

**Certificación del Representante Legal y Contador de
DM DIAGNOSTICO MEDICO SAS**

Cali, 19 de abril de 2022.

Señores:

DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S.

NIT: 901.023.754-2

Ciudad.

El suscrito Representante Legal y Contador de **DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S.**, certifican que los estados financieros preparados de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 y Comparado con los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020; han sido fielmente tomados de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Durante este período:

1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que los empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades
2. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
3. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
4. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
5. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2020.

b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2021.

c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

d) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.

e) Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

- f) No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- g) La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- h) Se ha preparado el presupuesto para el año 2021 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- i) La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- k) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- l) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- m) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.



ALBA LUCIA SANCHEZ P.
Representante Legal



EDWIN GUTIERREZ VELEZ
Contador
TP – 97972-T

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

DM DIAGNOSTICO MEDICO SAS

NIT 901.023.754-2

Estado de Flujos de Efectivo Individual

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos, sin decimales

Vigilado Supersalud

Sede principal ubicada en Cali - Valle del Cauca

Fecha de Cierre Contable: Enero 31 de 2022

Fecha de Publicación: Mayo 6 de 2022

Versión de Estados Financieros: 1


Última actualización: Abril 19 de 2022

	Notas	2021	2020
Flujo de efectivo por actividades de operación			
Utilidad neta del periodo			
3605 Utilidad del ejercicio		181.454.289	0
Pérdida neta del periodo			
3710 Pérdidas acumuladas		0	211.860.095
Ajustes que no requirieron uso de efectivo:			
3710 Pérdidas acumuladas		0	0
Deterioro Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			
1399 Deterioro de cartera		0	0
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
1592 Depreciación acumulada		0	0
Subtotal		181.454.289	211.860.095
Cambios en activos y pasivos de operación			
Disminución (aumento) en Cuentas por cobrar a Clientes			
1302 Clientes nacionales facturación radicada		-281.987.080	-241.977.800
Disminución (aumento) en Activos por impuestos corrientes			
1355 Anticipos de impuestos		-68.254.561	-25.265.129
Disminución (aumento) en Otros activos			
Otros activos		0	0
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar con accionistas			
2355 Deudas con accionistas o socios		409.665.627	315.140.542
Aumento (disminución) en Pasivos por impuestos corrientes			
2365 Retención en la fuente		2.947.000	1.027.000
2368 Retención Industria y comercio		11.000	0
Aumento (disminución) en Beneficios a empleados			
2370 Retenciones y aportes de nómina		6.734.700	6.261.990
2510 Cesantías consolidadas		6.566.428	0
2515 Intereses sobre cesantías		649.904	0
2525 Vacaciones consolidadas		2.799.115	0
2610 Para obligaciones laborales		0	0
Aumento (disminución) en Otros pasivos			
Otros pasivos		8.454.107	5.621.000
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de operación		87.586.240	60.807.513
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Compras de Propiedades planta y equipo			
1501 Equipo de transporte		0	0
1524 Equipo de oficina		0	0
1528 Equipo de computo y comunicación		0	0
1532 Maquinaria y equipo médico		0	0
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de inversión		0	0
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
Préstamos obtenidos			
2195 Otras obligaciones			
Pago de intereses y otros costos financieros			
2105 Bancos nacionales			
Aumento de capital			
Dividendos pagados			
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		0	0
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		269.040.530	272.667.608
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		273.752.043	1.084.435
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		542.792.573	273.752.043

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros individuales
 (\$) Ver certificación adjunta.

