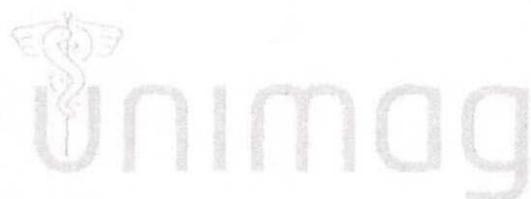


---

# UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS

---

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020





# UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS

NIT 900,898,199-5

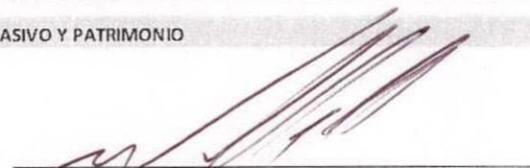
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

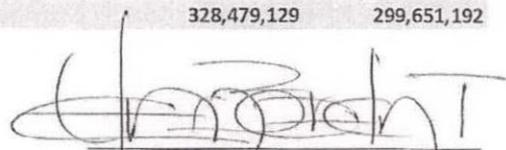
Comparativo a 31 de Diciembre de 2020

(Expresado en Pesos Colombianos)

VIGILADO POR SUPERSALUD

CODIGO	ACTIVOS	NOTA	2020	2019
<b>CORRIENTES</b>				
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.1	18,395,981	13,956,347
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	3.2	107,107,554	129,453,282
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	3.3	47,613,503	4,200,000
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	3.4	78,308,000	72,700,000
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>251,425,038</b>	<b>220,309,629</b>
<b>NO CORRIENTES</b>				
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	3.5	102,199,952	99,559,452
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO		(25,145,861)	(20,217,889)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>77,054,091</b>	<b>79,341,563</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>328,479,129</b>	<b>299,651,192</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>CORRIENTES</b>				
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	3.6	34,554,830	37,665,984.00
2201	RETENCION EN LA FUENTE	3.7	5,384,035	5,110,081
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.7	0.00	2,855,000
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.7	4,785,739	5,104,000
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.8	20,701,135	44,427,317
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3.9	40,080	4,399,000
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>65,465,819</b>	<b>99,561,382</b>
<b>NO CORRIENTES</b>				
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	3.10	46,733,276	23,886
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>46,733,276</b>	<b>23,886</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>112,199,095</b>	<b>99,585,268</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.11	50,000,000	50,000,000
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		560,766	-
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		16,214,110	55,366,027
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		149,505,158	94,699,897
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>216,280,034</b>	<b>200,065,924</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>328,479,129</b>	<b>299,651,192</b>

  
WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
YENCY ZORELY TIRADO TORRES  
Contador Publico  
T. P. No.65503-T



# UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS

NIT 900,898,199-5

ESTADO DE RESULTADOS

Comparativo a 31 de Diciembre de 2020

(Expresado en Pesos Colombianos)

VIGILADO POR SUPERSALUD

GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION		NOTA	2020	2019
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	3.12	736,981,871	747,709,254
6101	COSTO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.13	(309,856,251)	(266,878,439)
	<b>Ganancia Bruta</b>		<b>427,125,620</b>	<b>480,830,815</b>
	<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	3.14		
5101	SUELDOS Y SALARIOS		(180,352,427)	(177,900,800)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		(5,880,106)	(33,226,000)
5105	PRESTACIONES SOCIALES		(31,675,529)	(51,525,547)
5202	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		(38,091,510)	0
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		(875,000)	(1,089,412)
5107	GASTOS POR HONORARIOS		(15,876,675)	(16,255,122)
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A IMPUESTO A LAS GANANCIAS		(25,336,659)	(9,283,572)
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		(503,631)	(28,421,550)
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		(29,393,200)	0
5112	SEGUROS		(10,883,916)	(86,795)
5113	SERVICIOS		(355,521)	0
5114	GASTOS LEGALES		(2,168,163)	(2,012,400)
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO			(11,800,712)
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		(2,060,066)	(2,171,647)
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(4,927,973)	(9,855,945)
5136	OTROS GASTOS		(33,795,810)	(36,161,659)
	<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>		<b>(382,176,185)</b>	<b>(379,791,161)</b>
	<b>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</b>		<b>44,949,435</b>	<b>101,039,654</b>
	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	3.15	3,387,494.53	31,603
4214	DIVERSOS		8,902,409.00	156,323
	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>			
5301	GASTOS FINANCIEROS		(26,430,229)	(8,159,553)
	<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>		<b>30,809,110</b>	<b>93,068,027</b>
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		(14,595,000)	(37,702,000)
	<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>		<b>16,214,110</b>	<b>55,366,027</b>

