



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA S.A.S.
Estado de Situación Financiera bajo NIIF para PYMES
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en pesos Colombianos)



		30-dic.-22	30-dic.-21		
		NIIF	NIIF	Variación Relativa	Variación Absoluta
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	2.354.178.769	517.529.395	0,78	1.836.649.375
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3	7.075.099.899	7.308.891.661	-0,03	- 233.791.762
Inventarios		75.850.385	51.645.771	0,32	24.204.614
Otros activos financieros	7	1.137.124.766	97.929.309	0,91	1.039.195.457
Activos por impuestos corrientes		425.553.429	282.350.209	0,34	143.203.221
Total activos corrientes		11.067.807.249	8.258.346.344	2,32	2.809.460.905
Inversiones		2.747.810.000	2.747.810.000	0,00	-
Propiedad planta y equipo	4	6.010.554.840	5.755.237.428	0,04	255.317.413
Propiedades de Inversión	5	314.057.624	880.082.224	-1,80	- 566.024.600
Diferidos		47.287.851	70.021.104	-0,48	- 22.733.253
Total activos no corrientes		9.119.710.315	9.453.150.756	-0,10	- 333.440.440
Total activos		20.187.517.564	17.711.497.100	-0,05	2.476.020.465

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

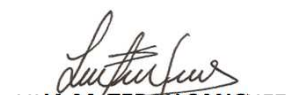



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA S.A.S.
Estado de Situación Financiera bajo NIIF para PYMES
(Expresado en pesos Colombianos)



	30-dic.-22	30-dic.-21	Variación Relativa	Variación Absoluta
	NIIF	NIIF		
Pasivos				
Beneficios a empleados	175.734.117	268.209.288	-0,53	- 92.475.171
Pasivos por impuestos corrientes	624.590.295	385.860.562	0,38	238.729.733
Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas	8 989.589.442	988.851.422	0,00	738.019
Otros pasivos financieros	9 505.685.440	835.621.226	-0,65	- 329.935.786
Total pasivos corrientes	2.295.599.293	2.478.542.498	-0,08	- 182.943.204
Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas	8 -	2.090.246.867	-100,00	- 2.090.246.867
Deudas con Socios y accionistas	-	24.216.150	-100,00	- 24.216.150
Dividendos por Pagar	-	2.066.030.717	-100,00	- 2.066.030.717
Pasivos por impuestos diferidos	338.173.893	503.766.506	-0,49	- 165.592.613
Otros pasivos financieros	9 1.063.190.491	1.470.203.758	-0,38	- 407.013.267
Total pasivos no corrientes	1.401.364.384	4.064.217.131	-1,90	- 2.662.852.747
Total pasivos	3.696.963.677	6.542.759.629	-0,77	- 2.845.795.951
Patrimonio				
Capital emitido	4.564.876.000	3.903.876.000	0,14	661.000.000
Reservas	1.671.300.892	1.911.363.168	-0,14	- 240.062.276
Reserva legal	943.642.551	896.841.489	0,05	46.801.062
Reservas Ocasionales	727.658.341	1.014.521.679	-0,39	- 286.863.338
Ganancias acumuladas	10 10.254.376.994	5.353.498.303	0,48	4.900.878.692
Superavit por Valorización	1.815.810.000	1.815.810.000	0,00	-
Utilidad del Ejercicio	2.769.416.639	468.010.624	0,83	2.301.406.015
Utilidad de Ejercicios Anteriores	5.669.150.355	3.069.677.678	0,46	2.599.472.677
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la con	16.490.553.887	11.168.737.471	0,32	5.321.816.416
Total patrimonio	16.490.553.887	11.168.737.471	0,32	5.321.816.416
Total pasivos y patrimonio	20.187.517.564	17.711.497.099	0,12	2.476.020.465


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Representante Legal


LILIA M. TERÁN SANCHEZ
Contador
TP 116.239-T



YENIS VERA TABORDA
Revisor Fiscal



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA S.A.S.
Estado de resultados Integral de período
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en pesos Colombianos)

