



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

VIGILADO Supersalud 

		30-dic.-23	30-dic.-22	Variación	Variación
		NIIF	NIIF	Relativa	Absoluta
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.913.821.212	2.354.178.769	-0,23	- 440.357.557
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	5.410.471.746	3.993.440.525	0,26	1.417.031.221
Inventarios		103.529.171	75.850.385	0,27	27.678.786
Otros activos financieros	5	1.613.178.088	1.562.678.195	0,03	50.499.892
Total activos corrientes		9.041.000.217	7.986.147.875	0,12	1.054.852.342
Inversiones		2.735.810.000	2.747.810.000	0,00	- 12.000.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2.551.616.707	3.081.659.374	-0,21	- 530.042.667
Propiedad planta y equipo	6	5.542.181.628	6.010.554.840	-0,08	- 468.373.212
Propiedades de Inversión	7	314.057.624	314.057.624	0,00	-
Diferidos		24.554.598	47.287.851	-0,93	- 22.733.253
Total activos no corrientes		11.168.220.557	12.201.369.689	-0,09	- 1.033.149.132
Total activos		20.209.220.774	20.187.517.564	0,001	21.703.210

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)

VIGILADO Supersalud 


Pasivos

Beneficios a empleados		273.759.470	175.734.117	0,36	98.025.353
Pasivos por impuestos corrientes		780.812.228	624.590.295	0,20	156.221.933
Cuentas comerciales por pagar y Otras cuen	8	1.498.929.120	989.589.442	0,34	509.339.678
Otros pasivos financieros	9	553.868.322	505.685.440	0,09	48.182.882
Total pasivos corrientes		3.107.369.140	2.295.599.293	0,26	811.769.847
Cuentas comerciales por pagar y Otras cuen	8	-	-	#¡DIV/0!	-
Pasivos por impuestos diferidos		202.904.340	338.173.893	-0,67	- 135.269.553
Otros pasivos financieros	9	466.713.471	1.063.190.491	-1,28	- 596.477.020
Total pasivos no corrientes		669.617.811	1.401.364.384	-1,09	- 731.746.573
Total pasivos		3.776.986.951	3.696.963.677	0,02	80.023.273

Patrimonio

Capital emitido		4.564.876.000	4.564.876.000	0,00	-
Reservas		1.661.379.218	1.671.300.892	-0,01	- 9.921.674
Ganancias acumuladas	10	10.205.978.604	10.254.376.994	0,00	- 48.398.390
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la		16.432.233.823	16.490.553.887	0,00	- 58.320.064
Total patrimonio		16.432.233.823	16.490.553.887	0,00	- 58.320.064
Total pasivos y patrimonio		20.209.220.774	20.187.517.564	0,00	21.703.210


BETHSY FERNÁNDEZ DE PIZARRO
Gerente


LILIA M. TERÁN S.
Contador
TP 116239-T


YENIS VERA TABORDA
Revisor Fiscal
TP 83494-T



CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA S.A.S.

Estado de resultados Integral de período

(Expresado en pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud

		30-dic.-23		30-dic.-22		Variación Relativa	Variación Absoluta
Ingreso netos de actividades ordinarias	11	8.584.823.383	100	7.089.752.637	100	21,09%	1.495.070.746
Costo de servicios		4.624.807.175	53,87	4.070.878.274	57,42	13,61%	553.928.901
Ganancia bruta		3.960.016.209	46,13	3.018.874.363	42,58	31,18%	941.141.846
Gastos Operacionales	12	2.731.528.234	31,82	2.339.516.500	33,00	16,76%	392.011.734
Gastos Administrativos		1.499.548.532	54,90	1.468.665.496	62,78	2,10%	30.883.036
Provision Cartera clientes		1.231.979.702	45,10	870.851.004	37,22	41,47%	361.128.698
Resultado de actividades de operación		1.228.487.974	14,31	679.357.863	9,58	80,83%	549.130.111
Otros ingresos	11	284.971.535	3,32	2.707.436.647	38,19	-89,47%	-2.422.465.112
Ingreso financiero		9.159.985	0,11	5.575.529	0,08	64,29%	3.584.456
Otros gastos		12.668.000	0,15	12.050.798	0,17	5,12%	617.202
Costos financieros	13	212.955.120	2,48	228.869.108	3,23	-6,95%	-15.913.988
Resultado de actividades No operacionales		68.508.401	0,80	2.472.092.270	34,87	-97,23%	-2.403.583.869
Ganancias antes de impuesto a las gananci		1.296.996.375	15,11	3.151.450.133	44,45	-58,84%	-1.854.453.758
Gasto por impuesto a las ganancias PROVISIC		633.384.055	7,38	445.063.094	6,28	42,31%	188.320.961
Utilidad Despues de Impuestos		663.612.320	7,73	2.706.387.039	38,17	-75,48%	-2.042.774.719
Otros Resultados integrales	-	415.432.321		63.029.600	-		478.461.921
Ingresos por diferencia en cambio		-		63.029.600	27,54	-100,00%	-63.029.600
Gastos por diferencia en cambio		415.432.321		0	-	100,00%	415.432.321
Resultado del período		248.180.000	2,89	2.769.416.639	39,06	-91,04%	-2.521.236.640

BÉTHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Gerente

LILIA M. TERÁN S.
Contador
TP 116239-T

YENIS VERA TABORDA
Revisor Fiscal
TP 83494-T




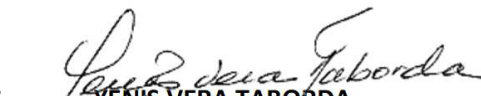
CENTRO DE IMÁGENES DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS
NIT. 819.002.228-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	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 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	-
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. Ace	0	- -	286.863.338	0	-	286.863.338	0	-
Reversion dividendos decretat	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
Aumento de Capital	-							-
Reserva Legal 2022	0	276.941.664	0	0	- -	276.941.664	0	-
Reclasif. Utilidad del año 2022	0	-	0	0	2.769.416.639	2.769.416.639	0 -	0
Utilidad año 2022	0	-	0	0	248.180.000	-	0	248.180.000
Reclasif. Utilidades por pagar						-		-
Reclasif. Utilidad por Dep. Ace	0	- -	286.863.338	0	-	286.863.338	0	-
Dividendos Decretados	0	-	0	0	- -	306.500.064	0 -	306.500.064
SALDOS A 31 DE Diciembre 2023	4.564.876.000	1.220.584.215	440.795.003	1.815.810.000	248.179.999	8.010.744.873	131.243.732	16.432.233.822


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 DIAGNOSTICAS SANTA MARTA SAS
NIT. 819.002.228-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ENERO A DICIEMBRE

VIGILADO Supersalud 

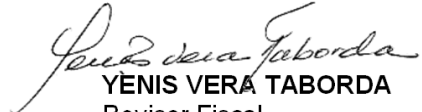
	2023	2022
Actividades de Operación		
Recaudo de Clientes	6.484.363.187	6.413.823.842
Pagos a Empleados	- 2.431.745.961	- 2.486.699.572
Pagos a Proveedores	- 771.620.663	- 836.573.293
Pagos de Impuestos	- 513.780.878	- 334.762.780
Pagos Mantenimientos	- 486.536.193	- 478.825.627
Pago Honorarios	- 91.398.053	- 55.749.955
Pagos otros Gastos Ventas Y administracion	- 801.643.900	- 769.939.068
Efectivo Generado en Operación	1.387.637.539	1.451.273.546
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	1.387.637.539	1.451.273.546
Actividades de Inversion		
Compra Propiedades, Planta y Equipo	- 112.599.002	- 1.316.087.972
Compra Repuesto equipos medicos	- 791.584.000	- 513.197.014
Prestamo a Socios	- 28.057.970	- 48.922.044
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	- 932.240.972	- 1.878.207.030
Actividades de Financiacion		
Recaudo Otro Ingresos	284.700.000	3.163.895.625
Rendimientos financieros	9.174.342	13.082.641
Creditos obtenidos	103.466.311	102.043.855
Ajuste TMR - Cuentas en el exterior	- 415.432.321	63.029.601
Gastos Bancarios	- 34.168.201	- 52.005.130
Pago Servicio de la Deuda	- 843.494.256	- 1.026.463.734
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiacion	- 895.754.124	2.263.582.859
Aumento (disminución) del efectivo	- 440.357.557	1.836.649.375
Efectivo al inicio del periodo	2.354.178.770	517.529.395
Efectivo al final del periodo	1.913.821.212	2.354.178.770

