



IMÁGENES DIAGNÓSTICAS S.A. ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO BAJO NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2017 - 2016 (Cifras en Pesos)											
ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017		AÑO 2016		PASIVO	NOTAS	AÑO 2017		AÑO 2016	
DISPONIBLE			667,132,322		334,399,887	OBLIGACIONES FINANCIERAS	8		0		0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	667,132,322		334,399,887		Entidades Financieras		0		0	
						PROVEEDORES	9	1,480,358,595		832,135,455	
INVERSIONES			187,500		187,500	CUENTAS POR PAGAR	10	3,745,147,393		5,833,274,127	
Acciones	4	187,500		187,500		Costos y Gastos por Pagar		2,194,751,011		2,769,357,709	
						Deudas con accionistas o socios		954,199,384		1,690,697,442	
						Dividendos y Participaciones		522,034,536		1,200,000,000	
DEUDORES			9,250,279,835		9,828,767,462	Retención en la fuente		10,435,349		128,049,956	
Deudores Comerciales	5	8,178,264,814		8,291,384,534		Autorretenciones		5,054,000		8,103,000	
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas		0		1,188,872		Retencion de Ind y Ccio		467,714		182,615	
Anticipo Impuestos y Contribuciones		1,299,465,550		2,362,239,507		Retenciones y aportes de nómina		27,974,799		17,447,211	
Cuentas por cobrar a trabajadores		2,254,651		5,970,974		Acreedores varios		30,230,600		19,436,194	
Deudores varios		111,635,776		90,896,980							
Deudas de Difícil Cobro		6,249,986		6,249,986		IMPTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11		0		36,443,489
						Impto Renta		0		-	
DETERIORO CLIENTES			(347,590,942)		(929,163,391)	Otros - Impto al patrimonio		0		36,443,489	
						OBLIGACIONES LABORALES	12	197,079,725		152,349,913	
INVENTARIOS			303,383,105		244,833,018	Salarios por pagar		10,687,338		17,576,910	
Materiales para Imagenología	6	303,383,105		244,833,018		Cesantías consolidadas		111,923,217		77,913,375	
						Intereses sobre cesantías		11,828,974		8,783,048	
						Vacaciones consolidadas		62,640,196		48,076,580	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			10,220,982,761		10,408,187,866	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		1,101,002		313,461,725	
						OTROS PASIVOS	13	16,147,399		2,075,751	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			6,482,555,125		4,827,441,713	Anticipos y Avances		16,147,399		2,075,751	
Terrenos	7	2,135,633,801		0		TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,439,834,114		7,169,740,460	
Construcciones y edificaciones		241,590,737		241,590,737		OBLIGACIONES FINANCIERAS		4,322,278,161		2,768,717,504	
Maquinaria y Equipo		428,869,014		425,714,013		Entidades Financieras	14	4,322,278,161		2,768,717,504	
Equipo de Oficina		166,474,793		165,354,793		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4,322,278,161		2,768,717,504	
Equipo de Cómputo		146,396,185		126,431,562							
Equipo Médico Científico		1,596,150,430		1,405,237,107		TOTAL PASIVOS		9,762,112,275		9,938,457,964	
Bienes Adquiridos Bajo Leasing		3,572,132,881		3,417,432,881		PATRIMONIO		6,941,425,613		5,297,168,616	
Depreciación Acumulada		(1,804,692,715)		(954,319,380)		Capital social		5,513,000,000		3,500,000,000	
						Acciones, Cuotas o Part. Readquiridas		0		(2,326,951)	
DIFERIDOS			0		0	Reservas		247,761,470		250,088,421	
Cargos Diferidos		0		0		Resultados del ejercicio		778,419,763		983,888,253	
						Resultados de ejercicios anteriores		140,760,543		14,092,079	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			6,482,555,125		4,827,441,713	Ajustes Por Convergencia		261,483,837		551,426,814	
TOTAL ACTIVOS			16,703,537,887		15,235,629,579	TOTAL PATRIMONIO		6,941,425,613		5,297,168,616	
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16,703,537,887		15,235,626,579	

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros


VICTOR HUGO RUIZ GRANADA
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)

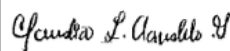

ANA MILENA SANCHEZ GAVIRIA
 Contadora
 T.P.175028-T


CLAUDIA LILIANA AGUDELO G.
 Revisora Fiscal
 T.P.97239
 (Ver Dictamen Adjunto)