  
WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
YENCY ZORELY TIRADO TORRES  
Contador Publico  
T. P. No.65503-T



UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS  
NIT 900,898,199-5

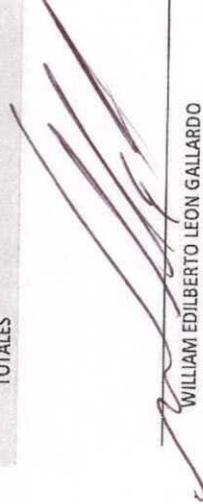
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A CORTE 31/12/2020

(Expresado en Pesos Colombianos)

VIGILADO POR SUPERSALUD

CODIGO	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
3101	50,000,000	0	0	50,000,000
3301	0	560,766	0	560,766
3501	55,366,027	16,214,110	55,366,027	16,214,110
3502	94,699,897	55,366,027	560,766	149,505,158
<b>TOTALES</b>	<b>200,065,924</b>	<b>72,140,903</b>	<b>55,926,793</b>	<b>216,280,034</b>

  
WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
YENCY ZORELY TIRADO TORRES  
Contador T.P. No. 65503-T



**UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS**  
**NIT 900,898,199-5**

**FLUJO DE EFECTIVO**

Comparativo a 31 de Diciembre de 2020  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	2,020	2,019
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-16,214,110</b>	<b>-55,366,027</b>
<b>ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>		
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	4,927,973	9,855,945
Provisión impuesto de renta y complementarios	14595000	37,702,000
Ingresos Financieros	12,289,904	187,926
Costos financieros pagados y otros gastos	26,430,229	8,159,553
Provisión Cuentas por Cobrar	0	11,056,471
<b>Total PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	<b>58,243,105</b>	<b>66,961,895</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
(Aumento) Disminución deudores y otras cuentas por cobrar	26,675,775	85,068,316.00
(Aumento) Disminución proveedores y otras cuentas por pagar	(3,111,154)	-15,308,451.00
(Aumento) Disminución impuestos, gravámenes y tasas	(2,859,307)	-5,119,081.00
(Aumento) Disminución obligaciones laborales	(23,726,182)	-2,061,000.00
(Aumento) Disminución Otros Pasivos	(4,358,920)	
<b>Total CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-7,419,788.0</b>	<b>62,579,784.0</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>	<b>50,823,317.0</b>	<b>129,541,679.0</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de Inversiones permanentes	0	
Compra de Propiedad planta y equipo	2,640,500	0.00
Compra de otros activos	0.00	0.00
<b>Total FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>2,640,500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>2,640,500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(Disminución) Aumento de operaciones de financiamiento	46,709,390	0.00
<b>Total FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>46,709,390</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>46,709,390</b>	<b>0.00</b>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de cambio	4,439,634	9,886,712
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00	0.00
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	4,439,634	9,886,712
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	13,956,347	4,069,635
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>18,395,981</b>	<b>13,956,347</b>

WILLYM EDILBERTO LEON GALLARDO  
 Representante Legal

YENCY ZORELY TIRADO TORRES  
 Contador T.P. No. 65503-T

**UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS**

**NIT 900,898,199-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019**

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

*UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS, es una sociedad por acciones simplificada constituida el 8 de octubre de 2015, inscrita el 14 de octubre de 2015 bajo el No. 02027081 del libro IX.*

*Su Capital Autorizado, Suscrito y Pagado es \$ 50.000.000 dividido en 1.000 cuotas con valor nominal de \$500.000 cada una.*

*La sociedad tiene un término de duración indefinida*

*El objeto social está determinado por las siguientes actividades:*

- la asistencia técnica y asesorías en salud ocupacional, higiene y seguridad industrial.*
- La prestación de servicios de laboratorio clínico*
- Servicio de radiología e imágenes diagnóstica*
- Prestación de servicios de medicina preventiva*
- Exámenes de rutina a nivel empresarial y laboral*

*Su domicilio principal es el municipio de Villa de San Diego de Ubaté, en el departamento de Cundinamarca en la dirección carrera 10 número 6- 45*