0

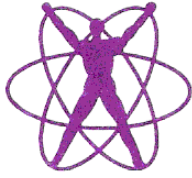
0


BETHSY FERNANDEZ DE PIZARRO
Gerente


LILIAM TERÁN S.
Contador
T.P.116.239-T


YENIS VERA TABORDA
Revisor Fiscal
T.P. 83.494-T

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros



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-2023

(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.

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.

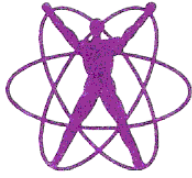
Centro de Imágenes de Diagnósticas Santa Marta SAS reconoce los ingresos provenientes de la prestación de servicios en proporción al grado de terminación de la

Calle 21 No. 183-103 1er Piso Clínica Marcaribe

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

E-mail cidsantamarta@yahoo.es

Santa Marta - Colombia



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

Nit. 819.002.228-2

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.

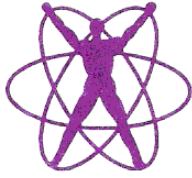
Costos por préstamos.

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 periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias que existen entre



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

Nit. 819.002.228-2

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.

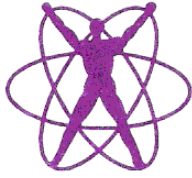
Reconocimiento de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

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;
- 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.



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

Nit. 819.002.228-2

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.

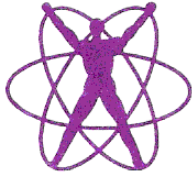
Los activos financieros son evaluados individualmente para determinar su deterioro.

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 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.



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

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 acreeedor 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 acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

El valor del costo de las partidas se determinará así:

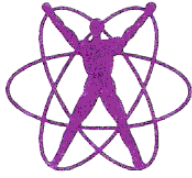
- Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés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



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

Nit. 819.002.228-2

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.

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:

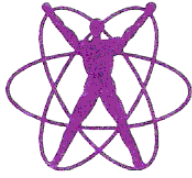
- El precio de adquisición;
- El precio equivalente en efectivo del elemento,
- Más los honorarios legales y de intermediación;
- Más los aranceles de importación;

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



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

Nit. 819.002.228-2

- 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.

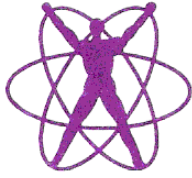
Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

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.

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.



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

Nit. 819.002.228-2

- 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.

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

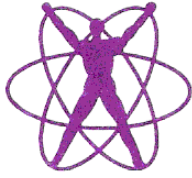
El Deterioro del Valor se presenta cuando el valor recuperable de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es menor a su valor en libros a la fecha en que se informa. El deterioro del valor se mide por la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable.

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



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

Nit. 819.002.228-2

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.

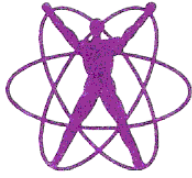
Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

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.



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

Nit. 819.002.228-2

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.

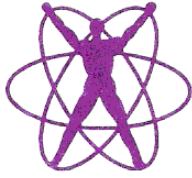
Pagos por Arrendamientos

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 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



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

Nit. 819.002.228-2

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

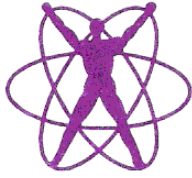
Beneficios a Corto Plazo

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:



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

Nit. 819.002.228-2

- 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

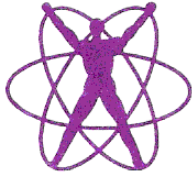
Se medirá una Provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, a la fecha en que se informa. La medición de estas estimaciones no perjudica de ningún modo la fiabilidad de los Estados Financieros. La Gerencia aplicará el juicio profesional reflejando la experiencia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

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.

