	12	-208.901
159256	Plantas y Redes	-637	0	0	-637
159297	Ajuste NIIF	-158.454	0	0	-158.454
					0
16	ACTIVOS INTANGIBLES	966.201	122.850	686	843.351
1635	LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS				0
163501	Programas y aplicaciones informaticas	110.506	103.737	7	6.769
163504	Bienes recibidos arrend. Leasing	1.964.280	0	0	1.964.280
163502	Cuenta correctora Intangibles NIIF	344.058	0	0	344.058
1698	AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES				0
169815	Otros Activos Intangibles	-1.452.643	19.113	0	-1.471.756
					0
	TOTAL ACTIVO	18.082.964	14.410.109	25	3.672.855



Imágenes
Diagnósticas
San José

MÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S. A. S.

NIT 900.272.615-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	NOTA	<u>2018</u>	<u>2017</u>	%	VARIACION
2 PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		6.082.429	4.115.647	48	1.966.782
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	12	0	507.060	-100	-507.060
2195 OTRAS OBLIGACIONES					0
219505 Otras obligaciones Particulares		0	507.060	-100	-507.060
22 PROVEEDORES	13	169.757	166.155	2	3.602
2205 NACIONALES					
220505 Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios		169.757	166.155	2	3.602
23 CUENTAS POR PAGAR		4.399.659	3.192.005	38	1.207.654
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14	3.633.384	2.406.706	51	1.226.678
233501 Prestacion Servicios de Salud		3.633.384	2.406.706	51	1.226.678
2365 RETENCION EN LA FUENTE	15	96.710	67.952	42	28.758
236505 Salarios y pagos laborales		7.267	19.972	-64	-12.705
236515 Honorarios		65.861	30.425	116	35.436
236520 Comisiones		0	1.930	-100	-1.930
236525 Servicios		4.678	4.727	-1	-49
236530 Arrendamientos		176	-28	-729	204
236540 Compras		4.837	1.831	164	3.006
236575 Autoretencciones		12.869	8.329	55	4.540
236585 Retencion por ICA		1.022	766	33	256
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16	52.778	0	0	52.778
237006 Aportes a ARP		4.489	0	0	4.489
237015 Aportes a Pensiones		26.929	0	0	26.929
237005 Aportes a Salud		6.763	0	0	6.763
237010 Aportes a Sena, ICBF y CCF		6.455	0	0	6.455
237040 Cooperativas		1.624	0	0	1.624
237095 Otros		6.518	0	0	6.518
2380 ACREEDORES VARIOS	17	616.787	717.347	-14	-100.560
238095 Otros		188.694	43.233	336	145.461
238095 Por servicios de Salud - Factoring		428.093	674.114	-36	-246.021
24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	18	1.141.015	50.360	2.166	1.090.655
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS					
240405 Vigencia Fiscal Corriente		1.141.015	50.360	2.166	1.090.655
25 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	19	318.686	162.825	96	155.861
2505 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS - CORTO PLAZO					
250501 Nomina por pagar		102.869	356	28.796	102.513
251010 Cesantías		140.928	103.285	36	37.643
251505 Intereses a las cesantías		16.666	11.919	40	4.747
252501 Vacaciones		54.111	47.134	15	6.977
252601 Prima de servicios		4.112	131	3.039	3.981
28 OTROS PASIVOS	20	53.312	37.242	43	16.070
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS					
280595 Otros - Consignaciones Pendientes		36.836	0	0	36.836
2815 INGRESOS RECIBIDOS P/TERCEROS					
281505 Descuentos recibidos para terceros		16.476	37.242	-56	-20.766



IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S. A. S.
NIT 900.272.615-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	NOTA	<u>2018</u>	<u>2017</u>	%	VARIACION
PASIVO NO CORRIENTE		1.668.141	3.371.509	-51	-1.703.368
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS L. PLAZO	21				
210510 Bancos Nacionales - Pagares		262.687	1.686.088	-84	-1.423.401
211520 Corporaciones Financieras - Pagares		650.332	772.993	-16	-122.661
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	21				
212702 Otras Cuentas por Pagar con Accionistas		755.122	912.428	-17	-157.306
TOTAL PASIVOS		7.750.570	7.487.156	4	263.414
3 PATRIMONIO	22	10.332.394	6.922.953	49	3.409.441
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		3.000.000	3.000.000	0	0
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO					
310505 Capital Autorizado		5.000.000	5.000.000	0	0
310510 Capital por Suscribir (DB)		-2.000.000	-2.000.000	0	0
33 RESERVAS		109.922	109.922	0	0
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS					
330505 Reserva Legal		109.922	109.922	0	0
36 RESULTADO DEL EJERCICIO		7.222.472	3.813.031	89	3.409.441
3605 RESULTADO DEL EJERCICIO					
360505 Resultado del Ejercicio de operaciones continuadas		2.202.552	1.581.240	39	621.312
37 RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES					
3705 UTILIDADES ACUMULADAS					
370501 Utilidades o excedentes acumulados		4.126.043	2.231.791	85	1.894.252
3710 TRANSICION AL NUEVO MARCO NORM. NIIF					
371097 Impacto en adopcion de NIIF		893.877	0	0	893.877
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18.082.964	14.410.109	25	3.672.855

Cifras tomadas fielmente de los libros de contabilidad, previamente confirmadas.
 Artículo 37 de la Ley 222 de 1995

FERNANDO JOSE PALACIO MORENO
 Representante Legal

JAIRO GARCIA BASTIDAS
 Contador
 T. P. No. 68387-T

JACKELINE OCAMPO CALDERON
 Revisora Fiscal - TP 215389-T
 Miembro de Kreston RM S. A.
 (Ver Dictamen)



IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S. A. S.
NIT 900.272.615-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL EN FUNCION DE LOS GASTOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CODIGOS	CONCEPTO	NOTAS	2018	2017	%	VARIACION
4	INGRESOS	23	17.571.236	12.751.466	37,80	4.819.770.220
4	OPERACIONALES		17.414.240	12.721.894	36,88	4.692.346.335
4.35	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD					
410505	Unidad Funcional de apoyo diagnostico		17.500.746	12.721.894	37,56	4.778.851.852
4175	DEVOLUCION REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS					
417501	En prestacion de Servicios		-86.506			
	Total Ingresos Operacionales		17.414.240	12.721.894	36,88	4.692.346.335
42	NO OPERACIONALES	24				
4210	FINANCIEROS		935	1.343	-30,40	-408.263
421030	Reintegro provisiones		399			
421095	Otros		536	1.343	-60,11	-807.263
4250	RECUPERACIONES		155.126	14.218	991,05	140.907.664
425005	Deudas de dificil recaudo		145.632			
425030	Reintegro de Provisiones		4.380			
425045	Reintegro de otros costos y gastos		5.114	14.218	-64,03	-9.103.924
4295	DIVERSOS		935	14.011	-93,32	-13.075.516
429530	Aprovechamientos		82	101	-18,65	-18.836
429581	Ajuste al peso		409	87	370,48	322.320
429580	Otros Ingresos varios		444	13.823	-96,79	-13.379.000
	Total Ingresos No Operacionales		156.996	29.572	430,89	127.423.885
7	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCI	25				
71	COSTOS POR PRESTACION SERVICIOS SALUD					
7105	INSUMOS					
710505	Unidad funcional de apoyo diagnostico		616.030	501.272	22,89	114.758.417
7110	MANO DE OBRA DIRECTA					
711005	Unidad funcional de apoyo diagnostico		5.067.755	3.042.662	66,56	2.025.092.639
7115	COSTOS DIRECTOS					
711505	Unidad funcional de apoyo diagnostico		1.085.797	1.024.499	5,98	61.298.019
7160	DEPRECIACION					
716032	Equipo Medico Cientifico		736.778	445.477	65,39	291.301.283
73	COSTOS INDIRECTOS					
7335	SERVICIOS					
733595	Otros		4.753	0		
7340	GASTOS LEGALES					
734015	Tramites y Licencias		927	0		
7365	DEPRECIACION INTANGIBLES					
736510	Depreciacion Intangibles		344.970	0		
7395	DIVERSOS					
739595	Otros		2.143.641	1.618.752	32,43	524.888.697
	Total costo de operación		10.000.651	6.632.662	50,78	3.367.989.283
	Excedente (Deficit) bruto		7.570.585	6.118.804	23,73	1.451.780.937
5	GASTOS					
51	DE ADMINISTRACION	26	1.080.467	1.213.525	-10,96	-133.058.411
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION					
510505	Sueldos		838.893	1.213.525	-30,87	-374.631.660
510505	Sobresueldos		162.426			
510505	Horas extras y recargos		17.367			
510505	Auxilio de transporte		19.289			
510505	Bonificaciones		40.896			
510505	Incapacidades		182			
510505	Gastos Medicos y Drogas		1.413			
5105	Contribuciones Efectivas		158.111	147.456	7,23	10.654.826
510505	Aportes ARL		16.115			
510505	Aportes EPS		8.015			
510505	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantias		93.826			
510505	Aportes caja de compensacion familiar		40.155			
5105	Prestaciones sociales		210.534	194.212	8,40	16.322.411
510505	Cesantias		78.882			
510505	Intereses de cesantias		9.440			
510505	Vacaciones		42.069			
510505	Prima de servicios		80.143			
5105	Gastos de personal diverso		40.848	78.353	-47,87	-37.504.921



IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S. A. S.
NIT 900.272.615-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL EN FUNCION DE LOS GASTOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CÓDIGOS	CONCEPTO	NOTAS	2018	2017	%	VARIACION
510505	Dotacion y Suministro a Trabajadores		6.083			
510505	Capacitacion al personal		30.898			
510505	Gastos Deportivos y de Recreacion		3.867			
5110	Gastos por honorarios		329.596	300.529	9,67	29.067.288
511010	Revisoria Fiscal		19.561	21.600	-9,44	-2.038.600
511025	Asesoría Jurídica		13.500	13.402	0,73	98.000
511035	Asesoría Técnica		102.248	72.133	41,75	30.114.738
511095	Otros honorarios		194.287	193.394	0,46	893.150
5115	Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias		90.618	120.221	-24,62	-29.603.210
511505	Industria y Comercio		21			
511570	Iva descontable		90.293			
511595	Otros Impuestos - Tasa Seg.		305			
5120	Arrendamientos Operativos		219.674	270.102	-18,67	-50.428.404
512010	Construcciones y edificaciones		64.112			
512040	Equipo de transporte		72.000			
512095	Otros activos		83.561			
5125	Contribuciones y afiliaciones		8.666	2.034	326,07	6.632.201
512505	Contribuciones		8.666	2.034	326,07	6.632.201
5130	Seguros		43.955	36.229	21,33	7.726.231
513010	Cumplimiento		3.033	348	770,58	2.684.616
513060	Responsabilidad Civil y Extracont.		6.629	465	1324,40	6.163.611
513095	Otros Seguros		34.293	35.415	-3,17	-1.121.996
5135	Servicios		81.144	70.146	15,68	10.998.375
513505	Servicios de Aseo y Vigilancia		6.969			
513525	Acueducto y Alcantarillado		1.062			
513530	Energía Eléctrica		4.236			
513535	Teléfono e Internet		49.288			
513540	Correo		1.340			
513550	Transporte		1.970			
513550	Publicidad		12.075			
513595	Otros		4.204			
5140	Gastos legales		5.694	20.505	-72,23	-14.810.544
514005	Otros Gastos legales		5.694	20.505	-72,23	-14.810.544
5145	Gastos de reparacion y mantenimientos		30.146	25.873	16,51	4.272.838
514520	Equipo de oficina		18.242			
514525	Otros mantenimientos y reparaciones		11.903			
5150	Adecuacion e instalacion		88.841	282.591	-68,56	-193.749.649
515005	Otros gastos de adecuacion e instalacion		88.841	282.591	-68,56	-193.749.649
5155	Gastos de Viaje		5.797			
515515	Pasajes Aereos		5.362			
515595	Otros		435			
5160	Depreciaciones		155.428			
516015	Equipo de Oficina		5.506			
516020	Equipo de computacion y Comunicación		46.613			
516025	Equipo Medico Cientifico		102.859			
516056	Plantas y Redes		450			
5195	Otros Gastos		917.667			
519525	Elementos de Aseo y Cafeteria		19.828			
519530	Útiles, Papelería y Fotocopias		81.510			
519535	Combustibles y Lubricantes		18.539			
519545	Taxis y Buses		13.856			
519550	Estampillas		142.031			
519560	Casino y Restaurante		17.632			
519565	Parqueaderos		3.157			
519510	Provisiones Cartera > 360 días		221.124			
519595	Diversos		58.922			
519597	Cuenta Correctora NIIF		341.059			
	Total Administrativos		3.467.176	2.761.776	25,54	705.400.756
52	OPERACIONALES DE VENTAS	27				
5205	Gastos de Personal		180.233	56.311	220,07	123.922.417
520506	Sueldos		65.201	56.311	15,79	8.890.132
520545	Auxilios No salarial		29.248			
520548	Bonificaciones		84.309			
520563	Capacitacion al Personal		1.475			
5205	Contribuciones efectivas		15.577	11.102	40,31	4.474.838
520568	Aportes APL		1.569			



IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S. A. S.
NIT 900.272.615-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL EN FUNCION DE LOS GASTOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras en miles de pesos)

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CODIGOS	CONCEPTO	NOTAS	2018	2017	%	VARIACION
520569	Aportes a E. P. S.		1.737			
520570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías		9.234			
520572	Aportes caja de compensación familiar		3.036			
5205	Prestaciones sociales		17.266	12.785	34,97	4.470.933
520530	Cesantías		6.890			
520533	Intereses sobre cesantías		1.894			
520539	Vacaciones		2.719			
520536	Prima de Servicios		5.753			
5205	Gastos de personal diversos		15.458	19.380	-20,24	-3.922.500
520595	Otros gastos de personal diversos		15.458	19.380	-20,24	-3.922.500
5215	Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos		383	17.787	-97,85	-17.403.823
521570	Iva deducible		383			
5220	Arrendamientos operativos		18.000	16.500	9,09	1.500.000
522040	Equipo de Transporte		18.000	16.500	9,09	1.500.000
5295	Diversos		86.210	439.525	-80,39	-353.314.571
529595	Otros Gastos Operacionales de Ventas		975	179.428	-99,46	-178.453.087
529550	Estampillas		69.124	0		
529910	Provisión deudas + 360 días		16.111	260.097	-93,81	-243.985.848
	Total Gastos de distribución		333.117	573.390	-41,90	-240.272.706
	Resultados de actividades de la operación		3.770.291	2.783.638	35,44	986.652.887
6:	GASTOS NO OPERACIONALES					
5301	Gastos financieros	28				
530505	Gastos bancarios		53.349	155	34356,43	53.194.068
530515	Intereses		202.623	254.388	-20,35	-51.764.378
530595	Otros Gastos Financieros		47.208	143.603	-67,13	-96.394.588
	Gasto financiero Neto		303.180	398.145	-23,85	-94.964.898
5315	Gastos Extraordinarios	29				
531504	Gastos Extraordinarios		40.014	0		
531515	Gastos Ext. Ejercicios Anteriores		18.176	0		
531515	Gastos Ext. Ejercicios Anteriores		17.010	0		
535025	Gastos Diversos		4.827	0		
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30				
5405	Impuesto a las Ganancias Corriente					
540515	Sobretasa Impuesto de Renta		83.530	58.918		
	Excedente (Deficit) antes de Impuesto		3.343.667	2.326.675	43,71	1.016.992.266
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30				
5405	Impuesto a las ganancias corriente					
540505	Impuesto de renta y complementarios		1.141.016	745.335	53,09	395.680.000
	Excedente (Deficit) neto del ejercicio		1.141.015	745.335	53,09	395.680.000
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS					
5905	Ganancias					
590505	Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas		2.202.552	1.581.240	39,29	621.312.266
	Excedente (Deficit) neto del ejercicio		2.202.552	1.581.240	39,29	621.312.266

