Imágenes Diagnósticas San José
NIT. 900.272.615-0

NTC 6001
icontec internacional
Certificado No. MP-CER246335

IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S.
NIT. 900.272.615-0
SANTIAGO DE CALI (VALLE DEL CAUCA)
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

CUENTA	INGRESOS OPERACIONALES	2,014	2,015	VARIACION
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4,899,484	9,210,104	4,310,620
4175	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	- 15,469	- 60,769	- 45,300
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4,884,015	9,149,335	4,265,320
				-
	COSTOS OPERACIONALES			-
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2,859,243	4,054,435	1,195,192
	TOTAL COSTOS OPERACIONALES	**2,859,243**	**4,054,435**	1,195,192
				-
	UTILIDAD BRUTA	**2,024,772**	**5,094,900**	3,070,128
				-
	GASTOS OPERACIONALES	**1,414,373**	**2,591,957**	1,177,584
				-
5105	PERSONAL	351,755	693,696	341,941
5110	HONORARIOS	166,989	226,572	59,583
5115	IMPUESTOS	19,986	77,674	57,688
5120	ARRENDAMIENTOS	104,437	201,213	96,776
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7,566	3,351	- 4,215
5130	SEGUROS	11,357	16,125	4,768
5135	SERVICIOS	34,393	286,491	252,098
5140	LEGALES	13,809	11,924	- 1,885
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,958	89,565	76,607
5150	ADECUACION E INSTALACION	14,916	39,723	24,807
5155	VIAJE	344	3,583	3,239
5160	DEPRECIACION	372,993	555,165	182,172
5165	AMORTIZACIONES	213,762	167,387	- 46,375
5195	DIVERSOS	89,108	219,488	130,380
				-
	GASTOS DE VENTA			-
5212	COMISION	-	1,136,198	1,136,198
				-
	UTILIDAD OPERACIONAL	**610,399**	**1,366,745**	**756,346**
				-
	INGRESOS NO OPERACIONALES			-
4210	FINANCIEROS	6,472	42,771	36,299
4295	DIVERSOS	3,934	-	- 3,934
				-
	GASTOS NO OPERACIONALES			
5305	FINANCIEROS	219,869	326,606	106,737
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	8,663	3,931	- 4,732
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIO ANTERIOR	9,052	5,532	- 3,520
5350	DIVERSOS	4,629	14,678	10,049
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**378,592**	**1,058,769**	**680,177**
	IMPUESTOS	**145,051**	**389,731**	**244,680**
5405	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y CREE	106,655	286,567	179,912
5410	IMPUESTO CREE	38,396	103,164	64,768
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	**233,541**	**669,037**	**435,496**

FERNANDO JOSE PALACIO MORENO
Representante Legal
C.C. 14.990.627

LUZ DRY MATEUS CASAÑAS
Revisor Fiscal
T.P. 30877-T

MARIA ANGELA GOLU AGUDELO
Contador
T.P 130387-T

Imágenes Diagnósticas San José
NIT. 900.272.615-0

NTC 6001 icontec internacional
Certificado No. MP-CER246335

IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S.
NIT. 900.272.615-0
SANTIAGO DE CALI (VALLE DEL CAUCA)
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL
EXPRESADO EN MILES DE PESOS
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE

CUENTA	ACTIVOS CORRIENTES	2,014	2,015	VARIACION
1105	CAJA	14,711	6,568	- 8,143
1110	BANCOS	17,118	823,377	840,495
1205	INVERSIONES	94,000	-	- 94,000
1305	DEUDORES	3,929,924	5,646,314	1,716,390
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	9,931	13,450	3,519
1355	ANTICIPO IMPUESTOS	32,983	60,991	28,008
1365	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	2,523	2,810	287
1380	DEUDORES VARIOS	16,143	13,250	- 2,893
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**4,083,097**	**6,566,760**	**2,483,663**
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	714	8,660	7,946
1524	EQUIPO DE OFICINA	106,186	109,275	3,089
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	121,963	161,617	39,654
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,890,644	2,466,728	576,084
1556	PLANTAS Y REDES	25,756	25,757	1
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	- 851,769	- 1,406,934	- 555,165
1625	DERECHOS	1,815,287	-	- 1,815,287
1635	LICENCIAS Y SOFTWARE	28,457	1,471,243	1,442,786
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	69,890	-	- 69,890
1710	CARGOS DIFERIDOS	324,919	229,997	- 94,922
1895	DIVERSOS	12,762	13,512	750
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**3,544,809**	**3,079,855**	**- 464,954**
	TOTAL ACTIVOS	**7,627,907**	**9,646,616**	**2,018,709**
	PASIVOS			
	CORRIENTES			
2205	NACIONALES	350,510	147,644	- 202,866
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,194,259	2,113,401	919,142
2365	RETENCION EN LA FUENTE	34,912	53,828	18,916
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	28,513	25,043	- 3,470
2404	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7,936	66,907	58,971
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	771	-	- 771
2505	OBLIGACIONES LABORALES	210,692	170,853	- 39,839
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	8,245	-	- 8,245
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1,835,838**	**2,577,676**	**741,838**
	A LARGO PLAZO			-
2105	BANCOS NACIONALES A LARGO PLAZO	2,757,627	2,352,845	- 404,782
2195	OTRAS OBLIGACIONES	-	1,065,554	1,065,554
2380	ACREEDORES VARIOS	-	310,832	310,832
2805	OTROS PASIVOS	-	2,844	2,844
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	366,615	-	- 363,771
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**3,124,242**	**3,732,075**	**607,833**
	TOTAL PASIVO	**4,960,080**	**6,309,751**	**1,349,671**