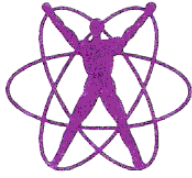
Reserva legal

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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo

	30-dic.-23	30-dic.-22
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.913.821.212	2.354.178.769
<i>Caja</i>	1.057.250	2.483.800
<i>Bancos - moneda nacional</i>	185.282.702	466.152.137
<i>Banco - moneda extranjera</i>	1.639.956.805	1.735.389.082
<i>Bancos - Cuenta Ahorro</i>	34.517.237	104.097.714
<i>Bancos - Fiducia</i>	51.143.302	44.192.121
<i>Aportes en Cooperativas</i>	1.863.915	1.863.915



Nota 4 - Propiedad, Planta y Equipo.

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre 2023 comprendía:

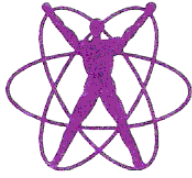
	30-dic.-23	30-dic.-22
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7.962.088.453	7.075.099.899
CORRIENTE	5.410.471.746	3.993.440.525
<i>Clientes - menor 360 días</i>	5.252.665.771	3.197.186.218
<i>Préstamo y Operaciones de Crédito</i>	63.647.140	80.681.585
<i>Cuentas por Cobrar a Socios</i>	1.617.360	694.644.752
<i>Cuentas por cobrar a Trabajadores</i>	16.792.765	20.927.970
<i>Deudores Varios</i>	75.748.710	-
NO CORRIENTE	2.551.616.707	3.081.659.374
<i>Clientes - mayor a 360 días</i>	6.693.436.059	6.659.345.024
<i>Préstamo y Operaciones de Crédito</i>	1.460.980.403	1.454.134.403
<i>Cuentas por Cobrar a Socios</i>	661.000.000	-
<i>Provisión clientes</i>	- 5.210.380.096	-4.311.062.084
<i>Provisión de préstamos y operaciones de crédito</i>	- 1.053.419.660	- 720.757.969

Nota 5 - Otros activos financieros

El saldo de Otros activos financieros al 31 de diciembre 2023 comprendía:

	30-dic.-23	30-dic.-22
Otros activos financieros	1.613.178.088	1.562.678.195
<i>Anticipos y Avances</i>	1.381.242.106	1.137.124.766
<i>Anticipos Proveedores</i>	1.381.242.106	1.137.124.766
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	231.935.982	425.553.429
<i>Anticipos de impuestos y contribuciones</i>	231.935.982	425.553.429

Nota 6 - Propiedad planta y equipo



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

Nit. 819.002.228-2

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre 2023 comprendía:

	30-dic.-23	30-dic.-22
Propiedad planta y equipo	5.542.181.628	6.010.554.840
<i>Maquinaria y equipo</i>	1.003.919.272	989.919.272
<i>Equipo de Oficina</i>	4.807.511	4.807.511
<i>Eq. De computación y comunicación</i>	185.898.879	107.197.382
<i>Maquinaria y eq. medico</i>	13.806.931.597	13.426.297.257
<i>Acueducto, Plantas y Redes</i>	173.411.628	125.950.617
<i>Depreciación Acumulada</i>	- 9.632.787.258	- 8.643.617.198

Nota 7 - Propiedades de Inversión

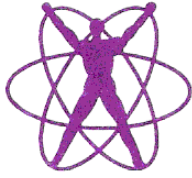
El saldo de inmuebles destinados para arriendos y depreciación al 31 de diciembre 2023 comprendía:

	30-dic.-23	30-dic.-22
Propiedades de Inversión	314.057.624	314.057.624
<i>Terrenos</i>	101.194.216	101.194.216
<i>Construcciones y edificaciones</i>	1.934.769.610	1.934.769.610
<i>Depreciación Acumulada</i>	- 1.721.906.202	- 1.721.906.202

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

	30-dic.-23	30-dic.-22
Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar	1.498.929.120	989.589.442
<i>Proveedores</i>	504.875.070	696.873.205
<i>Cuentas por Pagar a compañías Vinculadas</i>	108.354.677	79.714.902
<i>Costos y Gastos por Pagar</i>	475.366.750	133.306.850
<i>Dividendos por Pagar</i>	289.925.939	-
<i>Retenciones y Aportes de Nómina</i>	45.920.415	36.950.480
<i>Retención en la Fuente</i>	74.486.269	42.744.004

Nota 9 - Otros pasivos financieros.