FERNANDO JOSE PALACIO MORENO
Representante Legal

JAIRO GARCIA BASTIDAS
Contador
T. P. No. 66387-T

JACKELINE OCAMPO CALDERON
Revisora Fiscal - TP 215389-T
Miembro de Kreston RM S. A.
(Ver Dictamen)

**IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S. NIT 900.272.615-0****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2018	2017	%
ACTIVIDADES DE OPERACION			
Utilidad (Pérdida) neta	2240190	1581240	71%
Provisiones cartera	221124	260097	118%
Depreciación	892206	463355	52%
Reintegro de provisiones	-150012	-29572	20%
Provisión de renta	1103377	1012248	92%
Total Efectivo generado por la operación	4306885	3287368	76%
(Aumento) Disminución clientes	-2173841	-2062828	95%
(Aumento) Disminución prestamos y operaciones de credito	-445000	-445000	100%
(Aumento) Disminución anticipo impuestos y contribuciones	-877173	-87508	10%
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar a empleados	-1508	-908	60%
(Aumento) Disminución Otros Deudores	-104285	-27018	26%
(Aumento) Disminución inventarios	-27996	25260	-90%
(Aumento) Disminución impuestos por pagar	-21602	15451	-72%
(Aumento) Disminución beneficios a empleados por pagar	200497	-3334	-2%
(Aumento) Disminución de cuentas por pagar	145461	-102640	-71%
(Aumento) Disminución otros pasivos	-221809	-61640	28%
Aumento (Disminución) proveedores	1230280	53673	4%
Total de actividades de operación	2009909	590876	29%
(Aumento) Disminución de inversiones	0	15000	
(Aumento) Disminución clientes PPE	161822	-38055	-24%
(Aumento) Disminución Activos intangibles	-843351	-1271237	151%
Total de actividades de inversión	-681529	-1294292	190%
Aumento (Disminución) obligaciones financieras Corto Plazo	-507060	130284	-26%
(Aumento) Disminución Obligaciones financiera largo plazo	-1546062	-635749	41%
Aumento (Disminución) deudas con accionistas	-157.306	307322	-195%
Aumento (Disminución) cuentas por pagar		-98281	
(Aumento) Disminución Patrimonio	1206889	1000000	83%
Total de actividades de financiación	-1.003.539	703576	-70%
Efectivo neto variación	324.841	160	
Efectivo equivalente al efectivo al inicio del periodo	90238	90079	100%
Efectivo equivalente al efectivo del periodo	415.079	90.238	22%

FERNANDO JOSE PALACIO
Representante Legal**JAIRO GARCIA BASTIDAS**
T.P. 69837-7
Contador**JACKELINE OCAMPO CALDERON**
T.P. 215389-T
Revisora Fiscal - Miembro de Kreston RM S. A
(Ver Dictamen)



Imágenes
Diagnósticas
San José

IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al corte de 31 de Diciembre de 2018
(Cifras en miles de pesos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas legal y estatutaria	Otras Reservas Varias	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Impacto Transic Nuevo Marco Regulación	Total Patrimonio
Saldo inicial a 1 de enero de 2017	2.000.000	104.980	4.942	645.763	1.327.751	258.277	4.341.713
Cambios en el patrimonio							
Incremento de Aportes Sociales	1.000.000						
Resultados del ejercicio				1.581.240			
Efecto constitucion reserva legal							
Utilidades o excedentes acumulados					645.763		
Total contribuciones y distribuciones	1.000.000			1.581.240	645.763		
total cambio en el patrimonio	3.000.000	104.980	4.942	1.581.240	1.973.514	258.277	6.922.953
Saldo final a dic 31 de 2017	3.000.000	104.980	4.942	1.581.240	1.973.514	258.277	6.922.953
Cambios en el patrimonio							
Incremento de Aportes Sociales							
Resultados del ejercicio				2.202.552			
Efecto constitucion reserva legal							
Efecto transicion Nuevo Marco NIIF						635.601	
Utilidades o excedentes acumulados					2.152.529		
Total contribuciones y distribuciones				2.202.552	2.152.529	635.601	
Total cambio en el patrimonio	3.000.000	104.980	4.942	2.202.552	4.126.043	893.877	10.332.394
Saldo final a dic 31 de 2018	3.000.000	104.980	4.942	2.202.552	4.126.043	893.877	10.332.394

Ver las notas que acompañan a los estados financieros.

FERNANDO JOSE PALACIO
Representante Legal

JAIRO GARCIA BASTIDAS
T.P. 69837-T
Contador

JACKELINE OCAMPO CALDERON
T.P. 215389-T
Revisora Fiscal - Miembro de Kreston RM S. A
(Ver Dictamen)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)**

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La compañía IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S. NIT. 900272.615-0 y domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali Colombia, en la Calle 18 No, 122-350, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el día 12 de marzo de 2009 bajo el registro No. 759922-16. Su vigencia es indefinida. Su objeto social principal es "La prestación de servicios de imagenología". Fecha de corte Estados Financieros: 31 diciembre de 2018.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario.2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

e) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales 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 en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. 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.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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 individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de

los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos. La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital

e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para

los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales; los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

c) Inventarios

Los inventarios de materiales e insumos se reconocen por el sistema permanente y se miden mediante el método promedio ponderado.

Los inventarios se reconocerán al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El importe total y parcial en libros de los inventarios se clasifica de la siguiente forma:

- Combustibles y lubricantes
- Materiales e insumos
- Herramientas
- Repuestos
- Papelería
- Elementos de aseo y cafetería
- Dotación y suministro a trabajadores

El registro de los inventarios se llevará al costo, que corresponde a todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya de incurrir para darles su condición y ubicación en la empresa.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos, bienes y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares, se deducirán para determinar el costo de adquisición.

d) **Propiedad, planta y equipo**

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que **La entidad comercial** obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Medición inicial.

La compañía medirá una partida de Propiedad, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una Entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos, no son costos de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, **La entidad comercial** los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- (a) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- (b) Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o el desarrollo de una partida de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

El costo de una partida de Propiedad, Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el

esto es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior.

Una Entidad medirá todas las partidas de Propiedad, Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Entidad comercial reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de Propiedad, Planta y Equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación.