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**BASES PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*La entidad prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.*

*La responsabilidad por la preparación de los estados financieros corresponde a la Gerencia General de UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS, quien empleará de manera prudente su juicio en la inclusión de estimaciones sobre condiciones de incertidumbre que puedan afectar los diferentes elementos de los estados financieros. Cuando no puede hacerse una estimación razonable sobre determinado hecho, la partida no se reconoce en los estados financieros, sin embargo, puede ser revelada en las notas siempre que tal información se considere relevante.*

*La información sobre juicios y sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones, seguirán los parámetros establecidos en los párrafos 8.6 y 8.7 de las NIIF para PYMES.*

**EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

*Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.*

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

*Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo (otras bases o métodos de medición tales como valor razonable, valor presente, costo amortizado), debido a la naturaleza de los mismos.*

#### **CUENTAS POR COBRAR**

*Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.*

#### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

*Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:*

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este*
- b) El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.*

#### **Medición inicial.**

*Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.*

#### **Medición Posterior al Reconocimiento Inicial**

*MODELO DEL COSTO Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de las propiedades, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo.*

*Para efectos de la depreciación se aplicará el Método de la Línea Recta.*

#### **PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

*Las propiedades de inversión se medirán inicialmente a su costo; incluyendo a este los costos asociados a la transacción.*

*Posterior a su reconocimiento inicial, se aplicará el valor razonable o en su defecto la entidad contabilizará todas sus propiedades de inversión por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.*

#### **PROPIEDADES PLANTA y EQUIPO EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

*Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, y por tratarse de la figura de arrendatario, éste se reconocerá, en el balance como parte del activo, y se registrará un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del*

bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

#### **ACTIVOS INTANGIBLES**

Los Intangibles son Activos que cumplen con las siguientes características:

- a) Son no monetarios, identificables y sin apariencia física
- b) Controlados por la compañía como resultado de eventos pasados
- c) Se esperan utilizar durante más de un año
- d) Han sido adquiridos a terceros o han sido desarrollados por la empresa.
- e) Para efectos de la amortización de los activos intangibles se aplicará el Método de la Línea Recta.

#### **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS. Debe reconocer las consecuencias fiscales futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos valores fiscales reconocidos corresponden a impuestos diferidos.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS recupera o liquida sus activos y pasivos por su valor en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

#### **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

El importe en libros del valor de un activo debe ser reducido hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es menor que el importe en libros, en tal caso la reducción se designará como pérdida por deterioro y será reconocida inmediatamente como un gasto en el estado de resultados.

#### **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

Los costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, mediante el cual la entidad y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por varias instituciones especializadas, las cuales son responsables conforme a la Ley 100 de 1993, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema. Por lo tanto, la entidad únicamente es responsable de efectuar los aportes conforme a la Ley, recayendo la responsabilidad del mantenimiento de dicho plan en la Administradora de Fondos de Pensiones correspondiente, lo que no genera compromisos adicionales relacionados con la suficiencia de los aportes para el mantenimiento de dicho plan.

## **ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la entidad realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por el año informado.

## **PASIVOS CORRIENTES**

Un pasivo es una obligación presente de UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS, derivada de acontecimientos pasados, cuya liquidación se espera represente un flujo de salida de recursos que incorporen beneficios económicos. Esta definición también comprende provisiones, incluso si la cantidad tiene que ser estimada.

Un pasivo se clasificará como corriente cuando su liquidación esté prevista dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre o se espera liquidar en el curso normal del ciclo de operaciones.

Las provisiones y las cuentas por pagar sin legalizar son pasivos, cuyo valor o fecha de pago es incierta. Tales pasivos deben reconocerse cuando se den las siguientes condiciones:

- UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Aunque las estimaciones son necesarias para determinar el valor de las cuentas por pagar sin legalizar y provisiones al cierre, la incertidumbre de las cuentas por pagar sin legalizar es mucho menor que para las provisiones.

La distinción entre las cuentas por pagar sin legalizar y las provisiones debido a la incertidumbre, debe ser presentada en el balance, es decir, las cuentas por pagar sin legalizar (como parte de acreedores comerciales y otros) y los elementos de provisión por separado.

Las provisiones deben ser clasificadas como corrientes o no corrientes.

