IMEDI ESPECIALISTAS EN IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Año terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	Nota	2020	2019
ACTIVO			
Activos corrientes		**1,717,912,617**	**1,057,681,588**
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	39,371,111	241,802,660
Cuentas por cobrar	4	1,678,541,506	815,878,928
Activos corrientes		**2,611,671,593**	**1,408,384,665**
Propiedad planta y equipo	5	2,611,671,593	1,385,906,881
Activos intangibles	6	-	22,477,784
TOTAL ACTIVO		**4,329,584,210**	**2,466,066,253**
PASIVO			
Pasivos corrientes	7	**2,660,042,158**	**1,452,237,665**
Obligaciones financieras al costo		1,210,629,543	500,000,000
Costos y gastos por pagar al costo		1,002,298,272	85,575,945
Cuentas por pagar con accionistas		370,798,185	817,798,185
Retención en la fuente		4,751,000	7,495,000
Beneficios a los empleados a corto plazo		71,565,158	41,368,535
Pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVO		**2,660,042,158**	**1,452,237,665**
PATRIMONIO	8		
Capital suscrito y pagado		1,461,000,000	775,000,000
Prima en colocacion de acciones		564,048,814	203,048,814
Resultados acumulados		35,779,773	(78,026,606)
Utilidad del ejercicio		(391,286,535)	113,806,380
TOTAL PATRIMONIO		**1,669,542,052**	**1,013,828,588**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**4,329,584,210**	**2,466,066,253**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Claudia Patricia Zuluaga Gómez
Representante Legal

Angela Maria Giraldo Arcila
Revisor Fiscal
T.P. 89712-T

IMEDI ESPECIALISTAS EN IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS
Año terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	Nota	2020	2019
Ingresos operacionales	10	1,423,304,946	1,318,829,464
Costo de ventas	12	(785,256,340)	(477,461,429)
Resultado operacional bruto		**638,048,606**	**841,368,035**
Otros ingresos diversos	11	25,230,431	1,341,606
Gastos de administracion	14	879,382,404	636,302,240
Gastos financieros	15	173,515,137	34,777,826
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	8	**(389,618,504)**	**171,629,575**
Impuesto a las ganancias	13	(1,668,031)	(57,823,195)
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio		**(391,286,535)**	**113,806,380**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Claudia Patricia Zuluaga Gómez
Representante Legal

Angela Maria Giraldo Arcila
Revisor Fiscal
T.P. 89712-T

IMEDI ESPECIALISTAS EN IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Año terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Capital Social	775,000,000	-	-	775,000,000
Prima en colocacion de acciones	203,048,814	-	-	203,048,814
Utilidades (pérdida) anteriores	(78,026,607)	-	-	(78,026,607)
Utilidades o perdidas corrientes		113,806,380	-	113,806,380
Saldo diciembre 31 de 2019	**900,022,207**	**113,806,380**	**-**	**1,013,828,587**
Capital Social	775,000,000	686,000,000	-	1,461,000,000
Prima en colocacion de acciones	203,048,814	361,000,000	-	564,048,814
Utilidades (pérdida) anteriores	(78,026,607)	113,806,380	-	35,779,773
Utilidades corrientes		-	(391,286,535)	(391,286,535)
Saldo diciembre 31 de 2020	**900,022,207**	**1,160,806,380**	**- 391,286,535**	**1,669,542,052**

Claudia Patricia Zuluaga Gómez
Representante Legal

Angela Maria Giraldo Arcila
Revisor Fiscal
T.P. 89712-T

IMEDI ESPECIALISTAS EN IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidades (pérdida) del ejercicio	**(391,286,535)**	**113,806,380**
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) que no requirieron uso de efectivo		
Ajustes por gastos de depreciación y amortizacion	195,337,983	164,400,230
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) que no requirieron uso de efectivo	**(195,948,552)**	**278,206,610**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(830,862,973)	(276,733,398)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	469,722,327	678,526,006
Ajustes por incrementos (disminuciones) en pasivos laborales	30,196,623	(3,595,439)
Ajustes por incrementos (disminuciones) en pasivos por impuestos corrientes	(2,744,000)	5,904,000
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(333,688,023)**	**404,101,169**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compras de propiedades, planta y equipo	(1,421,102,695)	(904,492,557)
Compras de activos intangibles	22,477,784	37,390,928
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0
Anticipos de impuestos corrientes	(31,799,606)	(100,458,715)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	**(1,430,424,517)**	**(967,560,344)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Importes procedentes de aumento de capital y/o recolocación de acciones	686,000,000	0
Importe procedente del aumento prima por emisión	361,000,000	0
Importes procedentes de préstamos	710,629,543	500,000,000
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	**1,757,629,543**	**500,000,000**
Saldo Inicial de Efectivo y equivalentes al efectivo	**241,802,660**	**27,055,225**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**39,371,111**	**241,802,660**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Claudia Patricia Zuluaga Gómez
Representante Legal