Si los principales componentes de una partida de Propiedad, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la **entidad comercial** distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con algunas excepciones, tales como minas, canteras y vertederos, los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que se requiera que se reconozca como parte del costo de un activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación.

La **entidad comercial**, distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, una Entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La Entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, **IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS** deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste.
- (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.

(c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

(d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La entidad comercial seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

Vidas útiles.

La depreciación de las categorías de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Nombre	Métodos De Depreciación	Vida Útil
Edificios	Línea Recta	30 Años A 100 Años
Vehículos	Línea Recta	5 Años 20 Años
Equipos De Oficina Muebles Y Enseres	Línea Recta	5 Años 20 Años
Equipos De Cómputo Y Comunicación	Línea Recta	3 Años 5 Años
Equipos De Médicos Científicos	Línea Recta	3 Años A 10 Años

Para determinar si el valor de un elemento o grupo de elementos de Propiedad, Planta y Equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. **La Entidad Comercial** aplicará los criterios de deterioro de la política de deterioro y revisará el importe en libros de sus activos, y determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

Criterios para dar de baja el activo.

La Entidad comercial dará de baja en cuentas una partida de Propiedad, Planta y Equipo:

- (a) En la disposición; o
- (b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La Entidad comercial reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo en el resultado del periodo en que la partida sea dada de baja en cuentas. La Entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

La Entidad comercial determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros de la partida.

e) Activos intangibles

El reconocimiento de una partida como activo intangible exige demostrar que el elemento en cuestión cumple la definición de activo intangible y los criterios para su reconocimiento.

Un activo intangible se reconocerá si y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo, fluyan a **IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS**; y
- b) El costo del activo pueda medirse de forma fiable.

Los activos intangibles no incluyen:

- (a) los activos financieros, o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Un activo intangible se medirá inicialmente al costo.

f) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados. Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

g) Beneficios a los empleados

La Entidad comercial reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, **IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS** reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o Propiedad, Planta y Equipo.

Beneficios a corto plazo a los empleados.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- c) Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

h) Ingresos

La entidad comercial reconocerá como ingresos ordinarios por prestación de servicios cuando se cumplen las siguientes condiciones:

Criterio de cumplimiento	Prestación del servicio
1- El importe de los ingresos de actividades ordinarias se puede medir fiablemente.	El servicio prestado es claramente identificado y guarda relación con el contrato firmado entre las partes.
2- Es probable que IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.	La existencia de un contrato de servicios otorga la probabilidad de obtener los beneficios económicos
3- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.	El grado de terminación puede medirse basado en las tareas contratadas o la proporción. de los trabajos ejecutados.
4- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.	Los costos pueden ser identificables mediante los centros de costos asociados a cada proyecto, del mismo modo es factible valorar los costos pendientes por incurrir.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos ordinarios por venta de bienes se reconocerán cuando se cumplan las siguientes condiciones:

Criterio de cumplimiento	Venta de productos
1- Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.	Cuando se da el traspaso de la titularidad legal o traspaso de la propiedad al comprador.
2- El vendedor no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos.	Se realiza la entrega el bien, los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo, se entienden traspasados al comprador, aunque el vendedor pueda en algunos casos conservar la titularidad y algunos riesgos (riesgos insignificantes).
3- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.	El importe de los ingresos se puede medir de forma fiable, debido a la existencia de un contrato de compraventa.
4- Es probable que IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y	Por las condiciones contractuales, es posible determinar que al momento de la escrituración es probable que los recursos económicos fluyan a IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS.

5- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.	IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS puede medir el costo del bien entregado, así como los costos de la transacción y los costos por incurrir.
---	--

Si **La Entidad Comercial** conserva sólo una parte insignificante de los riesgos y ventajas derivados de la propiedad, la transacción es una venta y por tanto se procederá a reconocer los ingresos ordinarios.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias.

La entidad comercial medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Entidad.

La entidad comercial incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la Entidad, por su cuenta propia. **La entidad comercial** excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la Entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de **La entidad comercial**.

NOTA 4. IMPUESTOS

El impuesto a las ganancias: Incluye todos los impuestos (nacionales o extranjeros) relacionados con las ganancias como base de imposición. Para el caso de Colombia el impuesto se denomina Impuesto de Renta complementarios con sobretasa de renta si cumple la base, y las Ganancias Ocasionales.

Activos por impuestos diferidos: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- Las diferencias temporarias deducibles;
- La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- La compensación excesos de renta presuntiva sobre la renta líquida de periodos anteriores.

Diferencias temporarias: Son las que existen el importe en libros de un activo o pasivo en el Estado de Situación Financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser:

- **Diferencias temporarias imponibles:** Que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado; o
- **Diferencias temporarias deducibles:** Que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

El impuesto a las ganancias: Incluye todos los impuestos (nacionales o extranjeros) relacionados

con las ganancias como base de imposición.

El impuesto diferido: Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que **IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE SAS** recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Ganancia contable: Es la ganancia neta o la pérdida neta del periodo antes de deducir el gasto por el impuesto a las ganancias.

Ganancia (pérdida) fiscal: Es la ganancia (pérdida) de un periodo, calculada de acuerdo con las reglas establecidas por la autoridad fiscal, sobre la que se calculan los impuestos a pagar (recuperar).

Gasto (ingreso) por el impuesto a las ganancias: Es el importe total que, por este concepto, se incluye al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo, conteniendo tanto el impuesto corriente como el diferido.

Impuesto corriente: Es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo.

Pasivos por impuestos diferidos: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

NOTA 5. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

- a) **Nivel 1:** Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

- b) **Nivel 2:** Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

- c) **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA 6 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo equivalente de la organización se mide al valor nominal cierre del 31 diciembre 2018 la organización no posee efectivo equivalente restringido para su uso y explotación son recursos propios.

DETALLE	2018	2017
Caja general	18.730	6.496
Caja Menor	3.700	3.300
Bancos	392.649	80.442
Banco de occidente # 038094884	24.588	29.509
Banco de occidente # 0380933027	267.373	16.089
Banco popular # 110587-135351	10	10
Banco BBVA # .869000729	131	131
Banco Davivienda # 016369998824	554	6.394
Banco Avvillas # 487015885	99.992	24.989
Total, al efectivo equivalente	415.079	90.238

NOTA 7 CUENTA COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar son el importe transaccional de su intercambio de servicios imagenología y radiología su rotación es inferior a 360 días del periodo contable su medición inicial es al precio de transacción pactado o precio de venta, la compañía no ha pactado cuentas comerciales por cobrar a largo plazo por lo tanto no se incurren al cálculo de intereses implícitos dada una financiación por pérdida del valor del dinero al cierre del ejercicio, se determina un deterioro de cartera bajo la evidencia de que el importe recuperable es inferior a su importe en libros dicho reconocimiento

podrá ser reversado en la medida que se recupere.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2018	2017
Entidades promotoras de salud subsidiado	5.327.129	3.976.805
Instituciones prestadoras de servicios de salud	5.440.315	3.339.397
Compañías aseguradoras soat	244.036	98.222
Particulares personas naturales	3.950	0
Empresas sociales del estado	1.629.869	2.621.543
IPS de salud privadas facturación radicada	27.366	12.417
Deterioro	-329.389	-255.902
Total de cuentas comerciales por cobrar	12.343.276	9.792.486

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Deudas por operaciones de factoring	444.955	445.000
Anticipo de impuestos y contribuciones o a	1.064.006	186.833
Cuentas por cobrar a empleados	0	1.508
Otras cuentas comerciales por cobrar	147.788	43.503
Total otras cuentas por cobrar	1.656.749	676.844

NOTA 8 ANTICIPO DE IMPUESTOS

EL anticipo de impuestos está compuesto por las retenciones practicadas y la auto retención reglamentada en la Ley 1819 del 2016 que se liquida con base a las ventas, también anticipos de industria comercio que surgieron durante el periodo contable 2018, estos anticipos serán cobrados mediante la declaración de renta del periodo fiscal y declaración de industria comercio.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2018	2017
Anticipo del impuesto sobre la renta	893.600	57.212
Anticipo de industria y comercio	170.406	129.621
Total de anticipos de impuestos	1.064.006	186.833

NOTA 9 INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio el valor de inventarios es el siguiente.