La presentación como una partida corriente o no corriente depende del momento estimado de la salida de flujo de efectivo para liquidar la obligación.

## **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (PASIVOS ACUMULADOS)**

**CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS:** Este grupo de cuentas refleja las cantidades que se adeudan a terceros en el funcionamiento del negocio, que se derivan de las operaciones normales de UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS. y que se deben pagar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los principales valores registrados en estas cuentas se refieren por lo general a los bienes y servicios recibidos que han sido facturados por el tercero. También se incluyen las cantidades adeudadas correspondientes a determinados impuestos, dividendos, intereses y arrendamientos.

**PASIVOS ACUMULADOS:** Son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados por parte del tercero pero que todavía no han sido pagados, facturados o acordados formalmente con este, incluyendo los montos adeudados a los empleados (por ejemplo, los valores correspondientes al pago de vacaciones acumuladas). Aunque a veces sea necesario estimar el valor o el calendario para la acumulación, la incertidumbre es

generalmente mucho menor que el de las provisiones.

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS debe reconocer las consecuencias fiscales actuales de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros, estos valores fiscales reconocidos corresponden al impuesto sobre la renta corriente.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

#### PROVISIONES CORRIENTES

Se deben registrar provisiones de los compromisos y riesgos conocidos por UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS., que tenga o pueda tener como resultado gastos futuros, después del balance a la fecha de cierre (tanto a corto plazo - vencen dentro de un año y de largo plazo - después de más de un año). UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS diferencia entre provisiones y pasivos contingentes, estos últimos definidos como obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la compañía.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS. de sus provisiones, activos y pasivos contingentes:

Probabilidad	%	Pasivo contingente	Activo contingente
Altamente probable	> 95	Provisión y revelación	Reconocimiento
Probable	50-95	Provisión y revelación	Revelación
Posible	5-49	Revelación	Nada
Remoto	0-4	Nada (Monitoreo)	Nada

#### PASIVOS NO CORRIENTES

Incluye todos los pasivos con vencimiento superior a un año, junto con aquellos para los que no existe el derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del balance.

#### PATRIMONIO

El patrimonio es la participación residual de los accionistas en los activos de la empresa después de deducir todos sus pasivos.

### 3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVOS

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con que cuenta UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS puede utilizar para fines generales y específicos.

##### 3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

	31-dic-20	31-dic-19
Efectivo y Equivalentes a efectivo		0
Caja	9,523,532	11,928,371
Bancos	8,872,449	2,027,976
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>\$ 18,395,981</b>	<b>\$ 13,956,346</b>

Los saldos en la cuenta de caja comprenden al efectivo pendiente de consignar, generados por los cobros de citas de pacientes.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

##### **3.2 Deudores Del Sistema- Precio De La Transacción - Valor Nominal**

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Cientes Nacionales	118,164,025	140,509,753
Deterioro de Cartera	-11,056,471	-11,056,471
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>\$ 107,107,554</b>	<b>\$ 129,453,282</b>

Los clientes comprenden los servicios que se facturan por medios de **UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS**, se presenta una variación significativa y hacia el alza por el desarrollo de la actividad de salud ocupacional que genero el desarrollo de nuevos negocios.

Los saldos a 31 de diciembre de 2020 fueron evaluados para su respectivo deterioro y no se considera hacer provisión de cartera.

##### **3.3 Activos No Financieros-Anticipos**

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Anticipos y Avances	28,045,900	4,200,000
Anticipo De Impuestos De Renta Y Complementaric	19,567,603	0
<b>Total Otros activos fiancieros corrientes</b>	<b>47,613,503</b>	<b>4,200,000</b>

- Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS** deudas Comerciales y no comerciales de fácil realización.
- Los anticipos y avances corresponden a las mejoras que se realizaran a equipo de radiología

##### **3.4 Activos No Financieros-Anticipos**

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	78,308,000	72,700,000
<b>Total Otros activos fiancieros corrientes</b>	<b>78,308,000</b>	<b>72,700,000</b>

- Las cuentas por cobrar a trabajadores tienen una tasa de interés del 0.5% y los prestamos se realizan con un periodo de un año

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee **UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS** Con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios. No están destinados para la venta en el curso normal de sus actividades.