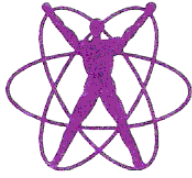
VIGILADO Supersalud 

		31-dic.-22		31-dic.-21		Variación Relativa	Variación Absoluta
		NIIF		NIIF			
Ingreso netos de actividades ordinarias	11	7.089.752.637	100	7.177.575.581	100	-1,24%	- 87.822.945
Costo de ventas		4.070.878.274	57,42	3.889.284.544	54,19	4,46%	181.593.730
Ganancia bruta		3.018.874.363	42,58	3.288.291.037	45,81	-8,92%	- 269.416.674
Gastos Operacionales	12	1.468.665.496	20,72	1.314.159.294	18,31	10,52%	154.506.202
Gastos de venta		870.851.004		1.289.579.779		-48,08%	- 418.728.775
Ingreso financiero		68.605.130	0,97	2.541.265	0,04	96,30%	66.063.865
Costos financieros	13	228.869.109	3,23	189.690.340	2,64	17,12%	39.178.769
Resultado de actividades de operación		519.093.884	7,32	497.402.890	6,93	4,18%	21.690.994
Otros ingresos	11	2.707.436.647	38,19	257.054.472	3,58	90,51%	2.450.382.176
Otros gastos		12.050.798	0,17	3.634.104	0,05	69,84%	8.416.694
Ganancias antes de impuesto a las ganancias		3.214.479.733	45,34	750.823.257	10,46	76,64%	2.463.656.476
Gasto por impuesto a las ganancias		445.063.094	6,28	282.812.633	3,94	36,46%	162.250.461
Utilidad Despues de Impuestos		2.769.416.639	39,06	468.010.624	6,52	83,10%	2.301.406.015


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Representante Legal


LILIA M. TERÁN SANCHEZ
Contador
TP 116239-T


YENIS VERA TABORDA
Revisor Fiscal
TP 83.494-T



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS
Políticas contables y notas explicativas a los estados Financieros bajo NIFF para el periodo que
termina el 30-DICIEMBRE-2022

(Expresado en pesos Colombianos)

Nota 1 - Información general.

Centro de imágenes Diagnósticas Santa Marta SAS. Fue constituida por documento privado de constitución de Empresa Unipersonal se creó el 22 de abril del 1998 y se convirtió en Sociedad Anónima Simplificada por acciones según documento privado del 01 de julio del 2009 en la ciudad de Santa Marta, Magdalena.

El objeto social es la prestación de los servicios de Estudios de imagenología, rayo X, ecografías, mamografías, tomografías, resonancia magnética y Gammagrafías.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables.

Bases de preparación.

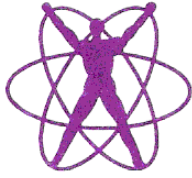
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

Moneda Extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera (cualquier moneda distinta a la moneda funcional) se convierten a la respectiva moneda funcional, utilizando la tasa de cambio a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a la fecha del estado de situación financiera, se convierten a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio a esa fecha.

Las ganancias o pérdidas en cambio que se generen como resultado de lo anterior, se reconocen en ganancias y pérdidas y se presentan formando parte de los ingresos o gastos financieros, en el estado consolidado de resultados integrales.



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

Ingresos por actividades ordinarias

Criterios de Reconocimiento de Ingresos.

Se reconocerán Ingresos cuando existan incrementos en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los Activos.

Centro de Imágenes de Diagnósticas Santa Marta SAS reconoce los ingresos provenientes de la prestación de servicios en proporción al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa, cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, es decir, cuando es probable que Centro de Imágenes obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los Ingresos Recibidos por Anticipado se reconocen como Anticipos recibidos (Pasivo) cuando el pago se haya recibido con anterioridad a la prestación de los servicios.

Medición de los Ingresos

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias, son medidos por Centro de Imágenes al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

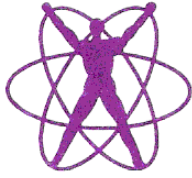
Centro de Imágenes incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia. Excluye de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor agregado.

Si las entradas de efectivo o equivalentes se difieren y constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

Ingresos y Gastos Financieros.

Los ingresos financieros presentados en los estados de resultados integrales, comprenden principalmente resultados por la variación en el tipo de cambio, y los rendimientos ganados sobre fondos invertidos.

Los gastos financieros presentados en los estados de resultados integrales, comprenden los gastos por concepto de intereses de obligaciones y los efectos originados por las variaciones en el tipo de cambio.



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos.