Angela Maria Giraldo Arcila
Revisor Fiscal
T.P. 89712-T

IMEDI ESPECIALISTAS EN IMEGENES DIAGNOSTICAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año corrido al 31 de diciembre de 2020

VIGILADO SUPERSALUD

1. *INFORMACION GENERAL*

ESPECIALISTAS EN IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S. es una compañía Comercial de derecho privado creada de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado de enero 30 de 2017 inscrito en la cámara de comercio del oriente antioqueño el día 15 del mes de febrero del año 2017 en el libro IX, bajo el número 36783., identificada con la matrícula 103012.

La compañía cuenta con las habilitaciones de servicios N° DHS547071 y N° DHS520474, de conformidad con lo previsto en el decreto 1011 de abril 3 de 2006 y sus reglamentaciones asignado por la dirección seccional de salud de Antioquia.

La compañía se encuentra vigilada por la Superintendencia de salud y debe reportar periódicamente informes financieros ante esta entidad.

La compañía de acuerdo con los estatutos tendrá una duración indefinida, a partir de la fecha de constitución. Su domicilio principal es el municipio de Rionegro, departamento de Antioquia.

Según lo estipulado en los estatutos, la compañía tendrá por objeto actividades de apoyo diagnóstico, y actividades de la práctica médica, sin internación, así como todas las demás actividades comerciales o civiles, lícitas, relacionadas con su objeto social, tanto en Colombia como en el extranjero.

2. *RESUMEN DE PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES*

Las principales prácticas y políticas contables aplicables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

La presentación de los estados financieros de la compañía se realiza de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. La entidad prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) en sus versiones 2009 y 2015.

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

2.2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 corresponden a los cuartos estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

La información financiera correspondiente a este ejercicio, incluida en los presentes estados financieros, se presenta de acuerdo con las NCIF.

La preparación de los estados financieros bajo NCIF requiere del uso de ciertos estimados contables críticos, los cuales se aplican a criterio del operador. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.3. CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.4. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.5.1. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

2.5.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera.

La moneda que influye en los precios de los servicios que vende la compañía y las regulaciones que determinan dichos precios, así como los costos de mano de obra, materiales y otros costos es el peso colombiano.

2.5.1.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, a los tipos de cambio diferentes que se utilizaron para su reconocimiento inicial, se reconocen en el estado de resultados del periodo que se realice.

Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, denominados en moneda extranjera, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias calculadas en términos de costo histórico, en moneda extranjera, no han sido reconvertidas.

Las ganancias y pérdidas en cambio relacionadas con partidas monetarias se presentan en el estado de resultados en el rubro ¨otras ganancias (pérdidas).

2.5.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo. El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

Clasifican como efectivo:
- Caja general en moneda nacional
- Cajas menores en moneda nacional
- Cuentas bancarias en moneda nacional (Ahorro y Corrientes)
- Depósitos en efectivo en carteras colectivas, fiducias y fondos de inversión.

Clasifican como equivalente de efectivo:
- Depósitos a término fijo
- Bonos
- Títulos del tesoro (TES)

- Inversiones en entidades financieras, siempre y cuando sean de naturaleza similar al efectivo (Inversiones a corto plazo de gran liquidez, que sean fácilmente convertibles en efectivo, estén sujetas a un riesgo insignificantes de cambios en su valor y se mantengan para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósito de inversión u otros).

Los sobregiros bancarios. En el Estado de Situación Financiera, de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

2.5.3.1. Cuentas por cobrar comerciales:

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o con montos determinados que no tienen cotización bursátil y que representan los derechos de cobro a terceros y compañías relacionadas que se derivan de la venta de los servicios y/o productos que ofrece la compañía en el desarrollo de su objeto social.

Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable y cuyo pago es de contado o con plazo según los acuerdos contractuales.

Al final de cada ejercicio las cuentas por cobrar de largo plazo si es del caso son medidas al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, el cual considera la distribución del ingreso o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo futuros por pagos o cobros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero.

2.5.3.2. Otras cuentas por cobrar:

Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor razonable de la transacción, que es generalmente igual a su costo; y después de su reconocimiento inicial, si es del caso se medirán al costo amortizado.

2.5.3.3. Pasivos financieros:

Los pasivos financieros de la compañía representan préstamos, obligaciones con terceros, y pasivos financieros de naturaleza similar, los cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente estos pasivos cuando su vencimiento es superior a 12 meses se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, de acuerdo con los pactos establecidos, y teniendo en cuenta el interés efectivo a cancelar.

Los pasivos financieros en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

2.5.3.4. Cuentas por pagar comerciales:

Las cuentas por pagar comerciales de la compañía representan los pasivos financieros de pagos a terceros y compañías relacionadas, que se derivan de la compra de bienes o servicios, por parte de la compañía debido al desarrollo de su objeto social.

Los activos y los pasivos financieros que no constituyen una transacción de financiación y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a su valor no descontado, esto es, por el valor nominal del derecho de cobro u obligación de pago. Esto implicará la no existencia de diferencias entre su valor inicial y de reembolso, por lo que la aplicación del costo amortizado se simplifica totalmente.

2.5.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los elementos de la cuenta propiedades planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición que incluye los costos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurran con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidas como un activo separado, cuando aumentan la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; así mismo es probable que genere un beneficio económico futuro y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimientos menores, conservación y reparación se reconocen en resultados en el período en que se efectúan.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, para los siguientes grupos de activos:

- Maquinaria y equipo
- Equipo de Oficina y muebles y enseres
- Equipo de computación y comunicación
- Equipo médico- científico

Los elementos de propiedades, planta y equipo que contienen componentes individualmente significativos con vidas útiles o valores residuales diferentes, se registran y deprecian por separado sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los

elementos del activo fijo vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las pérdidas por deterioro de valor o deterioro físico se registran como gasto en los resultados de la compañía.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada considerando la vida útil estimada y el valor residual, usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada.

Grupo de Activos	Vida Útil Mínima	Vida Útil Máxima
Maquinaria y equipo	1años	10 años
Muebles y enseres	1 años	10 años
Equipo de computación y comunicación	1 años	5 años
Equipo médico- científico	1 años	10 años
Mejoras en propiedades ajenas	Duración del contrato o el plazo restante del mismo	

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de todos los activos fijos serán revisadas, y ajustadas periódicamente, a cada fecha de cierre de los estados financieros, para asegurar que el método y período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de los activos; de ser necesario se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cierre de cada estado de situación financiera.

Las ganancias o pérdidas que surgen en la venta o baja en libros de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo, en el momento de su retiro.

2.5.5. DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.5.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la Compañía proporciona a los empleados, incluyendo los administradores, a cambio de sus servicios. Para los propósitos de esta política, el término empleado incluye a todo el personal cuya vinculación está soportada mediante un contrato laboral. Los beneficios a empleados de la Compañía están constituidos por:

- beneficios a corto plazo,
- post-empleo,
- beneficios por terminación.

2.5.6.1. Beneficios a corto plazo

Los beneficios a corto plazo a los empleados son los beneficios cuyo pago será efectuado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el cual los empleados prestaron sus servicios.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es por su valor nominal y correspondiente al periodo en que se ejecuta, por lo que no es necesario efectuar un cálculo actuarial para medir tales obligaciones.

Estas obligaciones, se reconocen a su valor nominal como gasto o costo de forma inmediata en los resultados del período en ejecución, por el método de causación a medida que el empleado presta su servicio, a menos que otra Norma requiera que el costo sea reconocido como parte del costo de un activo. La contrapartida del gasto o costo mencionado anteriormente se registrará en el pasivo correspondiente, por concepto de obligaciones laborales en el estado de situación financiera.