INVENTARIOS	2018	2017
Elementos de papelería y útiles de	0	882
Materiales para imagenología	50.085	36.268
Materiales repuestos y accesorios	15.548	0
Cuenta correctora inventarios NIIF	0	487
Total de inventarios	65.633	37.637

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La medición de propiedad planta y equipo es al costo menos la depreciación y el deterioro acumulado. El valor residual de propiedad planta de equipo es cero la compañía no ha estimado costos de desmantelamiento a la fecha.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
EQ computación	20.291	192.782
Muebles y EQ oficina	208.996	625.341
EQ medico	4.639.689	4.684.770

Plantas redes	4.500	4.500
ajuste NIIF		
Total de propiedad planta y equipo	4.873.476	5.507.393

DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DEPRECIACION	DEPRECIACION
EQ Computación	-84.151	-37.538
Muebles Y EQ Oficina	-29.419	-23.913
EQ Medico	-1.964.789	-1.755.888
Plantas Redes	-637	0
Ajuste NIIF	-158.454	0
Total de depreciación de propiedad planta y equipo	-2.237.450	1.817.339

NOTA 11 LEASING FINANCIERO Y ACTIVOS INTANGIBLES

La organización cuenta con equipos médicos bajo la modalidad de leasing financiero, son activos para generar beneficios económicos en su explotación, también existe un desgaste por su uso en el transcurso del tiempo de tal manera que se deprecia conforme al marco normativo de la sección 17 propiedad planta y equipo.

LEASING FINANCIERO Y ACTIVOS INTANGIBLES	2018	2017
Leasing Financiero	1.964.280	0
Depreciación Equipo Médico Leasing	-1.452.643	0
Ajustes Leasing Financiero	0	0
Licencia Software	110.506	122.850
Cuenta Correctora Intangibles NIIF	344.058	0
Total de leasing financiero y activos intangibles	966.201	122.850

PASIVO CORRIENTE

NOTA 12 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Dichas obligaciones con particulares son pasivos financieros y al cierre del ciclo contable, se revela que el importe es \$0 en comparación con el año 2017 que cerro con saldo por pagar.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2017
Otras Obligaciones Particulares	0	507.060

NOTA 13 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales de la compañía se miden al valor de la transacción, los proveedores son calificados como acreedores que suministran insumos y servicios importantes para la prestación de servicios del objeto social en el transcurso del periodo contable la compañía no tuvo que liquidar intereses de mora por incumplimiento de pagos por lo tanto el cierre de saldo de la cuenta de proveedores solo es su valor nominal.

CUENTAS COMERCIALES POR PARGAR	2018	2017
Proveedores	169.756	166.155

NOTA 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar son pasivos no financieros generados en el cierre del ciclo contable, se revela el siguiente importe corriente por pagar.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Servicios Técnicos	46.883	87.334
Arrendamientos	203.963	258.886
Servicios Públicos	2.349	1.718
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	3.380.189	2.058.768
Total	3.633.384	2.406.706

NOTA 15 RETENCION DE IMPUESTOS POR PAGAR

Las retenciones corrientes por pagar son los valores retenidos a título de retención de la fuente que se paga de forma mensual la retención de industria y comercio se declara y se paga de forma bimestral.

RETENCION DE IMPUESTOS POR PAGAR	2018	2017
Retención En La Fuente	95.688	67.186
Retención De Industria Y Comercio	1.022	766
Total De Retenciones Por Pagar	96.710	67.952

NOTA 16 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

La organización al cierre del periodo revela los siguientes aportes de nómina por pagar

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2018	2017
Aportes Salud	6.763	0
Aportes Arp	4.489	0
Aportes Icbf Sena Y Cajas De Compensación	6.455	0
Aportes A Fondos Pensionales	26.929	0
Cooperativas	1.624	0
Otros	6.518	0
Total Aportes De Beneficios A Empleados	52.778	0

NOTA 17 ACREEDORES VARIOS

La organización al cierre del periodo revela los siguientes valores por pagar:

ACREEDORES VARIOS	2018	2017
Otros	188.694	43.233
Por servicios de salud - Factoring	428.093	674.114
Total Acreedores Varios	616.787	717.347

NOTA 18 PASIVO POR IMPUESTOS

Los pasivos por impuestos son aquellos impuestos de orden nacional o municipal pendientes por pagar puede ser el caso del impuesto al patrimonio.

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2018	2017
Vigencia Fiscal Corriente	1.141.015	50.360

NOTA 19 PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO

El pasivo generado por beneficios de empleados a corto plazo son aquellos pagos que se deben realizar a nombre del recurso humano el cual son inferiores a 360 días es el caso del factor prestacional, su causación es mensual, pero se liquida y se paga de forma anual la organización no asumido pasivos de beneficios a empleados a largo plazo de forma contractual que se deban medir al valor presente.

CONCEPTO	2018	2017
Nomina Por Pagar	102.869	356
Cesantías	140.928	103.285
Intereses Sobre Cesantías	16.666	11.919
Prima De Servicios	4.112	131
Vacaciones	54.111	47.134
Total De Beneficios De Empleados	318.655	162.825

NOTA 20 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El importe de pasivos no financieros son los siguientes.

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2018	1017
Otros Anticipos Y Avances Recibidos	36,836	37.242
Otros Pasivos No Financieros	16,476	0
Total Pasivos No Financieros	53,312	37.242

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 21 PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Los pasivos financieros son medidos al costo amortizado dada una tasa efectiva anual la organización revela los siguientes importes de pasivos financieros a largo plazo por pagar al cierre del periodo.

PASIVOS FINANCIEROS	2018	2017
Pasivos Financieros	262.687	1.686.088
Leasing Financiero	650.332	772.993
Deudas Con Accionistas O Socios	755.122	912.428
Total pasivos financieros	1.668.141	3.371.509

NOTA 22 PATRIMONIO

El patrimonio de la organización está compuesto por los siguientes importes es de resaltar que las ganancias acumuladas son cuentas que puede variar por diferentes reconocimientos de medición posterior las cuentas reales.

PATRIMONIO	2018	2017
Capital Suscripto Y Pagado	3.000.000	3.000.000
Reservas	109.922	109.922
Resultados Del Ejercicio	2.202.552	1.581.240
Ganancias Acumuladas	4.126.043	2.231.791
Transicion a NIIF	893.877	0
Total patrimonio	10.332.394	6.922.953

NOTA 23 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a la prestación de servicio de imagenología y radiología.

INGRESOS OPERACIONALES	2018	2017
Ingresos Por Prestación De Servicios De Salud	17.500.746	12.721.894
Devoluciones En Ventas	-86.505	0
Total ingresos operaciones	17.414.240	12.721.894

NOTA 24 OTROS INGRESOS

Otros ingresos corresponden a los siguientes importes revelados.