El gasto por impuesto sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en los resultados de cada año.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado, que se calcula sobre la ganancia gravable del año, utilizando la metodología establecida por la legislación vigente, las tasas de impuesto vigentes al final del período sobre el que se informa. Los activos y pasivos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias que existen entre los montos de los activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera y su correspondiente base fiscal. El valor de los activos y pasivos diferidos se determina utilizando las tasas de impuestos que se espera serán aplicables a la ganancia gravable en el año en que las diferencias temporarias serán recuperadas o canceladas, según la legislación vigente. El efecto sobre los activos y pasivos diferidos por cambios en las tasas de impuestos se reconoce en los resultados del año en que inicia su vigencia.

Centro de Imágenes considera que sus acumulaciones para impuesto por pagar son adecuadas para todos los años fiscales, con base en sus evaluaciones de diversos factores, incluyendo interpretaciones de disposiciones legales y experiencias previas.

Un impuesto diferido activo se reconoce solamente hasta el monto en que es probable que estén disponibles ganancias gravables futuras sobre las cuales compensarlo. El impuesto diferido activo es revisado a la fecha de presentación de los estados financieros y se revierte en la medida que se reduce la probabilidad de que el beneficio fiscal relacionado pueda realizarse.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

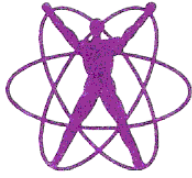
Alcance de la política contable para Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta o préstamo por cobrar. Transacciones que generen un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, negocio o persona.

Reconocimiento de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se reconocerán los contratos que generan una cuenta o préstamo por cobrar como Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar si, y solo si:

- Centro de Imágenes se convierte en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda;



*Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.*

Nit. 819.002.228-2

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los contratos lleguen a Colsalud; y

- El valor del contrato por cobrar se puede medir con fiabilidad y cumple con los requisitos para ser reconocido como Ingreso según su respectiva política contable.

Medición inicial

Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al valor de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible, su medición es a un importe no descontado.

Los costos de transacción son los costos incrementales que se habrían evitado si la entidad no hubiese dispuesto del activo financiero.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, Centro de Imágenes mide los activos financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior

A la fecha en la que se informa, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.

Deterioro del valor de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

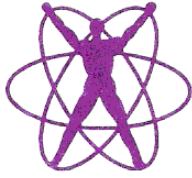
Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo que puede estimarse de manera fiable.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Los activos financieros son evaluados individualmente para determinar su deterioro.

Al evaluar el deterioro, Centro de Imágenes usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la gerencia en relación con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en los otros egresos en el estado de resultados integrales. Si posteriormente la pérdida por deterioro disminuye y el descenso puede ser



*Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.*

Nit. 819.002.228-2

relacionado objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa en resultados.

Baja en cuentas de un instrumento de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Centro de Imágenes da de baja en cuenta un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Criterios de Reconocimiento de Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se reconocerán los Acreeedores Comerciales y las Otras Cuentas por Pagar solo cuando Centro de Imágenes se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Medición inicial de Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a Centro de Imágenes a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

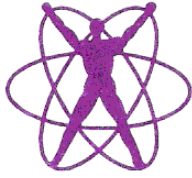
Medición posterior de Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

A la fecha en que se informa, los Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas.

Valor del costo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El valor del costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.



Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas solo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón. Se reconocerá de inmediato un Gasto por Baja en Cuentas.

Propiedad, planta y equipo

Alcance de la política contable para Propiedad, Planta y Equipo

Esta política se aplicará para todos los activos tangibles que:

- Se esperan usar por más de un período, y
- Se mantienen:
 - Para uso en la producción;
 - Para uso en el suministro de bienes o servicios;
 - Para arrendarlos a terceros; o
 - Para propósitos administrativos,

Reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo

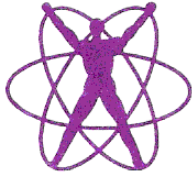
Se reconocerán como Elemento de Propiedad, Planta y Equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados.
- Es un recurso del cual se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos, contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo; y
- El costo del recurso se puede medir de manera fiable.

La gerencia evaluará si los principales componentes de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos.

En este caso:

- Se reconoce cada componente como un nuevo Elemento de Propiedad, Planta y Equipo;
- Se distribuirá el costo inicial del Elemento entre sus componentes principales; y
- Se depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.
- Se reconocerán por separado los terrenos y los edificios, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.



*Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.*

Nit. 819.002.228-2

Medición inicial del Propiedad, Planta y Equipo y Propiedad de Inversión

El costo de un Elemento 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 costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Componentes del costo. El costo de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición;
- El precio equivalente en efectivo del elemento,
- Más los honorarios legales y de intermediación;
- Más los aranceles de importación;
- Más los impuestos no recuperables;
- Menos los descuentos comerciales y las rebajas.

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 costos de instalación y montaje; y
- Los costos de comprobación de que el elemento funciona adecuadamente.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la empresa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Medición posterior del Propiedad, Planta y Equipo y Propiedad de Inversión

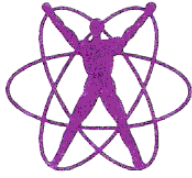
Con posterioridad a su reconocimiento como activo, Centro de Imágenes registra un elemento de propiedad, planta y equipo a su costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

Depreciación acumulada

Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá como un Gasto en la partida Depreciación Acumulada. A menos que la política contable de Inventarios requiera que se reconozca como parte del costo.



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.

Nit. 819.002.228-2

La Gerencia deberá estimar por cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo su importe depreciable, su vida útil y el método de depreciación.

Vida útil: Para determinar la vida útil de un elemento se deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del elemento. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el elemento, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- 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.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del elemento, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La Gerencia evaluará factores como un cambio en el uso del elemento, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado para indicar si ha cambiado la vida útil de un elemento desde el periodo informado más reciente.

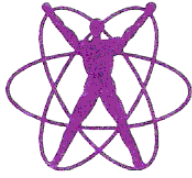
Los costos capitalizados de propiedades, plantas y equipos se deprecian durante su vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, cuyas vidas útiles promedio, en años, son:

Inmuebles	80
Maquinarias y equipos	10
Equipos de oficina	5
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo médico-científico	12.5
Equipo de hoteles y restaurantes	10
Flota y equipo de transporte	5
Acueductos, plantas y redes	10

Los métodos de depreciación, la vida útil promedio y el valor residual de las propiedades, plantas y equipos se revisan para determinar si hay alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio en estimación.

Las propiedades, plantas y equipos se deprecian desde las fechas en que son instaladas y se encuentran listas para su uso.

Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil serán tratados como un cambio de estimación contable.



*Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.*

Nit. 819.002.228-2

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.

Cálculo del deterioro del valor

El Deterioro del Valor se presenta cuando el valor recuperable de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es menor a su valor en libros a la fecha en que se informa. El deterioro del valor se mide por la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable.

Si la evidencia comprueba que el valor recuperable del Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es menor a su valor en libros, se reconoce también una Perdida por Deterioro del Valor de Activos.

Baja en cuentas de Propiedad, Planta y Equipo y Propiedad de Inversión

Se dará de baja en cuentas un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo:

- Cuando disponga de él; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

El valor de la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo, corresponde a la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

Activos intangibles

Centro de Imágenes reconoce un activo intangible si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la Compañía y si su costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Como beneficios económicos se consideran los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos o servicios y los ahorros de costos.

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso para la prestación de servicios o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se miden al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

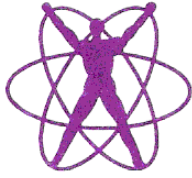
Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

Calle 21 No. 18^a-103 1er Piso Clínica Marcaribe

Tel: 420 01 23 - 420 64 64 Fax. 420 00 29

E-mail cidsantamarta@yahoo.es

Santa Marta - Colombia



Arrendamientos

Determinación de si un Acuerdo Contiene un Arrendamiento

Cuando se suscribe un contrato, la gerencia de Centro de Imágenes determina si ese contrato corresponde a, o contiene un arrendamiento.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, Centro de Imágenes separa los pagos y otras contraprestaciones requeridas por el contrato, en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos.

Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo, usando la tasa de interés incremental de endeudamiento de Centro de Imágenes

Activos Arrendados

Medición inicial

Los arrendamientos bajo los cuales Centro de Imágenes asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad, son clasificados como arrendamientos financieros. Al momento del reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al monto menor entre su valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos futuros por arrendamiento.