### 3.5 Propiedades, planta y equipo

Los Activos Fijos se detallan así :

#### Depreciables:

	31-dic-20	31-dic-19
Arreglos en Propiedad Ajena	24,000,000	24,000,000
Equipo Medico	76,451,952	75,559,452
Equipos De Telecomunicaciones	1,748,000	0
<b>Total Depreciables</b>	<b>102,199,952</b>	<b>99,559,452</b>
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>25,145,861</b>	<b>20,217,889</b>
<b>Total Activo Fijo Neto</b>	<b>\$ 77,054,091</b>	<b>\$ 79,341,563</b>

### PASIVOS

#### COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo Comprende las obligaciones contraídas por el UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS a favor de terceros por conceptos, honorarios, etc. Los cual no causa intereses de mora y se reconoce al costo. La compañía cumple con los pagos a sus proveedores en tiempos y plazos negociados.

#### 3.6 Costos y gastos por pagar al costo amortizado

	31-dic-20	31-dic-19
Honorarios y comisiones	10,350,917	21,846,873
Arrendamientos	5,398,300	3,422,637
Servicios de mantenimiento	18,805,613	12,396,474
<b>Total Cuentas por pagar comerciales y otras</b>	<b>\$ 34,554,830</b>	<b>\$ 37,665,984</b>

#### IMPUESTOS POR PAGAR

Este saldo por pagar corresponde a obligaciones tributarias del periodo fiscal corriente como retenciones, Industria y Comercio y Renta.

El impuesto corresponde al cálculo efectuado con los ingresos, costos y gastos que la compañía ha ejecutado a 31 de diciembre de 2020. La compañía ha cumplido con el pago de tributos, no se encuentra dentro de las empresas que fueron beneficiadas por las normatividades que expidió el gobierno nacional.

#### 3.7 Pasivo por Impuestos corrientes

	31-dic-20	2019
Impuesto sobre la renta (I)	0	2,855,000
Retenciones en la fuente	5,384,035	4,962,226
Impuesto de industria y comercio	4,558,000	5,104,000
Retención de industria y comercio	227,739	147,855
<b>Total por Pasivos</b>	<b>\$ 10,169,774</b>	<b>\$ 13,069,081</b>

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este saldo por pagar corresponde a obligaciones laborales del periodo fiscal corriente como Cesantías, Intereses a las Cesantías, y Vacaciones del personal que se encuentra por nómina.

### 3.8 Beneficios a empleados

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Salarios Por Pagar	0.00	16,470,423
Cesantías	10,615,330	14,890,807
Intereses sobre cesantías	1,023,646	1,516,507
Vacaciones	4,832,359	2,892,180
Aportes A Fondos Pensionales	1,606,500	3,292,000
Aportes A Seguridad Social En Salud	707,600	1,434,800
Aportes A Riesgos Laborales	1,208,100	2,495,800
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	707,600	1,434,800
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>\$ 20,701,135</b>	<b>\$ 35,769,917</b>

Los valores de retenciones y aportes de nómina y fondos de pensiones fueron cancelados en enero de 2021. El pago de intereses a las cesantías se realizó en enero de 2021. El pago de las cesantías se realizó en febrero de 2021.

### OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

En el año 2020 se prestaron los servicios que habían quedado pendientes

#### 3.9 Otros Pasivos- Anticipos y Avances Recibidos

Otros pasivos -anticipos y avances recibidos:

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	40,080	4,399,000
<b>Total Impuestos</b>	<b>40,080</b>	<b>4,399,000</b>

### OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende préstamos adquiridos por la compañía con el Banco BANCOLOMBIA

#### 3.10 Obligaciones financieras al costo amortizado

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Tarjeta de crédito	44,333,386	0.00
Otros préstamos	2,399,890	23,886
<b>Total préstamos a corto plazo</b>	<b>\$ 46,733,276</b>	<b>\$ 23,886</b>

- Tarjeta de crédito Bancolombia 4720 a 18 meses a una tasa de 29.08 EA se utiliza para gastos menores que exigen el uso de esta.
- Se adquiere crédito con el banco BANCOLOMBIA A 36 meses con un interés 9.06 EA

### PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

#### CAPITAL SOCIAL

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los accionistas, ponen a disposición de la Sociedad, mediante acciones, de acuerdo con escritura pública o suscripción de acciones, con el lleno de los requisitos legales.