ALBA LUCIA SANCHEZ
 Representante Legal (\$) 

EDWIN GUTIERREZ VELEZ
 Contador
 TP. No. 97972-T 

RICARDO REINA RAMIREZ
 Gerente (\$) 

DM DIAGNOSTICO MEDICO SAS

NIT 901.023.754-2

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Vigilado Supersalud

Fecha de Cierre Contable: Enero 31 de 2022

Fecha de Publicación: Mayo 6 de 2022

Versión de Estados Financieros: 1

Última actualización: Abril 19 de 2022

	Notas	2021	2020
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo			
1105 Caja	1	601.091	1.084.435
1110 Bancos	1	141.768.766	62.798.140
Cuentas por cobrar a Clientes			
1302 Clientes nacionales facturación radicada	2	281.987.080	241.977.800
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar			
1399 Deterioro de cartera	2		0
Activos por impuestos corrientes			
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	2	68.254.561	25.265.129
Otros activos al costo			
Otros activos al costo	2		0
Total Activos Corrientes		492.611.498	331.125.504
Activos No Corrientes			
Propiedades planta y equipo			
1501 Equipo de transporte	3	478.575.546	478.666.303
1524 Equipo de oficina	3	6.095.857	2.750.000
1528 Equipo de computo y comunicación	3	23.390.101	7.550.000
1532 Maquinaria y equipo médico	3	225.000.000	35.000.000
Depreciación acumulada			
1592 Depreciación acumulada	3	0	0
Total Activos No Corrientes		713.061.504	523.966.303
Total Activos		1.225.673.003	855.091.807
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones financieras			
2105 Bancos Nacionales	4	94.530.736	0
2355 Deudas con accionistas o socios	4	409.665.627	315.140.542
Pasivos por impuestos corrientes			
2365 Retención en la fuente e impuesto de timbre	4	2.947.000	1.027.000
2368 Retención industria y comercio	4	11.000	84.000
Beneficios a empleados			
2370 Retenciones y aportes de nomina	4	6.734.700	6.261.900
2510 Cesantías consolidadas	5	6.566.428	9.573.808
2515 Intereses sobre cesantías	5	649.904	1.187.478
2525 Vacaciones consolidadas	5	2.799.115	4.335.984
2610 Para obligaciones laborales	5	0	0
Otros pasivos			
Otros pasivos	x	8.454.107	5.621.000
Total Pasivos Corrientes		531.358.617	343.231.712
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones financieras			
2195 Otras obligaciones	4	250.000.000	250.000.000
Total Pasivos No Corrientes		250.000.000	250.000.000
Pasivos Totales		782.358.617	593.231.712
PATRIMONIO			
Capital social			
3105 Capital	x	50.000.000	50.000.000
Reservas			
3305 Reservas obligatorias	x	0	0
Resultado neto del periodo			
3605 Utilidad del ejercicio	x	181.454.289	116.809.480
3610 Pérdida del ejercicio	x		0
Resultados acumulados			
3705 Ganancias acumuladas	x	211.860.096	95.050.615
3710 Pérdidas acumuladas	x		0
Patrimonio total		443.314.385	261.860.095
Total pasivos y patrimonio		1.225.673.003	855.091.807

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros individuales

(\$) Ver certificación adjunta

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

ALBA LUCIA SANCHEZ P.
Representante Legal (\$)EDWIN GUTIERREZ VELEZ
Contador (\$)RICARDO REINA RAMIREZ
Gerente (\$)