Medición Posterior

Luego del reconocimiento inicial, el activo se contabiliza de acuerdo con las políticas contables aplicables a dicho activo. Los demás arrendamientos se consideran operativos; por lo tanto, éstos activos bajo arrendamiento operativo no se reconocen en el estado de situación financiera.

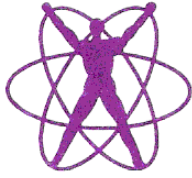
Depreciación

Si el Elemento se mantiene bajo arrendamiento financiero y no existe certeza de que Centro de Imágenes (como arrendatario) obtendrá la propiedad al término del arrendamiento, se depreciará totalmente a lo largo de su vida útil o del plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

Pagos por Arrendamientos

Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en el estado de resultado integral en forma lineal durante el período del arrendamiento.

Los pagos mínimos realizados bajo arrendamientos financieros son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de los pasivos pendientes. Los gastos financieros son registrados en cada



*Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.*

Nit. 819.002.228-2

año durante el plazo de arrendamiento, generando así una tasa de interés constante en cada período, sobre el saldo pendiente de la deuda por amortizar.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo o al precio estimado de venta menos los costos para completar y vender, el que sea menor. El costo de estos inventarios se calcula utilizando el método de costo promedio, e incluye principalmente, los desembolsos en adquisición de inventarios, costos de conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares se deducen en la determinación del costo.

Efectivo y equivalente de efectivo

Alcance de la política contable para Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta política se aplicará para todos los activos que corresponden a recursos en efectivo o a inversiones que pueden ser reconocidos como equivalentes de efectivo.

Las inversiones que pueden ser reconocidos como equivalente de efectivo son las que cumplen todas las siguientes condiciones:

- (I) Son inversiones con un periodo restante hasta el vencimiento igual o menor a 90 días;
- (II) Son inversiones de gran liquidez, es decir, fácilmente convertible en efectivo;
- (III) Son inversiones que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago corrientes y
- (IV) Son inversiones sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

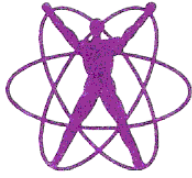
Las inversiones que no cumplen con la toda las anteriores condiciones o que cumplen con algunas, serán reconocidas en la partida de activos financieros y tendrán su propia política contable para su reconocimiento, medición y revelación.

Medición

Para los recursos en Efectivo procedentes de transacciones en una moneda extranjera, se medirá en Pesos Colombianos aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) emitida por el Banco de la República en la fecha que ocurra la transacción.

Beneficios a los Empleados

Beneficios a Corto Plazo



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.

Nit. 819.002.228-2

Las obligaciones por beneficios a corto plazo, como bonificaciones de los empleados, vacaciones y otros beneficios son contabilizadas como gastos en resultados en la medida en que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Provisiones y contingencias

Alcance de la política contable para Provisiones y Contingencias

Esta política se aplicará para:

- Las Provisiones: los pasivos con valor o vencimiento inciertos.
- Los Activos Contingentes: los recursos de naturaleza posible, surgido por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de Centro de Imágenes.
- Los Pasivos Contingentes: las obligaciones posibles, surgidas por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de Centro de Imágenes.

También se refieren a obligaciones presentes, surgidas por sucesos pasados y no se han reconocido como Pasivos porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o
- El valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

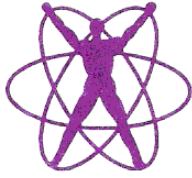
Criterios de Reconocimiento de Provisiones

Se reconocerán Provisiones solo cuando:

- Exista una obligación cierta a la fecha en que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que Centro de Imágenes tenga que desprenderse de recursos que componen beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Medición al momento de reconocer una Provisión

Se medirá una Provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, a la fecha en que se informa. La medición de estas estimaciones no perjudica de ningún modo la fiabilidad de los Estados Financieros. La Gerencia aplicará el juicio profesional reflejando la experiencia con transacciones similares y considerar cualquier evidencia de las condiciones que existan.



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

Medición posterior de Provisiones

Se descontarán contra una Provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

La Gerencia revisará y ajustará las mediciones de las Provisiones en cada fecha en que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Reconocimiento y Medición de Activos y Pasivos Contingentes

No se reconocerá ni se medirá un Pasivo Contingente como un Pasivo ya que es una obligación posible pero incierta.