2.5.6.2. Beneficios post-empleo

Son beneficios que se pagan a los empleados después de completar su período de empleo diferente de los beneficios por terminación. Los planes de beneficios post-empleo que se cancelan en la Compañía corresponden a "Planes de Aportaciones Definidas" (aportes a las administradoras de fondos de pensiones y cesantías, para que en un futuro ella se encargue de los pagos al empleado por concepto de salud y pensión).

2.5.7. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio respectivamente.

2.5.8. IMPUESTOS A LA RENTA CORRIENTE

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

2.5.9. IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.5.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos en el período, surgidos en el curso de las operaciones de la Compañía. El monto de los ingresos se muestra antes de los impuestos que los gravan, descuentos de precios y otros valores que afecten directamente el

precio de venta de los servicios. Los ingresos percibidos por la Compañía en el desarrollo de su objeto social son los siguientes:

Prestación de servicios: Los ingresos por prestación de servicios corresponden a los servicios profesionales en

- Ecografía Institucional.
- Radiografía Institucional.
- Ecografía Particular.
- Radiografía Particular.
- Biopsia Institucional.
- Biopsia Particular.
- Mamografía Institucional.
- Mamografía Particular.

Entre otros, provenientes de actividades de apoyo diagnóstico sin internación. Se reconocen mensualmente de acuerdo con los servicios prestados.

Otros Ingresos: Otros ingresos provenientes de operaciones no habituales, tales como aprovechamientos, subarrendamiento de oficinas, recuperaciones de gastos de periodos anteriores e indemnizaciones entre otros, se reconocen en el estado de resultados en el momento de la transacción.

2.5.11. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones, servicio de personal, reparaciones y mantenimiento, costos de operación, arrendamientos, honorarios, impuestos, entre otros.

2.5.12. ESTIMACIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese período, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación, se discuten las presunciones básicas respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones, al final del periodo sobre el cual se reporta, las cuales pueden implicar un riesgo significativo de ajustes materiales en los importes en libros de los activos y pasivos durante el próximo período financiero.

2.5.12.1. Vida útil y valores residuales de propiedades, plantas y equipos:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedades, plantas y equipos involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

2.5.12.2. Impuesto a la renta

La Compañía y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Compañía reconoce pasivos sobre la base de estimados si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

Detalle	2020	2019
Efectivo y equivalente de efectivo		
Efectivo en caja	2,037,992	1,925,388
Saldo en bancos	37.333.119	239,877,273
TOTAL	**39,371,111**	**241,802,661**

Estos valores están totalmente disponibles en moneda nacional, en entidades localizadas en el territorio nacional y no poseen ningún tipo de restricción en cuanto a su utilización. La cuenta de ahorros es manejada a través de Bancolombia y la cuenta corriente en el Banco de Bogotá.

Detalle de bancos	2020	2019
Cuenta ahorros		
Bancolombia Cta. Ahorros 23873352515	37,253,440	139,763,154
Bancolombia Cta. Ahorros 32599396801	75,062	114,119
Cuenta corriente		
Banco Bogotá Cta. Corriente 942028713	4,617	100,000,000

4. *DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR*

Cuentas comerciales por cobrar: versa sobre obligaciones de terceros a favor de la entidad, originados en transacciones comerciales propias del objeto social, estas se realizan con una periodicidad de 90 a 120 días.

Las cuentas por cobrar a terceros: son derechos a cargo de terceros que no están vinculados con el giro ordinario de los negocios principales de la entidad, pero que sirven como base para la generación de ingresos por concepto de rendimientos financieros.

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en cada periodo son los siguientes:

Detalle	2020	2019
Cuentas por cobrar		
Deudores del sistema	739,634,336	576,648,802
Activos no financieros - anticipos	772,840,594	104,963,155
Anticipo de impuestos y contribuciones	166,066,576	134,266,971
TOTAL	**1678,541,506**	**815,878,928**

5. *PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS*

La composición del rubro de propiedades planta y equipo en cada cierre de período es el siguiente:

COSTO DE LOS ACTIVOS	2020	2019
Maquinaria y equipo- otra maquinaria y equipo	81,419,734	20,503,494
Equipo de oficina-muebles y enseres	155,561,434	27,617,015
Equipo de oficina-otros equipos de oficina	11,713,347	2,895,050
Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos	81,792,371	66,824,941
Equipo médico científico-equipo de apoyo diagnóstico	1,296,950,252	1,097,025,306
Mejoras en propiedad ajena	161,624,158	161,624,158
Seguros	0	1,397,271
Construcciones y Edificaciones	1,305,933,629	0
Construcción en curso	0	296,004,996
TOTAL COSTO DE LOS ACTIVOS	**3,094,994,925**	**1,673,892,229**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2020	2019
Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina	-28,444,871	-11,793,732
Equipo de computación y comunicación	-39,934,240	-23,383,241
Equipo médico científico	-253,320,063	-127,192,508
Mejoras en propiedad ajena	-161,624,158	-125,615,868
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	**-483,323,332**	**-287,985,349**

ACTIVOS NETO	2020	2019
Maquinaria y equipo- otra maquinaria y equipo	71,306,816	39,221,827
Equipo de oficina-muebles y enseres	148,942,828	0
Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos	41,858,131	43,441,701
Equipo médico científico-equipo de apoyo diagnóstico	1,043,630,189	969,832,798
Mejoras en propiedad ajena	0	36,008,290
Seguros	0	1,397,270
Construcciones y Edificaciones	1,305,933,629	
Construcción en curso	0	296,004,996
TOTAL ACTIVOS NETOS	**2,611,671,593**	**1,385,906,881**

La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de cada activo en particular. El método de depreciación utilizado por la Compañía es el de Línea Recta. Las mejoras en propiedades ajenas se deprecian por el método de línea recta y por el tiempo que dure el contrato de arrendamiento.

Las propiedades, planta y equipo que la compañía poseía al final del ejercicio, se reconocen mediante el método del costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Representado por licencias de software, su respectiva amortización y algunos gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de la siguiente manera:

Detalle	2020	2019
Activos Intangibles		
Activos intangibles al costo	0	101,150,000
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0	-78,672,216
Gastos pagados por anticipado	0	0
Amortización (cr)	0	0
TOTAL	**0**	**22,477,784**

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones financieras: Son un contrato de leasing con el banco de occidente celebrado para la adquisición de un equipo de mamografía

Otras obligaciones-particulares: Son obligaciones originadas en actividades de financiación con particulares las cuales son pagaderas a menos de 30 días.

Costos y gastos por pagar al costo: Son pasivos originados en obligaciones contraídas en el giro ordinario del negocio.
El plazo que otorga el proveedor es de 30 días, la política de la sociedad es tratar en lo posible de cancelar el mayor valor posible de sus obligaciones con proveedores al final del ejercicio.

Acreedores varios: Son los valores adeudados por la empresa a terceros distingos a los relacionados con la actividad ordinaria de la organización, pero que sirven para el financiamiento de la misma.

Otras cuentas por pagar con accionistas: Son deudas con accionistas generadas en actividades de financiación y proyectados a corto plazo a ser capitalizables.

Autorretención renta y retención en la fuente por pagar: Corresponde a cifras detraídas de los pagos realizados a terceros, según la normatividad legal lo correspondiente a la retención en la fuente. Tratándose de la Autorretención renta se calcula según la dispuesto por el Decreto 2201 de 2016.

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	**2020**	**2019**
Cuentas por pagar		
Obligaciones financieras al costo	1,210,629,543	500,000,000
Costos y gastos por pagar al costo	1,002,298,185	85,575,945
Otras cuentas por pagar con accionistas	370,798,185	817,798,185
Retención por pagar	4,751,000	7,495,000
Beneficio a los empleados a corto plazo	71,565,158	41,368,535
TOTAL	**2,660,042,0158**	**1,452,237,665**

7.1. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	2020	2019
Beneficios a empleados		
Nominar por pagar	1,177,629	0
Cesantías	28,295,079	24,008,148
Intereses sobre cesantías	2,962,494	2,880,978
Vacaciones	14,963,453	7,626,409
Aportes a fondos pensionales - empleador	15,102,803	4,441,500
Aportes a seguridad social en salud - empleador	1,968,300	993,800
Aportes a riesgos laborales	1,149,000	527,500
Aportes AFC	4,000,000	0
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	1,946,400	890,200
TOTAL	**71,565,158**	**41,368,535**

8. PATRIMONIO

El capital autorizado está representado en 500.000 acciones, con un valor nominal de $10.000 (pesos) cada una, de las cuales están suscritas y pagadas de 77.500 acciones.