CONCEPTO	2018	2017
Ingresos Financieros	935	1.343
Utilidad Venta De Inversiones	0	101
Recuperaciones	155.126	14.218
Otros Ingresos Diversos	935	13.930
Total de otros ingresos	156.996	29.572

NOTA 25 COSTOS DE VENTA

Corresponden a los costos que incurren la entidad para la prestación de servicios, incluye por valores por costos de producción de mano obra y contratos por prestación de servicios.

COSTOS DE VENTA	2018	2017
Insumos	616.030	501.272
Mano De Obra Directa	5.067.754	3.042.662
Costos Indirectos	2.494.290	1.024.499
Otros Costos Indirectos	1.085.797	1.618.752
Depreciación	736.780	445.477
Total de costos de venta	10.000.651	6.632.662

NOTA 26 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración generados durante el periodo contable son los siguientes valores revelados. El gasto por beneficios a empleados es a corto plazo contempla el factor prestacional y el pago de seguridad social reglamentados por el ministerio de trabajo.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2018	2017
Beneficios Empleados	1.489.959	1.633.687
Honorarios	329.596	300.529
Impuestos	90.618	120.221
Arrendamientos	219.674	270.102
Contribuciones Y Afiliaciones	8.666	2.034
Seguros	43.955	36.229
Servicios	81.144	70.146
Gastos Legales	5.694	20.505
Mantenimiento Y Reparaciones	30.146	25.873
Adecuaciones Y Instalaciones	88.841	282.591
Gastos De Viaje	5.796	0
Gasto Por Depreciación	155.428	0
Diverso	696.533	0
Gasto Por Deterioro De Cartera	221.123	0
Total Gastos De Administración	3.467.176	2.761.776

NOTA 27 GASTOS DE VENTA

Los gastos representados en función de Las ventas son los siguientes valores.

CONCEPTO	2018	2017
Beneficios Empleados	228.524	99.578
Impuestos	383	17.787
Arrendamientos	18.000	16.500
Seguros	0	3.747
Servicios	0	241
Adecuación Y Instalaciones	0	175.440
Comisiones	70.099	0
Provisiones	16.111	260.097
Total De Gastos De Venta	333.117	573.390

NOTA 28 GASTOS FINANCIEROS

los gastos financieros son los intereses, gastos bancarios y otros generados en los instrumentos financieros medidos al costo amortizado al cierre del periodo contable.

GASTOS FINANCIEROS	2018	2017
Gastos Bancarios	53.349	
Intereses A Entidades Financiera	202.623	154.388
Otros gastos financieros	47.208	219.948
Total De Costo Financiero	303.180	374.336

NOTA 29 GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos extraordinarios del periodo contable son los siguientes.

GASTOS FINANCIEROS	2018	2017
Gasto Extraordinarios	18.176	13.799
Gasto Extraordinarios Ejercicios anteriores	17.010	145
Gastos Diversos	4.827	9.865
Total Gastos Financieros	40.014	23.809

NOTA 30 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias se realiza de forma anual mediante la depuración de renta, la tarifa del año gravable 2018 es el 33 %, también se liquida sobretasa de renta según el artículo 240 párrafo transitorio 2 ET, para el cálculo del impuesto de renta y complementario la renta líquida no debe ser inferior al 3,5% de su patrimonio líquido.

GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2018	2017
Sobretasa Impuesto de Renta	83.530	58.918
Impuesto Sobre La Renta	1.141.015	745.335
Total Impuesto a las Ganancias	1.224.545	804.253

ANEXOS DE REVELACION

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR DEL 01 ENERO 2018 A 31 DICIEMBRE 2018

Las cuentas comerciales por cobrar son rubro muy importante para la organización el valor presente de estas cuentas por cobrar en una tasa efectiva 10,50 % es 11.468.475.806 millones de pesos este es una estimación de revelación calculada a un periodo. (Expresada en pesos)

NIT	NOMBRE	TOTAL
7,556,524	Carlos Arturo Rincon Quiceno	464,000
16,619,450	Castaño Franco Silvio	152,000
24,334,365	Paula Marcela Ocampo Quintero	410,000
31,525,377	Gilda Rosa Benitez Lopez	410,000
31,857,874	Maria Gilma Alvarez Nieto	410,000
31,892,520	Beatriz Eugenia Quintero Tamayo	410,000
31,987,318	Bethy Muñoz Amaya	410,000
42,790,894	Yamileth Fandiño Agreda	120,000
52,553,171	Dora Isabel Rojas Porras	410,000
525,734,898	Madiulys Remis	1,230,000
800,030,924	Hospital La Buena Esperanza De Yumbo Ese	4,174,714
800,249,241	Coosalud Ess Eps Del Regimen Subsidiado	842,581,986
805,023,423	Sociedad Clinica Nuestra Señora Del Rosario	9,635,934
814,000,337	Emssanar Ess	3,324,594,847
817,000,248	Asociacion Mutual La Esperanza Ess - Asmet Salud Ess	67,535,834
830,074,184	Saludvida Sa Eps	90,349,233
837,000,084	Entidad Promotora De Salud Mallamas E P S Indigena	46,529,473
860,002,180	Seguros Comerciales Bolivar S.A.	5,595,151
860,002,184	Axa Colpatría Seguros Sa	28,263,099
860,002,400	La Previsora Sa Compañía De Seguros	18,332,044
860,002,534	Qbe Seguros Sa	20,006,898
860,009,578	Seguros Del Estado Sa	62,595,212
860,027,404	Allianz Seguros S.A.	2,365,502
860,028,415	La Equidad Seguros Generales	3,949,748
860,037,013	Compañía Mundial De Seguros Sa	40,087,620
860,039,988	Liberty Seguros Sa	2,194,024
860,524,654	Aseguradora Solidaria De Colombia	774,788
890,303,461	Hospital Universitario Del Valle Evaristo Garcia Ese	1,629,869,994
890,303,841	Hospital San Juan De Dios De Cali	45,369,404
890,303,841	Hospital San Juan De Dios De Cartago	1,198,285,995
890,903,407	Seguros Generales Suramericana	11,515,255
891,380,054	Fundacion Hospital San Jose De Buga	3,884,305,516
891,700,037	Mapfre Seguros Generales De Colombia S A	877,894
900,200,435	Cardif Colombia Seguros Generales Sa	2,967,624
900,226,715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1,121,821,723
900,242,742	Fabilu Ltda	315,301
900,328,323	Miocardio S.A.S.	1,183,252
900,462,447	Consorcio Sayp 2011	49,170,388
900,570,697	Redes Imat Clinica De Fracturas S.A.S.	976,599
900,935,126	Asmet Salud Eps Sas	136,915,927
901,126,913	Union Temporal Saludsur 2	11,060,788
1,006,015,176	Richardo Grueso Moreno	410,000

1,031,130,386	Ingrid Marleivy Lopez Rincon	410,000
1,104,839,431	Maria Jose Angulo Carabali	1,878,000
1,111,783,187	Diana Cristina Pastrana Ramirez	410,000
1,116,437,474	Mejia Angela Maria	110,000
1,125,789,153	Vanessa Gomez Quiceno	410,000
1,130,627,159	Katherine Bolaños Guerrero	410,000
	Total De Cuentas Comerciales Por Cobrar	12,672,665,766

TOTAL, DE CUENTAS POR PAGAR AL CIERRE DEL 2018 POR TERCERO

En esta revelación por terceros de las cuentas por pagar contiene el total del pasivo al cierre del año 2018. (Expresada en pesos)