DM DIAGNOSTICO MEDICO SAS

NIT 901.023.754-2

Estado del Resultado Integral Individual

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos, sin decimales

Vigilado Supersalud

Sede principal ubicada en Cali - Valle del Cauca

Fecha de Cierre Contable: Enero 31 de 2022

Fecha de Publicación: Mayo 6 de 2022

Versión de Estados Financieros: 1

Última actualización: Abril 19 de 2022

		Notas	2021	2020
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios				
	4120 Unidad funcional de apoyo diagnóstico	6	1.280.336.812	895.688.060
Costo de prestación del servicio				
	6120 Unidad funcional de apoyo diagnóstico	x	66.097.872	216.883.353
Resultado bruto			1.214.238.940	678.804.707
Otros ingresos de operación				
	Total Otros ingresos de operación		0	0
Gastos de administración				
	5105 Salarios	7	372.619.994	235.175.230
	5110 Honorarios	7	309.699.934	118.599.597
	5115 Impuestos	7	21.863.713	18.408.280
	5120 Arrendamiento	7	96.000.000	51.100.000
	5125 Contribuciones y Afiliaciones	7	0	1.428.890
	5130 Seguros	7	30.196.806	12.577.014
	5135 Servicios	7	47.216.745	21.479.353
	5140 Gastos legales	7	11.296.355	8.864.899
	5145 Mantenimiento y reparaciones	7	0	0
	5155 Gastos de viaje	7	89.833.221	8.155.959
	5195 Diversos	7	99.951.115	39.160.757
	5199 Provisiones	7	0	54.760.000
	Total Gastos de administración		1.028.677.883	569.209.980
Gastos de operación				
	Total Gastos de operación		0	0
Resultado de actividades de prestación del servicio			185.561.057	109.594.727
Ingresos financieros				
	4210 Rendimientos financieros	6	241.541	158.303
	4250 Recuperaciones	6	346.992	9.828.121
Gastos financieros				
	5305 Financieros	8	4.695.300	2.771.671
Resultado antes de impuesto a las ganancias			181.454.289	116.809.480
Gasto por impuesto a las ganancias corriente				
	5405 Impuesto de renta y complementarios	x	0	0
Resultado neto del periodo			181.454.289	116.809.480
	5905 Ganancias		0	0
	5910 Pérdidas		0	0
Otros resultados integrales, netos de impuestos				
	Otros resultados integrales, netos de impuestos		0	0
Resultado			181.454.289	116.809.480

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros individuales

(\$) Ver certificación adjunta

ALBA LUCÍA SÁNCHEZ P.
Representante Legal (\$)

EDWIN GUTIÉRREZ VELEZ
Contador (\$) TP. No. 97972-T

RICARDO REINA RAMÍREZ
Gerente (\$) TP. No. 97972-T**DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.**

DM DIAGNOSTICO MEDICO SAS

NIT 901.023.754-2

Estado de Cambios en el Patrimonio Individual

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos, sin decimales

Vigilado Supersalud

Sede principal ubicada en Cali - Valle del Cauca

Fecha de Cierre Contable: Enero 31 de 2022

Fecha de Publicación: Mayo 06 de 2022

Versión de Estados Financieros: 1

Última actualización: Abril 19 de 2022

Código cuenta	Capital social	Reservas	Resultado neto del periodo		Resultados acumulados		Total Patrimonio
	Capital	Reservas obligatorias	Utilidad del ejercicio	Pérdida del ejercicio	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	
	3105	3305	3605	3610	3705	3710	
Saldo a 31 de diciembre de 2020	50.000.000	0	0	0	95.050.615	0	145.050.615
Resultado integral del periodo							
			3610 Utilidad del ejercicio	0	0	0	0 116.809.480
			Otros resultados integrales	0	0	0	0 0
Total resultado integral							
	0	0	116.809.480	0	0	0	0 116.809.480
Contribuciones y distribuciones							
			3710 Pérdidas acumuladas	0	0	0	0 0
Ajuste a la reserva			3305 Reservas obligatorias	0	0	0	0 0
Traslado de la utilidad			3605 Utilidad del ejercicio	0	0	0	0 0
			3705 Utilidades acumuladas	0	0	0	0 0
Total contribuciones y distribuciones							
	0	0	0	0	0	0	0 0
Saldo a 31 de diciembre de 2021	50.000.000	0	116.809.480	0	95.050.615	0	261.860.095

Resultado integral del periodo3605 Utilidad del ejercicio
Otros resultados integrales

	0	0	181.454.289	0	0	0	181.454.289
	0	0	0	0	0	0	0
Total resultado integral	0	0	181.454.289	0	0	0	181.454.289

Contribuciones y distribuciones3705 Utilidades acumuladas
3710 Pérdidas acumuladas