	PATRIMONIO			
3115	APORTE SOCIAL	2,000,000	2,000,000	-
3305	RESERVA LEGAL	11,241	11,241	-
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	233,541	669,037	435,496
3705	BENEFICIOS ACUMULADOS	423,046	656,587	233,541
	TOTAL PATRIMONIO	**2,667,828**	**3,336,865**	**669,037**
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	**7,627,908**	**9,646,616**	**2,018,708**

FERNANDO JOSE PALACIO MORENO
Representante Legal
C.C. 14.990.627

LUZ DRY MATEUS CASAÑAS
Revisor Fiscal
T.P. 30877-T

MARIA ANGELA GOLU AGUDELO
Contador
T.P 130387-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

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

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema contable. La contabilidad y los estados financieros de la compañía IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la superintendencia de salud y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Deudores. La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, en cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedad, planta y equipo. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requierên reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Diferidos. Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un (1) año.

Provisión para Impuesto de Renta. La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta liquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 33% por el año gravable 2015.

Obligaciones laborales. Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

Reconocimiento de ingresos y gastos. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 DISPONIBLE

Asciende a $829.945.336 y está conformado por:

Caja general	$5.468.022
Cajas menores	$ 1.100.000
Bancos	$823.377.314

NOTA No. 4 DEUDORES

Clientes	$ 5.646.314.312
Cuentas por cobrar a trabajadores	$1.840.000
Anticipos y Avances	$11.609.723
Anticipo de impuestos	$60.990.698
Otros deudores	$13.249.634

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Cuentas por cobrar a trabajadores	$2.809.949

NOTA No. 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Maquinaria y equipos	$8.660.162

Equipos de oficina	$109.275.026
Equipos de computación y comunicación	$161.617.368
Equipo médico científico	$2.466.727.829
Plantas y redes	$25.756.778
Depreciación acumulada	$(1.406.934.245)
Otros activos Intangibles	
Licencias, software	$39.707.641
Bienes recibidos en arrendamiento	$1.431.534.932

NOTA No. 6 DIFERIDOS

Cargos diferidos	$229.997.408

NOTA No. 7 OTROS ACTIVOS

Otros diversos	$13.512.221

NOTA No. 8 PROVEEDORES

Nacionales	$147.643.813

NOTA No. 10 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Honorarios	$416.243.342
Servicios técnicos	$95.476.438
Gastos de arrendamiento	$82.859.235
Servicios públicos	$893.901
Otros	$1.517.928.292
Autorrentenciones- Cree	$4.923.000
Retención en la fuente	$42.574.000
Retención ICA	$6.331.000
Retenciones y aportes de nomina	

Aportes seguridad social	$3.874.279
Aportes ARL	$2.106.300
Aportes ICBF, SENA, CCF	$3.712.000
Aportes Fondo de pensiones	$15.350.400

NOTA No. 11 ACREEDORES VARIOS

Otros acreedores varios	$310.831.630

NOTA No. 12 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Impuesto Renta	$38.399.752
Impuesto CREE	$28.507.000

NOTA No. 13 OBLIGACIONES LABORALES

Prestaciones sociales	$170.852.729

NOTA No. 14 OTRAS OBLIGACIONES

Socios y accionistas	$1.065.554.981

NOTA No. 15 OTROS PASIVOS

Otros pasivos	$2.844.311

NOTA No. 16 PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado	$2.000.000.000
Reservas	
Legal	$6.297.900
Para adquisición de acciones	$4.942.000
RESULTADOS EJERCICIOS	
Utilidades del ejercicio	$669.037.113

Utilidades acumuladas	$656.586.838

NOTA No. 17 INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos por prestación de servicios de Imagenología	$9.206.324.235
Otros Ingresos Operacionales	$3.780.000
Menos devoluciones en ventas	$(60.768.896)
Costos directos	$4.054.434.796
Compra de insumos	$343.413.022
Mano de obra directa	$2.667.891.223
Costos indirectos	$1.043.130.551
Utilidad Bruta en Ventas	**$5.094.900.543**