No se reconocerá ni se medirá un Activo Contingente como un Activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros del Activo Contingente sea prácticamente cierto se procede a reconocerlo con Activo.

Litigios y Otros Reclamos

Las provisiones por litigios y demandas se registran en el caso que existan acciones legales, investigaciones gubernamentales, diligencias u otras acciones legales que se encuentren pendientes o sean susceptibles de ser interpuestas en el futuro contra Centro de Imágenes originadas en hechos ocurridos en el pasado, con respecto a lo que sea probable una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para pagar la obligación y en las que es posible hacer un estimado fiable del importe de la obligación.

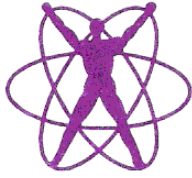
Patrimonio

Capital Social

El capital social de la empresa es medido al costo, y se modifica por la suscripción de acciones o modificación de su valor.

Reserva legal

La compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no se distribuye antes de la liquidación de la compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas.



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 3 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

	30-dic.-22	30-dic.-21
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7.075.099.899	7.308.891.661
Cientes - menor 360 días	9.646.223.696	9.840.461.730
Préstamo y Operaciones de Crédito	1.534.815.988	1.532.306.305
Cuentas por Cobrar a Socios	904.952.298	87.831.930
Cuentas por cobrar a Trabajadores	20.927.970	9.260.745
Provisión clientes	-5.031.820.053	-4.160.969.049

Nota 4 - Propiedad, Planta y Equipo.

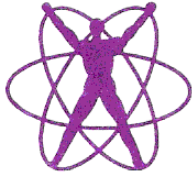
El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre 2022 comprendía:

	30-dic.-22	30-dic.-21
Propiedad planta y equipo	6.010.554.840	5.755.237.428
Maquinaria y equipo	989.919.272	969.976.230
Equipo de Oficina	4.807.511	4.724.564
Eq. De computación y comunicación	107.197.382	100.128.529
Maquinaria y eq. medico	13.426.297.257	12.295.256.129
Acueducto, Plantas y Redes	125.950.617	125.950.617
Depreciación Acumulada	-8.643.617.198	-7.740.798.641

Nota 5 - Propiedad de inversión

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre 2022 comprendía:

	30-dic.-22	30-dic.-21
Propiedades de Inversión	314.057.624	880.082.224
Terrenos	101.194.216	667.218.816
Construcciones y edificaciones	1.934.769.610	1.934.769.610
Depreciación Acumulada	- 1.721.906.202	- 1.721.906.202



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

Nota 6 - Efectivo y equivalentes al efectivo

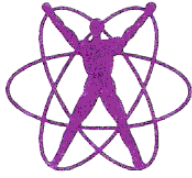
	30-dic.-22	30-dic.-21
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.354.178.769	517.529.395
Caja	2.483.800	6.700.000
Bancos - moneda nacional	466.152.137	98.659.327
Banco - moneda extranjera	1.735.389.082	11.943.480
Bancos - Cta Ahorro	104.097.714	209.245.973
Bancos - Fiducia	44.192.121	189.116.700
Aportes en Cooperativas	1.863.915	1.863.915

Nota 7 - Otros activos financieros

	30-dic.-22	30-dic.-21
Otros activos financieros	1.137.124.766	97.929.309
Anticipos y Avances	1.137.124.766	97.929.309

Nota 8 - Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar.

	30-dic.-22	30-dic.-21
Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar		
Corriente	989.589.440	988.851.422
Proveedores	696.873.205	173.884.654
Cuentas por Pagar a cías Vinculadas	79.714.902	609.664.233
Costos y Gastos por Pagar	133.306.849	138.159.589
Retenciones y Aportes de Nómina	36.950.480	51.976.427
Retención en la Fuente	42.744.004	15.166.519
No Corriente	0	2.090.246.867
Cuentas por pagar a Socios	0	24.216.150
Dividendos por Pagar		2.066.030.716



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

Nota 9 - Otros pasivos financieros.