	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0

Ajuste a la reserva

3305 Reservas obligatorias

	0	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---	---

Traslado de la pérdida3610 Pérdida del ejercicio
3710 Pérdidas acumuladas

	0	0	116.809.480	0	0	0	116.809.480
	0	0	0	0	116.809.480	0	116.809.480

Total contribuciones y distribuciones

	0	0	116.809.480	0	116.809.480	0	0
--	---	---	-------------	---	-------------	---	---

Saldo a 31 de diciembre de 2021

	50.000.000	0	181.454.289	0	211.860.095	0	443.314.385
--	------------	---	-------------	---	-------------	---	-------------

Las notas y revelaciones son parte integral de los estados financieros individuales
(\$) Ver certificación adjuntaALBA LUCIA SANCHEZ P.
Representante Legal (\$)EDWIN GUTIERREZ VELEZ
Contador (\$) TP. No. 97972-TRICARDO REINA RAMIREZ
Gerente (\$) **DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.**

REVELACIONES 2021 – 2020

1.1. **Entidad reportante.** La empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S. identificada con el número de Nit. 901.023.754; es una IPS del sector privado, la cual tiene como objeto social, la atención médica, la promoción y prestación de servicios móviles de diagnósticos de imágenes, tales como: mamografías, rayos x, ecografía, escanografía, tomografía y afines. Cuenta con tres unidades móviles, con las cuales presta su servicio, especialmente en el suroccidente colombiano. Se presentan los estados financieros de la empresa correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2021.

1.2. **Bases de elaboración y políticas contables.** Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Las políticas se aplican uniformemente en los años presentados a menos que se indiquen lo contrario.

1.2.1. **Bases para la preparación de los estados financieros.** Los estados financieros de la empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S., se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB). Los estados financieros de la empresa comprenden los estados de situación financiera, estados de cambios en el patrimonio, estados de resultados integrales y estados de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

La empresa preparó y presentó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2021 cumpliendo con la normatividad colombiana considerando que es el medio de normalización y regulación contable establecido por el consejo técnico de la contaduría pública de la República de Colombia. La presentación de estados financieros de conformidad con las NIIF para PYMES requiere que se hagan estimados y asunciones que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Los estimados y las asunciones son revisadas constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el periodo en el cual los estimados son revisados si la revisión afecta dicho periodo o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro. Las estimaciones realizadas por la Administración, en la aplicación de las NIIF para PYMES, que tienen un efecto material en los estados financieros, y aquellas que implican juicios significativos para los estados financieros anuales. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y sus cifras están expresadas en pesos.

1.2.2. **Políticas contables significativas.** De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitida a julio de 2009, la empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S. adopta sus políticas y procedimientos contables. A continuación, se detallan las políticas contables significativas que la empresa aplica en la preparación de sus estados financieros:

1.2.2.1. **Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes.** Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando la empresa no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

1.2.2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo. El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

1.2.2.2. Ingresos ordinarios. Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de la actividad principal de la empresa que es la atención médica, la promoción y prestación de servicios móviles de diagnósticos de imágenes, tales como: mamografías, rayos x, ecografía, escanografía, tomografía y afines. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos. La empresa evalúa sus acuerdos de ingresos con base en criterios específicos para determinar cuándo actúa en calidad de principal.

Prestaciones de servicios. Los ingresos y costos procedentes de prestación de servicios se reconocen en función al grado de terminación, que se mide en la empresa. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos son reconocidos solamente hasta la medida en que el gasto incurrido reúna las condiciones para ser recuperado.

Ingresos por intereses. Para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

Ingresos por arrendamiento. Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos se contabilizan a lo largo del plazo de arrendamiento.

1.2.2.3. Impuestos. La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que la empresa sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas. Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre las ventas:

Impuesto sobre las ventas – IVA. La empresa es responsable del régimen común dado que realiza ventas de bienes y presta servicios gravados. En Colombia, cuando se generan ingresos gravados, es decir cuando se vendan bienes o servicios gravados, el IVA pagado en la compra o adquisición de insumos para estas ventas, será deducible del valor a pagar del impuesto. La tarifa general de este impuesto hasta el 31 de diciembre de 2021 era del 19%.