NOTA No. 18 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Gastos de personal	$693.695.490
Honorarios	$226.571.998
Impuestos, tasas y gravámenes	$77.673.915
Arrendamientos	$201.213.123
Contribuciones y afiliaciones	$3.351.281
Seguros	$16.125.492
Servicios	$286.491.441
Legales	$11.924.400
Mantenimiento y Reparación equipo de oficina	$89.565.145
Adecuaciones e instalaciones	$39.722.791
Gastos de viaje	$3.582.808
Depreciaciones	$555.164.789
Amortizaciones	$167.386.946
Diversos	$219.488.303
GASTOS DE VENTA	
Comisión	$1.136.197.701

NOTA No. 19 UTILIDAD OPERACIONAL $1.366.744.920

Aquí se refleja la utilidad operacional una vez descontados los gastos operacionales.

NOTA No. 20 INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales	$42.770.422

NOTA No. 21 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos financieros		**$326.605.854**
Comisiones	$6.526.461	
Intereses	$229.608.192	
Otros gastos financieros	$90.471.201	
Gastos extraordinarios		$3.930.922
Gastos extraordinarios ejercicios anteriores		$5.532.586
Gastos diversos		$14.677.867

NOTA No. 22 UTILIDADES

Utilidad del ejercicio	**$1.058.768.113**
MENOS: Provisión Impuesto de Renta	$286.567.000
MENOS: Provisión Impuesto CREE	$103.164.000
UTILIDAD NETA	**$669.037.113**

FERNANDO JOSE PALACIO M.
Representante Legal

LUZ DARY MATEUS CASAÑAS
Revisora fiscal
Contador público TP 130387-T

ANGELA GOLU AGUDELO
Contadora
TP. 30877-T

DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

He auditado el Balance General compañía IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S., NIT 900.272.615-0 a Diciembre 31 de 2015, y el Estado de Resultados para el periodo que terminó en esa fecha, dichos Estados Financieros, fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Mi responsabilidad es expresar una opinión de estos Estados Financieros basada en mi auditoria de acuerdo a lo establecido en el Decreto 2649 de 1.993 y la ley 222 de 1.995, formando con todos ellos un todo invisible.

Realicé mi auditoria de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en Colombia, estas normas requieren que una auditoria se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación del ente económico. Una auditoria también incluye la evaluación e las normas y principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados Financieros, considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todo aspecto significativo, la situación financiera de IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S., a Diciembre 31 de 2015, y de los resultados de sus operaciones para el año que terminó en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente y de acuerdo a la resolución 4362 de 2011 de Superintendencia de Salud.

Además estos Estados Financieros certificados son concordantes con el informe de gestión de la gerencia que tuvimos oportunamente a nuestra disposición.

Mi examen incluye la verificación del cumplimiento del Decreto 1406 de 1.999 "por lo cual se adoptan disposiciones reglamentarias de la ley 100 de 1.993, se reglamenta parcialmente el artículo 91 de la ley 488 de 1.998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de aportantes al sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones".

Esta norma en sus artículos 11 y 12 nos exige dictaminar:

A. Los activos y pasivos de la compañía presentados en los estados Financieros a 31 de Diciembre de 2015, existen en la fecha de corte y

fueron registrados en los libros oficiales de acuerdo con las políticas y procedimientos establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud

B. El aportante ha cumplido durante el periodo sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad integral.

C. Los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.

D. Los hechos económicos registrados en los libros oficiales de Contabilidad a 31 de Diciembre de 2015 corresponden a las operaciones realizadas por la compañía. Para garantizar el reconocimiento de los mismos, se han establecido actividades mensuales de conciliación y verificación en los cronogramas de cierres contables que son de obligatorio cumplimiento.

E. Son correctos los datos sobre los afiliados al sistema.

F. El aportante se encuentra a paz y salvo por el pago de los aportes al sistema, espacialmente las relativas a bases de cotización aportes laborales y aportes patronales.

De igual manera mi examen incluye la verificación del cumplimiento de la ley 603 de 2.000, en lo que corresponde a la utilización del software; con respecto a este punto puedo exponer que el software manejado corresponde a Office 2013, Windows 7 y Siigo Pyme, los cuales se encuentra debidamente licenciados.

Dado en Santiago de Cali, a los treinta y un días del mes de enero de dos mil dieciséis (2016)

LUZ DARY MATEUS CASAÑAS
C.C No. 31.930.301 De Cali
TP: No 30877-T
Revisora Fiscal.