Detalle	2020	2019
Patrimonio		
Capital suscrito y pagado	1461,000,000	775,000,000
Prima en colocación de acciones	564,048,814	203,048,814
Resultados del ejercicio	-391,286,535	113,806,380
Resultados del ejercicio anterior	35,779,773	-78,026,606
TOTAL	**1,669,542,052**	**1,013,828,588**

9. UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO

La utilidad del ejercicio está orientada a ser reinvertida en la compañía y no se destina al reparto entre los accionistas. La perdida del periodo 2020 se debe a un año donde la compañía sufrió los efectos de la pandemia y por ende estas pérdidas serán compensadas en periodos siguientes.

Detalle	2020	2019
Utilidad (Perdida)		
Utilidad neta (Perdida)	-391,286,535	113,806,380

10. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle para el año terminado el 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Detalle	2020	2019
Ingresos ordinarios		
Apoyo diagnostico institucional (1)	1,282,750,070	1,104,037,623
Apoyo diagnostico particular (2)	140,554,876	214,791,841
TOTAL	**1,423,304,946**	**1,318,829,464**

(1) Servicios de apoyo diagnostico prestado a IPS:
- Radiología
- Ultrasonido

(2) Servicios de apoyo diagnostico prestado a personal particular.
- Radiología
- Ultrasonido

11. OTROS INGRESOS

Para el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2020 y 2019 los otros ingresos corresponden a:

Detalle	2020	2019
Otros Ingresos		
Rendimientos financieros	902,112	795,327
Arrendamientos	3,025,212	504,202
Diversos	21,303,107	42,077
TOTAL	**25,230,431**	**1,341,606**

12. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

El siguiente es el detalle de los principales costos para el año terminado el 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Detalle	2020	2019
Costos de ventas		
De personal	334,757,909	401,997,523
Honorarios	271,065,750	0
Temporales	4,021,246	0
Material y suministros	47,552,999	15,481,396
Depreciaciones	127,858,436	59,982,510
TOTAL	**785,256,340**	**477,461,429**

13. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta es calculado a la tarifa del 32% sobre las utilidades del periodo, cabe anotar que el resultado de la renta es producto de descontar gastos no deducibles y aplicar descuentos y deducciones.

Detalle	2020	2019
Impuesto de renta		
Impuesto de renta	1,668,031	57,823,195

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle de los principales gastos de administración para el año terminado el 31 de diciembre de 2020:

Detalle	2020	2019
Gastos administrativos		
De personal	314,742,151	84,965,563
Gastos por honorarios	75,241,849	133,503,526
Impuestos	1,586,471	12,145,574
Arrendamientos operativos	121,576,375	100,471,882
Afiliaciones y sostenimiento	1,567,640	414,070
Seguros	12,985,290	378,580
Servicios	206,316,346	154,201,045
Gastos legales	6,902,400	1,682,200
Gastos de reparación y mantenimiento	6,384,803	4,364,381
Adecuación e instalación	0	226,000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	31,052,105	14,099,349
Amortización de activos intangibles	60,242,644	92,243,173
Otros gastos diversos (1)	40,784,329	37,606,897

TOTAL	**879,382,404**	**636,302,240**

(1) Incluye conceptos tales como: Gastos de elementos de aseo y cafetería, restaurante, taxis y buses; entre otros.

15. GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle para el año terminado el 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Detalle	2020	2019
Gastos financieros		
Gastos bancarios	16,422,657	6,893,015
Comisiones	21,232,092	2,022,156
Intereses	135,860,388	20,181,842
Descuentos comerciales	0	5,668,690
Ajuste al peso	0	12,123
TOTAL	**173,515,137**	**34,777,826**

16. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por el Representante Legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quienes pueden aprobar o improbar los mismos.

Claudia Patricia Zuluaga Gómez
Representante Legal

Angela Maria Giraldo Arcila
Revisor Fiscal
T.P. 89712-T

DICTAMEN REVISORIA FISCAL

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

IMEDI ESPECIALISTAS EN IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAS

PERIODO FISCAL AÑO 2020

OPINION CON FUNDAMENTO

He realizado las revisiones pertinentes a los Estados Financieros de la entidad IMEDI ESPECIALISTAS EN IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAS por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2020 y en mi opinión éstos reflejan razonabilidad con todos los aspectos materiales de la situación financiera de la entidad así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por el decreto 2270 de 2019.