1.2.2.4. Propiedad, planta y equipo. La propiedad, planta y equipo se mide al costo neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la empresa y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

El reemplazo en determinados intervalos de componentes significativos, así como las inspecciones significativas, se reconocen como componentes de la propiedad planta y equipo con vidas útiles específicas y sus respectivas depreciaciones. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral a medida que se incurren, excepto cuando incrementan la vida útil, o la capacidad y eficiencia productiva del mismo, caso en el cual podrían capitalizarse. La depreciación inicial cuando el activo está disponible para su uso se calcula en línea recta. Las vidas útiles se estiman de la siguiente manera:

<u>Vida útil de propiedad, planta y equipo</u>	<u>Años</u>
Construcciones y edificaciones	Según avalúos
Maquinaria y equipo	3 a 30
Muebles y equipo de oficina	10 a 15
Equipo de cómputo y comunicaciones	4 a 6
Equipo médico científico	5 a 20
Flota y equipo de transporte	5 a 10

Un componente de propiedades planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja ante su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo, calculada como la diferencia entre el valor neto de la disposición y el valor en libros del activo, se incluye en el estado de resultado integral. Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente cuando existan indicios que estos podrían haber cambiado.

1.2.2.5. **Arrendamientos.** La determinación de si un acuerdo constituye o contiene un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a su fecha de inicio, si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de un activo o activos específicos, o si el acuerdo concede un derecho de uso del activo.

1.2.2.6. **Instrumentos financieros.** Los activos y pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la empresa se convierte en parte de acuerdo a las condiciones contractuales del instrumento.

Los activos (pasivos) financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable y los derivados financieros. La empresa mide subsecuentemente los activos y pasivos financieros a costo amortizado o a valor razonable.

Activos financieros. La empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S. clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros al precio de la transacción (costo), incluyendo los costos de transacción, para la medición posterior a costo amortizado.

Los activos financieros medidos a costo amortizado, se utiliza la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales que mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

La empresa definió que el modelo de negocio para las cuentas por cobrar es recibir los flujos de caja contractuales, razón por la cual son valorados inicialmente al precio de la transacción (costo), incluyendo los costos de transacción y son medidos posteriormente a su costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva, si estos son considerados como activos de largo plazo, es decir que la intensión del cobro de la cuenta se realice a más de doce (12) meses.

La empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO SAS periódicamente evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

A continuación, se relacionan los porcentajes que serán aplicables para el deterioro de cartera, paracada uno de los servicios que ofrece la empresa:

Cartera de servicio	Deterioro	Criterio en días Observación
Cero deterioros	0-120 días	Esta cartera está representada
Deterioro del 40%	121 días y 180 días	de gran manera en empresas
Deterioro del 80%	181 días y 360 días	públicas y privadas, su recaudo
Deterioro del 100%	Más de 360 días	debe ser rápido en condiciones normales

Si en periodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con el evento que originó el reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida.

Pasivos financieros. La empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S. en el reconocimiento inicial, mide sus pasivos financieros, al valor de la transacción (valor del pasivo), menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del pasivo financiero. Para la medición posterior se mide al costo amortizado.

Los pasivos a costo amortizado, se miden usando la tasa de interés efectiva, siempre que estos sean clasificados como de largo plazo, es decir con un vencimiento mayor a los doce (12) meses. Los excedentes y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado de resultado integral.

Baja en cuentas. Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o La empresa pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal intercambio o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los valores respectivos en libros se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros. Los activos financieros y los pasivos financieros son objeto de compensación de manera que se informe el valor neto en el estado de situación financiera, solamente si (i) existe, en el momento actual, un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos, y (ii) existe la intención de liquidarlos por el valor neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

1.2.2.7. Deterioro de valor de activos no financieros. A cada fecha de presentación, La empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S. evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que detecta un indicio de deterioro. El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso y se

determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos, en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Al calcular el valor en uso, los flujos de efectivo estimados, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las consideraciones de mercado del valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. Para determinar el valor razonable menos los costos de venta se emplea un modelo de valoración adecuado.