El capital autorizado es la suma fijada en la escritura pública de constitución o reformas. El capital por suscribir que lo conforma el capital autorizado menos el valor de las acciones suscritas, y el capital suscrito y pagado es el valor que se paga efectivamente a los accionistas.

### 3.11 Patrimonio De Los Socios

Otros pasivos -anticipos y avances recibidos:

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Capital Suscrito Y Pagado	50,000,000	50,000,000
Reservas Obligatorias	560,766	0
Resultados Del Ejercicio	16,214,110	55,366,027
Resultados Acumulados	149,505,158	94,699,897
<b>Total Impuestos</b>	<b><u>216,280,034</u></b>	<b><u>200,065,924</u></b>

### INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social y presupuesto. Se incrementa de un año al otro debido al servicio de salud ocupacional, el cual se presta a empresas del municipio de UBATE y municipios aledaños principalmente a empresas dedicadas a la explotación minera

#### 3.12 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de servicios de salud

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Prestadoras De Servicio De Salud	736,981,871.00	747,709,254
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas	-31,063,900.00	0
	<b><u>736,981,871.00</u></b>	<b><u>\$ 747,709,254</u></b>

### COSTOS DE SERVICIOS PRESTADOS

Corresponde a las partidas, en las que incurre la empresa para el desarrollo de su actividad económica como los son servicios prestados por terceros y compra de insumos que afecta directamente la prestación del servicio, presenta incremento del 2018 al 2019, por el aumento en la atención a pacientes, prestadas en las instalaciones de la empresa.

#### 3.13 Costo Servicios

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Costo de Prestación de Servicios	309,856,251	266,878,439
<b>Total Costo de prestación de servicios</b>	<b><u>\$ 309,856,251</u></b>	<b><u>\$ 266,878,439</u></b>

### GASTOS OPERATIVOS

Las partidas, en las que incurre la empresa para el desarrollo de su actividad económica como los son servicios prestados por terceros y compra de insumos que afecta directamente la prestación del servicio planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la sociedad incluyendo las contenidas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

### 3.14 Gastos Operación

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
SUELDOS Y SALARIOS	-180,352,427	-177,900,800
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-5,880,106	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-31,675,529	-33,226,000
PRESTACIONES SOCIALES	-38,091,510	-51,525,547
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-875,000	-1,089,412
GASTOS POR HONORARIOS	-15,876,675	-16,255,122
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A IMPUESTO A LAS	-25,336,659	-9,283,572
Contribuciones	-503,631	0
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-29,393,200	-28,421,550
Servicios	-10,883,916	0
SEGUROS	-355,521	-86,795
GASTOS LEGALES	-2,168,163	-2,012,400
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		-11,800,712
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-2,060,066	-2,171,647
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-4,927,973	-9,855,945
OTROS GASTOS	-33,795,810	-36,161,659
	<u>-382,176,185</u>	<u>-379,791,161</u>

#### Otros Ingresos

Corresponde a los ingresos que no pertenecen al objeto social de la compañía.

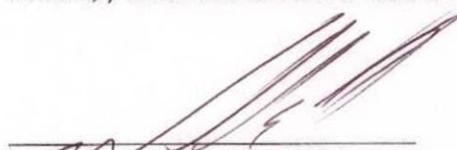
### 3.15 Otros ingresos

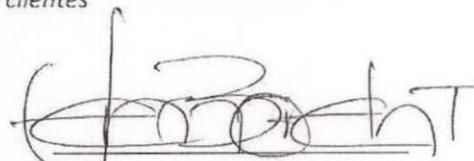
	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Intereses	3,387,495	187,926
Ingresos Diversos	389,409	0.00
Ingresos por Subenciones del Estado	8,513,000	0.00
	<u>\$ 12,289,904</u>	<u>\$ 187,926</u>

- El interés corresponde a los generados por la cuenta de ahorros y los que se descuentan a los empleados por los préstamos realizados.
- El gobierno debido a la emergencia económica otorgo subsidios, la empresa aplico por tres meses.

### GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos en los que incurre la compañía por la utilización de los servicios del banco BANCOLOMBIA, entidad donde se encuentra la cuenta de ahorros, y por la que se realizan los pagos de proveedores, servicios públicos y la nómina, y donde se recauda los dineros consignados por los clientes

  
WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO  
Representante Legal

  
YENCY ZORELY TIRADO TORRES  
Contador Público  
T. P. No.65503-T