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

	30-dic.-23	30-dic.-22
Otros pasivos financieros	1.020.581.793	1.568.875.931
CORRIENTE	553.868.322	505.685.440
<i>Obligaciones Financieras - Leasing</i>	536.318.446	489.040.069
<i>Obligaciones Financieras - créditos</i>	17.549.876	16.645.371
NO CORRIENTE	466.713.471	1.063.190.491
<i>Obligaciones Financieras - Leasing</i>	445.798.777	1.007.172.063
<i>Anticipos y avances recibidos</i>	20.914.694	56.018.428

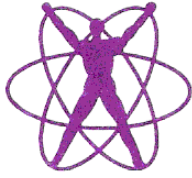
Representa el saldo de las obligaciones adquiridas con entidades financieras para la adquisición de activos fijos productivos y pagos de cesantías de empleados a los fondos, en las obligaciones corrientes se registran las obligaciones menores a un año. También se registran los valores recibidos de los servicios prestados como copagos, cuotas moderadoras, anticipos por servicios.

Nota 10 – Reservas

	30-dic.-23	30-dic.-22
Reservas	1.661.379.218	1.671.300.892
<i>Reserva legal</i>	1.220.584.215	943.642.551
<i>Reservas Ocasionales</i>	440.795.003	727.658.341

Nota 11 – Ganancias Acumuladas

	30-dic.-23	30-dic.-22
Ganancias acumuladas	10.205.978.604	10.254.376.994
<i>Superávit por Valorización</i>	1.815.810.000	1.815.810.000
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	248.180.000	2.769.416.639
<i>Utilidad de Ejercicios Anteriores</i>	8.141.988.605	5.669.150.355



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

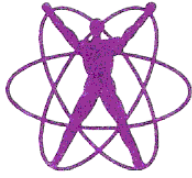
Nota 12 – Ingresos

	30-dic.-23	30-dic.-22
Ingresos netos de actividades ordinarias	8.579.639.268	7.089.932.637
Ingresos Brutos de actividades ordinarios	8.399.973.292	7.150.451.133
<i>Otros Ingresos - Arrendamientos</i>	247.271.557	236.767.868
<i>Devoluciones, Rebajas y Descuentos</i>	- 67.605.581	- 60.518.496
Otros ingresos	284.971.535	2.707.436.647
<i>Dividendos y participaciones</i>	284.700.000	251.100.000
<i>Recuperación</i>	39.685	27.530.790
<i>Utilidad en Venta propiedad, planta y equipo</i>	-	2.428.400.395
<i>Diversos</i>	231.850	405.462
Ingreso financiero	9.159.985	5.575.529
<i>Rendimientos Financieros</i>	9.159.985	5.575.529

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 2023, 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 13 – Gastos Operacionales

	30-dic.-23	30-dic.-22
Gastos Operacionales	2.731.528.234	2.339.516.500
ADMINISTRACION	1.499.548.532	1.468.665.496
Del Personal	832.768.403	723.633.041
Honorarios	209.372.813	133.793.364
Impuestos	67.605.134	83.808.598
Arrendamientos	59.901.427	26.400.000
Seguros	28.991.984	44.341.857
Servicios	108.716.385	152.770.196
Gastos Legales	9.514.078	20.245.006
Mantenimiento y Reparaciones	29.734.941	52.594.062
Adecuación e instalación	12.256.452	53.393.508
Gastos de Viaje	487.300	795.000



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

Depreciación	42.556.366	40.664.333
Diversos	97.643.250	136.226.531
DE VENTAS	1.231.979.702	870.851.004
Provisión cuentas por cobrar	1.231.979.702	870.851.004

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, 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 14 – Costos Financieros

	30-dic.-23	30-dic.-22
Costos financieros	212.955.120	228.869.108
<i>Gastos Bancarios</i>	5.258.116	10.273.551
<i>Intereses Moratorios</i>	8.533.506	5.838.716
<i>Intereses Corrientes</i>	199.163.497	212.756.841

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 2023

LILIA M. TERÁN SANCHEZ
T.P. 116.239-T