Las pérdidas por deterioro del valor de operaciones continuadas se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro atribuibles a una unidad generadora de efectivo se asignan de forma proporcional, con base en el valor en libros de cada activo, a los activos no corrientes de la unidad generadora de efectivo.

Para los activos en general a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio, la empresa efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo.

Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

1.2.2.8. Provisiones. Las provisiones se registran cuando la empresa tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. En los casos en los que la empresa espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, pero únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto. Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente y es descontada utilizando la tasa promedio de endeudamiento de la empresa.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral en la sección resultado del periodo neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Contratos Onerosos. La empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S. reconoce las obligaciones presentes que se derivan de un contrato oneroso, como provisiones. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones que conlleva, exceden a los beneficios económicos que se esperan recibir del mismo.

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

Pasivos contingentes. Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la empresa o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficientes confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

Activos contingentes. Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

1.2.2.9. **Beneficios a Empleados.** Son las contraprestaciones concedidas a los empleados que se esperan liquidar completamente dentro de los doce (12) meses siguientes al período en que se informa y en el cual los empleados proveen los servicios relacionados. Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la empresa durante el período contable, ésta debe reconocer el valor de los beneficios a corto plazo (valor nominal de la obligación, es decir sin descontar), que ha de pagar portales servicios:

- Como un pasivo (gasto acumulado o causado), después de deducir cualquier valor ya satisfecho. Si el valor ya pagado es superior al valor sin descontar de los beneficios, la empresa deberá reconocer ese exceso como un activo (gasto pagado por anticipado), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

- Como un gasto, a menos que otra política requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

1.2.2.10. **Valor razonable.** El valor razonable de todos los activos y pasivos financieros se determina a la fecha de presentación de los estados financieros, para reconocimiento o revelación en las notas a los estados financieros.

El valor razonable se determina:

- Con base en precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la empresa puede acceder en la fecha de la medición (nivel 1).
- Con base en técnicas de valuación comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente (nivel 2).
- Con base en técnicas de valuación internas de descuento de flujos de efectivo u otros modelos de valoración, utilizando variables estimadas por la empresa no observables para el activo o pasivo, en ausencia de variables observadas en el mercado (nivel 3).

En la Nota 20 Medición del Valor Razonable se provee un análisis de los valores razonables de los instrumentos financieros y activos y pasivos no financieros y mayor detalle de su medición.

1.2.3. Cambios en estimados, políticas contables y errores**1.2.3.1. Cambios en estimados contables**

Durante el año 2021, La empresa revisó sus estimados contables, y no hubo ningún hallazgo o cambio para el periodo.

1.3. Ingresos Ordinarios y Otras Ganancias**Ingresos ordinarios.**

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Ingresos Operacionales		
Imagenología	1.280.336.812	895.688.060
TOTAL	1.280.336.812	895.688.060

Otros ingresos.

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Ingresos No Operacionales		
Intereses	241.541	123.303
Descuentos Comercial	0	35.000
Reintegro Otros Costos y Gastos	346.992	9.828.121
TOTAL	588.533	9.986.424

Al cierre del año los ingresos originados por la actividad meritoria de la empresa, fueron: **\$1.280.925.345** de estos el 99,95% corresponden a los servicios generados por el área de salud pública lo cual corresponde a la cifra de **\$1.280.336.812** el 0.05 % los demás ingresos están representados por los otros ingresos no vinculado directamente con la actividad económica, como intereses y reintegro de costos y gasto.

El área de Salud Pública presentó mayores ingresos frente al año 2020 debido a que el contrato más importante, se presentaron en la zona suroccidente del país, más específicamente en Nariño y Putumayo.