Cabe anotar que cumplo con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y con las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

CUESTIONES CLAVES DE AUDITORIA

En el proceso de revisión y con base en mi juicio profesional he detectado algunos aspectos de mayor relevancia en los estados financieros que es importante detallar en este apartado con el fin de revelar las situaciones que ameritan mayor cuidado y disposición de la compañía para su mejoría.

De acuerdo con lo anterior manifiesto de manera puntual las siguientes situaciones:

1. Durante el año 2020 se generó una situación inesperada para todos como fue la pandemia por COVID 19 decretada por el gobierno nacional desde el mes de marzo de este año, situación que desencadeno múltiples inconvenientes en todos los aspectos de nuestra existencia y en especial para el mundo de los negocios, IMEDI no estuvo ajena en verse afectada por tal situación por lo que se vio obligada a suspender los servicios durante un periodo considerable, situación que generó una posición económica preocupante para el rodaje y sostenimiento de la compañía y que se puede evidenciar con el registro de la facturación como lo muestro a continuación:

AÑO 2020	PORCENTAJE DE INGRESOS
ENERO	12%
FEBRERO	14%
MARZO	9%
ABRIL	2%
MAYO	4%
JUNIO	5%
JULIO	5%
AGOSTO	6%
SEPTIEMBRE	9%
OCTUBRE	12%
NOVIEMBRE	12%
DICIEMBRE	11%

2. Otra de las situaciones importantes en el giro del negocio durante el periodo fiscal 2020 es la rotación de la cartera, se evidencia en las cuentas por cobrar a clientes que existe una baja rotación de ésta teniendo en cuenta que la facturación a PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA-PROMEDAN se concentra en un 88% del 100% de los clientes a quienes se les prestan servicios, podría decirse que la situación de la pandemia afecta directamente proporcional el flujo de la compañía por la inexistencia de los pagos que han debido entrar oportunamente por este cliente, sin embargo dentro de las evaluaciones realizadas se evidencia que podría ser un comportamiento normal o acostumbrado del mismo para el pago de sus obligaciones, lo anterior afecta directamente el funcionamiento de la compañía disminuyendo su índice de liquidez. De acuerdo con este hallazgo con el cliente y con el fin de evidenciar su situación financiera se solicitó a través de la administración de Imedi los estados financieros y declaración de renta años 2018 Y 2019, así mismo, acuerdo de pagos firmados, pero esta información no fue entregada.

3. IMEDI decide a finales del año 2019 realizar ampliación de la sede, obra que se ejecuta durante el año 2020 en medio de una crisis económica por las causas anteriormente mencionadas y que fue solventada a través de aporte de socios vía capitalización, préstamos de accionistas y préstamos bancarios, esto sumado a la baja liquidez de la compañía justifica el alto nivel de endeudamiento con que se cierra el periodo fiscal 2020.

Es de anotar que de acuerdo con las proyecciones que se han realizado con base en la capacidad instalada, el talento humano vinculado y la calidad del servicio se espera una recuperación muy positiva durante el avance de las próximas vigencias teniendo en cuenta además la gestión que debe hacerse con la oferta para lograr un mayor cubrimiento en la zona con los servicios de IMEDI.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es responsable de la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aplicadas en Colombia (NCIF), de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y de establecer las estimaciones contables razonables.

Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar, revelando según corresponda, las situaciones relacionadas con este asunto, utilizando la base contable del negocio en marcha y así mismo supervisar el proceso de información financiera

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Con relación a mi responsabilidad como revisor fiscal menciono la importancia de mi opinión sobre los estados financieros luego de realizar las auditorias suficientes con base en herramientas de información y de conformidad con la normatividad que lleva al alcance y aseguramiento de la misma. Así mismo, el análisis de los procedimientos internos que se ejecutan para el procesamiento de los datos que resultan de la actividad administrativa y comercial del negocio y de sus compromisos normativos, la custodia de la información y el cumplimiento en la presentación de la información requerida por las entidades de control.

Finalmente, es mi deber comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, y los hallazgos significativos de la auditoria, proporcionando declaraciones basadas en la ética y la verdad que contribuyan a la evolución positiva de la compañía.

ANGELA MARIA GIRALDO ARCILA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional: 89712-T
Rionegro, Marzo19 de 2021