	30-dic.-22	30-dic.-21
CORRIENTE	505.685.440	835.621.226
Obligaciones Financieras - Leasing	489.040.069	821.247.125
Obligaciones Financieras - créditos	16.645.371	14.374.101
NO CORRIENTE	1.063.190.491	1.470.203.758
Obligaciones Financieras - Leasing	1.007.172.063	1.354.162.150
Ingresos recibidos para terceros	0	0
Anticipos y avances recibidos	56.018.428	116.041.608

Representa el saldo de las obligaciones adquiridas con entidades financieras para la adquisición de activos fijos productivos y pagos de cesantías de empleados a los fondos, en las obligaciones corrientes se registran las obligaciones menores a un año.

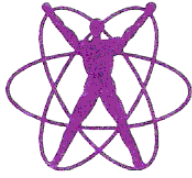
También se registran los valores recibidos de los servicios prestados como copagos, cuotas moderadoras, anticipos por servicios.

Nota 10 – Ganancias Acumuladas

	30-dic.-22	30-dic.-21
Ganancias acumuladas	10.254.376.994	5.353.498.303
Superávit por Valorización	1.815.810.000	1.815.810.000
Utilidad del Ejercicio	2.769.416.639	468.010.624
Utilidad de Ejercicios Anteriores	5.669.150.355	3.069.677.678

Nota 11 – Ingresos

	31-dic.-22	31-dic.-21
Ingresos Brutos de actividades ordinarios	6.913.503.265	6.969.000.138
Arrendamientos	236.767.868	235.979.376
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-60.518.496	-27.403.934
TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.089.752.637	7.177.575.581
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos	2.707.436.647	257.054.472
subvenciones	0	26.970.000



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.
Nit. 819.002.228-2

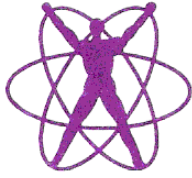
Dividendos y participaciones	251.100.000	225.450.000
Recuperación	27.530.790	4.017.594
Utilidad en Venta propiedad, planta y equipo	2.428.400.395	0
Diversos	405.462	616.878
Ingreso financiero	68.605.130	2.541.265
Rendimientos Financieros	5.575.529	1.037.976
Diferencia en Cambio	63.029.601	1.503.289

Este rubro muestra el valor de la Prestación de Servicios dada a los usuarios de las diferentes EPSS, EPS, ESE, ESS, etc... con corte DICIEMBRE 2021, el ingreso por arrendamiento de inmuebles que posee la empresa y las devoluciones de ventas, ya sea por anulación de facturas, Glosas aceptadas y Descuentos por pronto pago y los dividendos generados por las acciones que tiene Centro de imágenes en la Compañía Colsalud S.A.

Nota 12 – Gastos Operacionales

	31-dic.-22	31-dic.-21
Gastos Operacionales	2.308.111.632	2.580.580.742
ADMINISTRACION	1.468.665.496	1.314.159.294
Del Personal	723.633.041	666.154.343
Honorarios	133.793.364	122.325.571
Impuestos	83.808.598	76.013.558
Arrendamientos	26.400.000	26.400.000
Seguros	44.341.857	57.321.772
Servicios	152.770.196	116.758.518
Gastos Legales	20.245.006	4.796.006
Mantenimiento y Reparaciones	52.594.062	34.463.314
Adecuación e instalación	53.393.508	13.868.717
Gastos de Viaje	795.000	442.084
Depreciación	40.664.333	72.762.449
Diversos	136.226.531	122.852.962
DE VENTAS	870.851.004	1.289.579.779
Provisión	870.851.004	1.289.579.779

Los gastos administrativos son los ocasionados en el desarrollo del objeto principal de la compañía y registra, sobre la base de causación, los valores en que se incurre durante el ejercicio,



Centro de Imágenes Diagnósticas
Santa Marta S.A.S.

Nit. 819.002.228-2


directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comercial, legal y administrativa.

Nota 13 – Costos Financieros

	31-dic.-22	31-dic.-21
Costos financieros	228.869.109	189.690.340
Gastos Bancarios	10.273.551	11.846.489
Intereses Moratorios	5.838.716	8.848.345
Intereses Corrientes	212.756.842	168.995.506

Corresponde a gastos que no tienen relación directa con la prestación de los servicios de salud, tales como el pago intereses del servicio de la deuda, el gravamen a las transacciones financieras y otras erogaciones que por sus características no tiene asociación directa con la prestación el servicio.