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

1.4. Gastos Operacionales.**Gastos operacionales**

	AÑO 2021	AÑO 2020
Gastos de personal	372.619.994	235.175.230
Honorarios	309.699.934	118.599.597
Impuestos	21.863.713	18.408.280
Arrendamiento	96.000.000	51.100.000
Contribuciones Y Afiliaciones	0	1.428.890
Seguros	30.196.806	12.577.014
Servicios	47.216.745	21.479.353
Legales	11.296.355	8.364.899
Viajes	39.833.221	8.155.959
Diversos	99.951.115	39.160.757
Provisiones	0	54.760.000
TOTAL	1.028.677.883	425.112.146

DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S.

Los gastos operacionales más representativos al cierre del año 2021 son los siguientes:

Los gastos de personal representan un 36,22% del total de los gastos operacionales, este rubro varía según los proyectos que se ejecuten en el año, de estos depende la contratación o no de personal.

Los honorarios se dan por los pagos a los profesionales que prestan servicios en la sede de Cali, estos son: Lectura de imágenes diagnósticas.

Los impuestos hacen referencia, al pago del impuesto anual de industria y comercio, además de los generados por el rodaje de las unidades móviles, igualmente el GMF, etc.

A raíz del crecimiento de la Empresa, se debió adquirir un inmueble en arrendamiento, con capacidad de estacionamiento de las unidades móviles.

Los gastos de viaje corresponden a los dineros entregados a los funcionarios encargados del desplazamiento por las diferentes municipalidades de los departamentos de Nariño y Putumayo, en el cumplimiento de los contratos.

Los gastos diversos están discriminados con los siguientes rubros:

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

Gastos diversos.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Comisiones	2.000.000	0
Elementos de aseo y cafetería	2.040.575	597.098
Útiles, papelería y fotocopias	31.140.331	9.121.051
Publicidad, propaganda	833.000	234.000
Combustibles y lubricantes	20.882.177	11.455.000
Envases y empaques	91.596	34.035
Taxis y buses	281.000	2.500
Casino y restaurante	40.211.254	17.197.610
Parqueadero	2.395.183	519.463
TOTAL	99.951.115	39.160.757

Los gastos diversos aumentan frente al año 2020, debido a que estos se ven afectados directamente por los contratos que la empresa está ejecutando en el suroccidente del País.

1.5. **Gastos Financieros.** Los gastos financieros corresponden a las erogaciones derivadas de la contraprestación con algunos terceros, la gran mayoría fueron pagadas a las entidades financieras para la financiación de recursos y para el manejo y administración de sus productos.

Gastos financieros

	AÑO 2021	AÑO 2020
Gastos Bancarios	4.695.300	2.771.671
TOTAL	4.695.300	2.771.671

1.6. Impuesto de renta.

Las disposiciones fiscales aplicables y vigentes, establecen lo siguiente:

- La empresa DM DIAGNOSTICO MEDICO S.A.S. (DM SAS), por ser de carácter privado y pertenecer al régimen tributario Ordinario tributa de acuerdo a lo establecido en el Estatuto Tributario, pagará Impuesto (Tarifa del 33%).

1.7. Propiedad, planta y equipo

El siguiente es el detalle de la propiedad planta y equipo neto.

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

REVELACIONES 2021 – 2020

Página 10 de 12

Propiedad planta y equipo.

	AÑO 2021	AÑO 2020
EQUIPO DE OFICINA	6.095.857	2.750.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	23.390.101	7.550.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	225.000.000	35.000.000
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	478.575.546	478.666.303
TOTAL	733.061.504	523.966.303

El aumento de la propiedad planta y equipo corresponde a la adquisición de la tercera unidad móvil, en vista de los contratos que se consiguieron en el suroccidente del País.

1.8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

	AÑO 201	AÑO 2020
CUENTAS POR COBRAR A IPS	281.987.080	241.977.800
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRI. O SALDOS A FAVOR	68.254.561	25.265.129
TOTAL	350.241.641	267.242.929

A continuación, se muestra la cartera por edades A 2021.