NIT	Nombre acreedor	Saldo
	Pasivo Financiero	
890.300.279	Banco De Occidente	913.019.824
	Proveedores	
800.006.583	Rx Sa	156.835.258
890.312.452	Allers Sa	5.718.926
94457785	Bent Padilla Alexander	7.202.477
	Honorarios	
6186968	Renjifo Escobar Julian	9.008.500
6322257	Vacca Trujillo Hugo Alexis	100.897.291
6490737	Valderrama Henry Humberto	313.400
7721017	Alvarez Gomez Oscar Andres	7.467.000
9066376	Bent Nelson Olegario	8.129.400
13744999	Carvajal Rivera Jose Julian	2.551.500
14466796	Dominguez Santibanez Jairo Andres	67.606.786
14985610	Fuenmayor Castro Luis Humberto	55.696.800
16285630	Guzman Valencia Christian Francisco	1.305.000
16449291	Garcia Alarcon Luis Alberto	12.042.000
29928346	Gomez Aguirre Lucero	720.000
31930301	Mateus Casanas Luz Dary	41.326.750
31958928	Pupo Posada Yolima	10.765.000
38555927	Mina Manunga Sandra Lorena	787.500
63549340	Piamonte Pardo Johanna Elizabeth	26.060.524
79685035	Vasquez Rangel Wolfgang Ignacio	18.667.462
94400765	Cifuentes Behar Jorge Andres	11.497.500
900468384	Teleradiologia De Colombia Diagnostico Digital Esp	27.069.514
1116232564	Vargas Morales Julio	50.247.620
1144031786	Zuniga Londono Natalia Yeritza	473.000
	Servicios técnicos por pagar	
805005133	Ups Y Redes Sas	450.000
805022745	Termomontajes Del Valle Ingenieria Sa	444.600
890300412	Carvel Sa Ingenieros Contratistas	7.783.071
	Otros costos gastos por pagar y nomina	

14873335	Dominguez Cobo Jairo William	386.259.445
900757947	Ge Healthcare Colombia Sas	7.972.401
900931305	Siemens Healthcare Sas	30.043.784
14990627	Palacio Moreno Fernando Jose	1.239.831.911
29542186	Cedeno Pedroza Maria Fernanda	471.926
900537021	Imaging Experts And Healthcare Services Sas	25.173.057
31154891	Botero Mejia Carmen Elena	15.980.655
31428971	Acevedo Lina	4.789.402
37894638	Forero Villamizar Cecilia	6.378.087
38439272	Santibanez Benjumea Maria Victoria	24.698.995
38602881	Palacio Carreno Lina Natalia	25.026.207
63279027	Carreno Carreno Eugenia	130.971.049
76332150	Carvajal Piamba Carlos Alfonso	390.000
88251214	Rincon Arismendy Ricardo Adrian	681.293
444444444	Google Inc	565.465
800029341	Districintas Ltda	178.600
830067397	Sistemas Y Programas De Higiene Industrial Govi Lt	1.210.749
830122566	Colombia Telecomunicaciones Sa Esp	2.549.503
860069525	Soi Servicio Organizacional Integrado Ltda En Liqu	5.638.800
890300327	Brilladora El Diamante Sa	1.721.720
890303461	Hospital Universitario Del Valle Evaristo Garcia E	863.233.269
890311357	Mayorga Y Alzate Asociados Limitada	429.050
891380054	Fundacion Hospital San Jose De Buga	7.431.768
900100275	Fundacion Salud Dinamica	20.809.300
890303841	Hospital San Juan De Dios De Cali	25.836.468
900167121	Taxis Libres Cali 4444444 Sa	138.868
900248007	On 24 Sas	155.333
900294821	Pronto Institucional Sas	3.581.196
900590391	Biselamos Vidrios Y Aluminios Sas	46.108.418
900727135	Vinculo Integral Sas Est	1.021.235.428
900835989	Libelula In Love Sas	81.550.000
900897152	Soltec Soluciones Tecnologicas Del Valle Sas	137.673.739
901033300	Grupo Gestor Del Valle Sas	325.278
901142009	Salud Dinamica Sas	20.000.000
1023894929	Sogamoso Bejarano Reinaldo Alexander	1.838.016
900151919	Tesla Medical Ltda	1.169.055
1010161778	Palacio Carreno Andres Fernando	55.530.843
1051816509	Yepes Buelvas Jojanis Julieth	3.515.223
38868985	Vallejo Pereira Maria Angelica	25.276
1107051054	Cano Cardona Nelly Karolina	7.901.082
31656953	Aracely Pena Ramirez	1.663.108
800.197.268	Dian - Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	95.688.522
890399011	Departamento Administrativo De Haciendo Municipal	1.021.710
800.088.702	Eps Sura	1.719.500

800.130.907	Salud Total Sa Eps	267.800
800251440	Sanitas Sa Eps	825.500
805.000.427	Cooemeva Entidad Promotora De Salud Sa	1.259.700
805.001.157	Sos - Entidad Promotora De Salud Servicio Occid	1.330.500
814.000.337	Emssanar Ess	199.100
890.303.093	Comfenalco Valle Eps	37.900
900156264	Nueva Eps Sa- Nueva Empresa Promotora De Salud N	604.500
901.097.473	Medimas Eps	518.400
800.226.175	Colmena Seguros	4.488.600
890.303.208	Comfandi -Caja De Compensacion Familiar Del Valle	6.454.666
800224808	Porvenir Sa Fondo De Pensiones Obligatorias Mode	8.391.428
800.227.940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	686.600
800.229.739	Proteccion Sa Fondo De Pensiones Obligatorias Mo	2.510.000
800.253.055	Old Mutual Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderad	1.141.500
900.336.004	Administradora Colombiana De Pensiones - Colpensio	14.199.700
890.301.278	Ips -Cooperativa Cootraemcali	1.624.432
900.117.515	Fundacion Un Techo Para Mi Pafs Colombia	6.518.000
900296172	Acciona Sas	415.429.267
900393843	Genera Capital Sas	12.663.475
1113036530	Vargas Morcillo Maira Alejandra	3.815.485
4518771	Granados Danny	1.357.420
16613864	Jairo Garcia Bastidas	2.889.087
16649881	Escarria Velasco Edgar	1.671.865
16726468	Sanchez Velasco Juan Carlos	2.579.700
29113976	Lopez Calvache Almeira	7.732.455
29543838	Sandra Patricia Montoya Blanco	1.504.535
1113783116	Gomez Lozano Cesar Augusto	4.047.057
31320841	Diana Paola Lopez Portillo	3.633.932
31426080	Maria Cristina Pizarro Gonzales	1.128.409
31643561	Azcarate Ruiz Jackeline	3.017.496
31644700	Divisay Marin Giraldo	351.113
31657404	Marisol Agudelo Marin	2.922.244
1116234754	Lopez Uribe Mario Alfonso	3.471.078
38879032	Alexandra Mejia Rivera	569.246
38879882	Rojas Rodriguez Ana Maria	3.143.428
66729981	Bertha Lucia Gonzalez Victoria	1.130.783
66849414	Vargas Raigosa Esperanza	2.230.786
67026706	Leydiana Yuliahny Pantoja	2.219.332
79862486	Bautista Varon Jorge Alberto	5.938.557
94405800	Calvache Dorado Ernesto	10.840.657
94422237	Bedoya Morales Julian Dario	9.964.149
94457740	Alfredo Rojas Valdes	4.063.445
94460644	Alejandro Norena Pizarro	1.459.516
94524107	Hernandez Juspian Fernando Arbey	3.039.165