Santa Marta, diciembre 30 de 2022


LILIA M. TERÁN SANCHEZ
T.P. 116.239-T



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS

NIT. 819.002.228-2

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresado en pesos Colombianos)

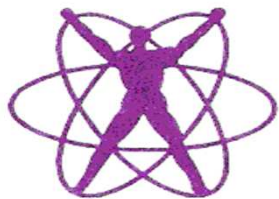


	Capital emitido	Otras reservas	Reservas Ocasionales	Superavit por Valorización	Utilidad del Ejercicio	Utilidad de Ejercicios Anteriores	Efectos por transición a NIIF	total
SALDOS A 01 DE ENERO 2020	3.903.876.000	843.946.467	1.201.114.633	1.815.810.000	536.397.218	2.275.785.796	131.243.732	10.708.173.847
Reserva Legal 2021	-	52.895.022	-	-	-	52.895.022	-	-
Reclasif. Utilidad del año 2020	-	-	-	-	536.397.218	528.950.218	-	7.447.000
Utilidad año 2021	-	-	-	-	468.010.624	-	-	468.010.624
Reclasif. Utilidad por Dep. Acelerada	-	-	186.592.954	-	-	186.592.954	-	-
Reclasif. Utilidad por Ajuste NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidades Decretadas	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS A 31 DE Diciembre 2021	3.903.876.000	896.841.489	1.014.521.679	1.815.810.000	468.010.625	2.938.433.946	131.243.732	11.168.737.471
Aumento de Capital	661.000.000	-	-	-	-	-	-	661.000.000
Reserva Legal 2022	0	46.801.062	0	0	-	46.801.062	0	-
Reclasif. Utilidad del año 2021	0	-	0	0	468.010.625	468.010.625	0	0
Utilidad año 2022	0	-	0	0	2.769.416.639	-	0	2.769.416.639
Reclasif. Utilidades por pagar	-	-	-	-	-	1.891.399.777	-	1.891.399.777
Reclasif. Utilidad por Dep. Acel	0	-	286.863.338	0	-	286.863.338	0	-
Reversion dividendos decretados	0	-	0	0	-	-	0	-
SALDOS A 31 DE Diciembre 2022	4.564.876.000	943.642.551	727.658.341	1.815.810.000	2.769.416.639	5.537.906.624	131.243.732	16.490.553.887


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Representante Legal


LILIA M. TERAN SANCHEZ
Contador
TP 116239-T


YENIS VERA TABORDA
Revisor Fiscal
TP 83.494-T



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS

NIT. 819.002.228-2

Estado de Flujos de Efectivo


Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021


(Cifras expresadas en pesos colombianos)

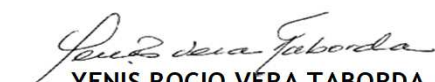


	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia del año	2.769.416.639	468.010.624
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones y amortizaciones	925.551.810	942.683.713
Gasto (recuperación) por deterioro de cuentas por cobrar	870.851.004	1.289.579.779
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	- 165.592.613	- 96.621.113
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	- 637.059.242	- 1.423.166.483
Otras cuentas por cobrar corrientes	- 1.039.195.457	- 76.207.684
Activos por impuestos corrientes	- 143.203.221	323.944.777
Inventarios	- 24.204.614	10.095.524
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	- 2.089.508.847	- 214.023.527
Pasivos por impuestos corrientes	238.729.733	131.493.598
Beneficios a empleados	- 92.475.171	- 18.297.314
Otros pasivos	-	-
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la ope	613.310.021	1.074.504.698
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención y pago de préstamos bancarios, neto	- 736.949.053	- 813.632.668
Reversion dividendos socio	1.891.399.777	-
Distribución de dividendos	-	-
Aumento de capital	661.000.000	-
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financia	1.815.450.724	813.632.668
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición y retiro de activos fijos e intangibles, neto	- 592.111.370	- 29.849.237
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	- 592.111.370	- 29.849.237
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.836.649.375	231.022.793
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	517.529.395	286.506.601
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	2.354.178.769	517.529.394
	- 0 -	- 0 -

(Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros)


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Representante Legal


LILIA M. TERÁN SANCHEZ
Contador Público
TP 116239-T
(Ver certificación adjunta)


YENIS ROCIO VERA TABORDA
Revisor Fiscal
T.P. 83494-T
(Ver opinión adjunta)