Nombre	Valor Cuentas por Cobrar No vencidas	Valor Cuentas por Cobrar en Mora 1-30	Valor Cuentas por Cobrar en Mora 31-60	Valor Cuentas por Cobrar en Mora 61-90	Valor Cuentas por Cobrar en Mora 91-180	Saldo registrado en Libros
ASMET SALUD EPS		4.950.000			5.500.080	10.450.080
CENTRO MEDICO SPECIAL CARE IPS S.A.					1.190.000	1.190.000
COMFANDI		7.590.000	3.795.000			11.385.000
EMSSANAR SOCIEDAD POR ACCIONES SIMP		62.985.000	94.520.000	26.180.000	40.375.000	224.060.000
OCCIDENTAL DE SALUD S.A.S.		6.000.000	6.000.000			12.000.000
PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S "CLINICA		8.000.000	8.000.000			16.000.000
RAYOS X DEL VALLE SAS	357.000					357.000
TESLA MEDICAL SAS		6.545.000				6.545.000
DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS NALES	65.834.255					65.834.255
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	2.420.306					2.420.306
TOTALES	68.611.561	96.070.000	112.315.000	26.180.000	47.065.080	350.241.641

A continuación, se muestra la cartera por edades A 2020.

nombre	sin vencer	01 30	31 60	61 90	mas 90	total
CLINICA VERSALLES SA	0	3.520.000	5.005.000	10.230.000	2.970.000	21.725.000
EMSSANAR EPS	0	84.075000	72.675.000	37.650.000	0	194.400.000
INVERMEDICA LTDA.	2.856.000	0	0	0	0	2.856.000
IPS RADIOLOGIA ESPECIALIZADA S.A	0	1.999.200	0	0	2.998.400	4.997.600
PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S	0	0	0	0	8.000.000	8.000.000
RADIOLOGOS ASOCIADOS S.A.S	0	0	1.999.200	0	0	1.999.200
SERMEQS S.A.S.	0	8.000.000	0	0	0	8.000.000
TOTALES	2.856.000	97.594.200	79.679.200	47.880.000	13.968.400	241.977.800

Los deudores comerciales aumentan frente al año 2020 debido a la gestión comercial realizada, a través del cual se obtienen los contratos en el suroccidente del País.

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

1.9. Efectivo y equivalentes de efectivo

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
CAJA	601.091	1.084.435
BANCOS	141.768.766	62.798.140
TOTAL	142.369.857	63.882.575

1. Esta cuenta corresponde al valor disponible en la Cta:

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
Cuenta Corriente:		
B/colombia Cta Aho #81369759094	120.997.950	62.798.140
B/colombia Cta Aho # 605000022-06	402.554	0
B/colombia Cta Aho # 605000022-07	97.795	0
B/colombia Cta Aho # 605000022-08	122.135	0
B/colombia Cta Aho # 605000022-09	242.532	0
B/colombia Cta cte # 80100011922	19.905.800	0
TOTAL	141.768.766	62.798.140

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.

1.10. **Patrimonio.** Al cierre del año se registra que la empresa adquirió nuevos productos, un excedente de \$ 181.454.290, debido a la gestión eficiente en las diferentes áreas que, aunque los factores externos no fueron los mejores durante el año 2021 la empresa aun presenta excedente.

1.11. Pasivos por Beneficios a Empleados.

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
CESANTIAS CONSOLIDADAS	6.566.428	9.573.808
INTERESES SOBRE CESANTIAS	649.904	1.187.478
VACACIONES CONSOLIDADAS	2.799.115	4.335.984
TOTAL	10.015.447	15.097.270

1.12. Acreedores y Otras cuentas por pagar.

	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>
PAGARES	94.530.736	0
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	659.665.627	565.140.541
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2.958.000	6.732.000
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	6.734.700	6.261.900
TOTAL	763.889.063	578.134.441



ALBA LUCIA SANCHEZ P.
Representante Legal



EDWIN GUTIERREZ VELEZ
Contador
TP – 97972-T

DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S.