1028018539	Jhon Arley Berrocal Caicedo	3.624.221
1043871328	Fontalvo Ponton Efren José	3.628.251
1061703455	Merby Fernanda Chavez Escobar	4.834.043
1061710920	Luis Fernando Ortiz Capote	1.919.558
1061788733	Nury Fernanda Ordonez Vasquez	390.621
1061986748	Samboni Laura Isabel	2.516.523
1064116014	Luis Eduardo Machado Diaz	2.570.593
1076331472	Nery Alfonso Ponce Lozano	1.730.314
1085660878	Narvaez Ortiz Dialis	89.165
1087490326	Jose Eduardo Amelines Largo	5.012.719
1088333919	Daniela Jimena Ramirez Velasquez	2.981.762
1107048670	Castaneda Valencia Mayra Yulieth	3.934.423
1130631826	Dominguez Santibanez Victoria Eugenia	37.589.432
1107518119	Sara Quintero Diaz	2.038.591
1112627738	Hernan Mauricio Diaz Camacho	2.148.480
1112905098	Claudia Yulieth Gomez Ocampo	2.947.111
1113536855	Alexandra Arias Arango	1.044.973
1113593477	Deyra Isabel Salazar Gutierrez	1.302.271
1113655923	Melissa Lopez Satizabal	6.096.897
1114451282	Holguin Camacho Jolie Andrea	3.738.494
1114453234	Mireya Sinisterra Montano	2.249.387
1114453367	Salcedo Cuellar Jessica Marcela	3.247.732
1114824444	Silvio Andres Lopez Bustos	1.736.880
1115064255	Diana Carolina Castano Aguirre	1.490.740
1115064985	Vargas Valencia Julieth Andrea	2.379.404
1115070705	Angelica Moya Rengifo	1.999.504
1115072156	Ana Maria Buitrago Orozco	1.245.246
1115074079	Marilyn Guerrero Gil	2.249.387
1115074273	Diana Marcela Torres Aguilar	2.616.796
1115074652	Morales Alzate Paola Rossana	1.073.331
1115077219	Restrepo Rojas Luis Carlos	6.101.710
1115085447	Correa Cabrera Hellen Melissa	1.686.603
1115086304	Juan Sebastian Valencia Herrada	2.317.124
1115086801	Juan Manuel Holguin Garcia	2.188.941
1130656564	Estacio Reina Paula Andrea	2.181.590
1118296498	Leidy Tatiana Sanchez Solis	3.954.443
1129513244	Crespo Rodriguez Ever Enrique	5.081.159
1143859453	Natalia Velasquez Urbano	955.418
1143954512	Lina Marcela Daza Martinez	2.341.067
1144025992	Rengifo Tascon Santiago Alonso	5.285.111
1144125651	Benavides Ortiz Cesar Adolfo	3.937.411
1144157470	Dominguez Santibanez Alvaro	6.343.982
860002184	Axa Colpatria Seguros Sa	1.736.060
860002534	Qbe Seguros Sa	2.677.652

860009578	Seguros Del Estado Sa	21.272.450
860037013	Compania Mundial De Seguros Sa	8.116.556
890903407	Seguros Generales Suramericana	868.926
1113531252	Diego Mauricio Perea Mejía	434.370
900272615	Imágenes Diagnosticas San José Sas	2.136.815
1113533178	Héctor Fabio Pareja Ramos	2.404.156
1115079013	Karen Julieth Arismendi Joaquín	35.000
	Total del Pasivo	6.609.555.603



FERNANDO JOSE PALACIO
Representante Legal



JAIRO GARCIA BASTIDAS
T.P. 69837-1
Contador



**Imágenes
Diagnósticas
San José**

NIT. 900.272.615-0

CERTIFICACION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
Artículo 37 Ley 222 de 1995



Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de la empresa IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE con NIT: 900.272.615-0. Certificamos que el Balance General al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y el correspondiente Estado de Resultados terminado en esas fechas, han sido fielmente tomado de los libros según Artículo 57 del Decreto 2649 de 1993 y Artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Los activos y los pasivos de la compañía presentados en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017, existen en la fecha de corte y fueron registrados en los libros oficiales de acuerdo con las políticas y procedimientos establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud.
- Los hechos económicos registrados en los libros oficiales de Contabilidad a 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponden a las operaciones realizadas por la compañía. Para garantizar el reconocimiento de los mismos, se han establecido actividades mensuales de conciliación y verificación en los cronogramas de cierres contables que son de obligatorio cumplimiento.
- Los activos y pasivos registrados en los libros oficiales de contabilidad de 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan derechos y obligaciones de la compañía en las fechas de corte.
- Los hechos económicos presentados en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido clasificados, revelados y valorados de acuerdo con el plan único de cuentas para el sector salud y tomados fielmente de los libros de contabilidad, según las normas impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Para constancia, se firma en la ciudad de Santiago de Cali, a los treinta y un días del mes de enero del año dos mil diecinueve (2019), en cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995.


FERNANDO JOSE PALACIO MORENO
Representante Legal


JAIRO GARCÍA BASTIDAS
Contador
T.P. 69837-T

Calle 18 No. 122-350 Centro Comercial Plaza Pance Local 26 PBX: (2) 4870074 / 315 471 4093
Email: atencionusuario@imagenesdx.com | www.imagenesdx.com | Cali - Colombia

...de la imagen al diagnóstico

IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S
Estados Financieros Certificados por los años terminados
al 31 de diciembre de 2018 y 2017
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S

A- Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de propósito de general conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera – NCIF, de que trata la Sección 3 de las NIIF para Pymes de **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, (Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, Resumen de las Políticas Contables Significativas, así como otras revelaciones explicativas).

B- Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios y reglamentarios (compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015), así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptadas por **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas de Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D- Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, a 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

E- Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

F- Párrafo de énfasis

Efectuamos un llamado a la entidad al mejoramiento de su control interno con el fin de dar un buen manejo, control y medición de sus operaciones financieras y operativas (efectivo y equivalente al efectivo, activos intangibles, manejo de anticipos, cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo).

Lo mencionado anteriormente no modifica la opinión.

G- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Asamblea General de Accionistas

Además conceptúo, excepto por lo mencionado en el párrafo F, que durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente.

Al 31 de diciembre de 2018, **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, tiene las actas de Asamblea firmadas por Presidente y Secretario, la entidad no posee libro de actas registrado.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, al 31 de diciembre

de 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

Excepto por lo mencionado en el párrafo F, **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Para lo meses de marzo, abril, y diciembre de 2018, no se dio cumplimiento oportuno al pago de seguridad social y parafiscal.

Opinión sobre Operaciones de Factoring

La sociedad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la compañía han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta de acuerdo con la ley 1676 de 2013.

H- Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;
- ❖ Actas de Asamblea
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de Control Interno.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

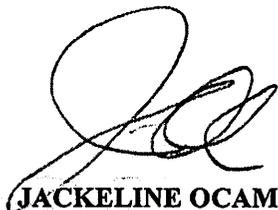
Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

I- Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo F, **Imágenes Diagnosticas San José S.A.S.**, ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General de Accionistas, en todos los aspectos importantes.

J- Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo F, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.



JACKELINE OCAMPO CALDERON

Revisor Fiscal

TP 215389-T

Por delegación de

Kreston RM S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Santiago de Cali, 27 de marzo de 2019

DF-0168-18