IMÁGENES DIAGNÓSTICAS S.A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS BAJO NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2017 - 2016 (Cifras en Pesos)				
	NOTAS	2017	2016	
INGRESOS OPERACIONALES	15	13,690,821,706	16,714,057,116	
Ingresos Sede Centro de Especialistas - CER		2,055,710,188	2,061,194,237	
Ingresos Medicina Nuclear		0	1,309,840	
Ingresos Radiología Hospital San Jorge		4,100,779,649	5,070,303,376	
Ingresos Resonancia Magnetica		1,678,982,554	1,666,756,757	
Ingresos Hemodinamia Hospital San Jorge		5,900,098,188	7,958,006,685	
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		(44,748,873)	(43,513,779)	
COSTOS OPERACIONALES	16	(6,958,920,006)	(7,876,252,795)	
Consumo de Insumos Medicos		(3,421,245,569)	(3,361,937,305)	
Honorarios Medicos		(1,938,514,331)	(3,188,581,479)	
Mano de Obra Directa		(1,599,160,106)	(1,325,734,011)	
UTILIDAD BRUTA		6,731,901,700	8,837,804,321	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	17	(5,136,947,576)	(6,055,573,377)	
Gastos de personal		(661,275,115)	(477,670,493)	
Honorarios		(347,803,051)	(689,740,345)	
Comision - Husj		(1,644,097,024)	(2,287,045,647)	
Impuestos		(227,550,229)	(129,280,113)	
Arrendamientos		(72,627,672)	(51,010,246)	
Deterioro de Cuentas por Cobrar		(347,590,942)	(445,698,063)	
Contribuciones y Afiliaciones		(4,186,000)	(3,265,700)	
Seguros		(91,363,561)	(79,820,329)	
Servicios		(287,273,848)	(271,838,870)	
Gastos Legales		(29,611,254)	(24,676,772)	
Mantenimiento y Reparaciones		(347,426,109)	(326,796,282)	
Adecuacion e Instalaciones		(80,592,624)	(146,833,365)	
Gastos de Viaje		(24,190,461)	(15,668,190)	
Depreciaciones		(850,373,335)	(956,063,920)	
Amortizaciones		0	(11,134,527)	
Diversos		(120,986,351)	(139,030,515)	
Provision - Cartera		0	0	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		(4,647,529)	(34,357,920)	
Gastos de personal		0	(13,143,216)	
Servicios Publicidad y Propaganda		(4,647,529)	(21,214,704)	
UTILIDAD OPERACIONAL		1,590,306,595	2,747,873,024	
INGRESOS NO OPERATIVOS	18	802,560,100	515,880,655	
Financieros				
Dividendos y participaciones		67,345	255,175	
Recuperaciones		650,371,868	10,353,048	
Ingresos Ejercicios Anteriores		79,738	74,387,487	
Diversos		152,041,150	430,884,946	
EGRESOS NO OPERATIVOS	19	(1,144,964,933)	(996,667,599)	
Financieros		(852,253,376)	(728,908,151)	
Perdida en Venta y Retiro de Bienes		(176,403,734)	0	
Gastos Extraordinarios		(91,113,091)	(188,132,530)	
Gastos Diversos		(25,194,732)	(79,626,918)	
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1,247,901,763	2,267,086,081	
Impuesto de Renta		(469,482,000)	(960,000,000)	
Impuesto de Renta - CREE		0	(240,000,000)	
Impuesto Diferido			(83,197,828)	
UTILIDAD O (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		778,419,763	983,888,253	

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros


VICTOR HUGO RUIZ GRANADA
 Representante Legal
 C.C. 10.103.685
 (Ver Certificación Adjunta)


CLAUDIA LILIANA AGUDELO

Revisora Fiscal
 T.P. 97239
 (Ver Dictamen Adjunto)


ANA MILENA SANCHEZ GAVIRIA
 Contadora
 T.P. 175028-T

IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.
NIT. 800.189.984-6

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 COSNTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO

La sociedad **IMÁGENES DIAGNSOTICAS S.A.** Nit. 800.189.984-6 fue constituida el 19 de febrero de 1993, mediante documento privado de Asamblea General de Accionistas, inscrito en la cámara de comercio de pereira el día 16 de marzo de 1993 bajo el número 00930381 del libro IX, de acuerdo con las leyes de Colombia, con domicilio en la ciudad de pereira carrera 4 No. 20-36. La sociedad IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A. podrá realizar cualquier actividad lícita de comercio, entre ellas las siguientes: La prestación de servicios médicos, en apoyo diagnóstico, resonancia magnética, hemodinamia y manejo mediante equipos médicos de todo tipo de enfermedades del cuerpo humano - Compra venta, distribución, representación, agencia, importación y exportación de toda clase de equipos de diagnóstico, estudio y tratamiento, en general toda clase de productos y servicios.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 Base de Contabilidad de Causación. La empresa prepara sus Estados Financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.2 Bases de medición. Los Estados financieros de la empresa han sido preparados sobre la base de costo histórico. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

2.3 Bases de Preparación. Los Estados financieros de Imágenes Diagnosticas S.A. han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera (Niif) para pymes y sus correspondientes interpretaciones (Ciniif) emitidas por el International Accounting Standrs Board (IASB). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Decreto 2784 de 2012 y sus

posteriores modificaciones acogidas por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 743 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Por tanto, y de acuerdo con autorización legal, las cifras presentadas en estos estados financieros corresponden a la información financiera bajo NIIF al 31 de diciembre de 2017.

2.4 Moneda Nacional y de presentación

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.

2.5 Clasificación de Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Balance de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con su vencimiento igual e inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.6 Efectivo y Equivalente del Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponible para su uso inmediato, en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

2.7 Instrumentos Financieros

La prestación de servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden a su precio de transacción. Cuando el plazo se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.8 Propiedades, Planta y Equipos

Imágenes Diagnosticas aplicara los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 del marco técnico normativo para determinar si reconoce o no una partida de propiedad planta y equipo. Por lo tanto la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo si, y solo si:

- a. Es probable que Imágenes Diagnosticas obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- b. El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

2.9 Depreciación y Vida Útil

La estimación de la vida se realizara considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	8 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 AÑOS
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS

En el caso de tener un activo en el que se requiera uno de los otros métodos de depreciación, se utilizará el método que refleje de la mejor forma el desgaste sufrido del bien.

2.10 Base para el cálculo de la depreciación

La base para el cálculo de la depreciación será el costo de adquisición del activo fijo, menos el valor residual.

2.11 Inicio de la depreciación

La depreciación de un activo deberá iniciar cuando el activo esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la empresa, aun cuando no se esté usando.

2.12 Cese o término de la depreciación

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

La vida útil debe ser revisada como mínimo una vez al año o cuando se requiera por daño físico, obsolescencia o límites legales, con el fin de identificar la existencia de factores que afecten el valor residual o la vida útil.

2.13 Proveedores y Cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.14 Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto corriente por renta. Los activos y/o pasivos de impuesto de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que defiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

2.15 Obligaciones laborales.

Las Obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones y se reportan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar.

2.16 Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor de las acciones que han sido emitidas.

2.17 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A., medirá sus ingresos ordinarios por el valor neto que se espera recibir, es decir el importe será el valor del ingreso menos cualquier descuento que se espere ofrecer.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuesto sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

2.18 Gastos Financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre y se calculan usando el método de interés efectivo.

2.19 Deterioro de Deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente en el que se desenvuelven, entre otros. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

NOTAS RELATIVAS A LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 3 Efectivo y Equivalente del Efectivo

Corresponden a los valores en efectivo reflejados en caja menor, bancos y cuenta de ahorros, que no tienen ninguna restricción por lo tanto son de disponibilidad inmediata.

DETALLE	2017	2016
CAJA	\$782.300	\$309.000
CAJA GENERAL	\$180.000	\$209.000
CAJAS MENORES	\$602.300	\$100.000
CUENTAS CORRIENTES	\$666.350.022	\$334.090.887
BANCOLOMBIA	\$586.526.419	\$262.521.318
BANCO DE OCCIDENTE	\$38.124.982	\$2.176.147
DAVIVIENDA	\$41.698.621	\$69.393.422
TOTAL DISPONIBLE	\$667.132.322	\$334.399.887

Nota No. 4 Inversiones

Constituye el aporte que se tiene en Colsanitas en calidad de asociada.

DETALLE	2017	2016
INVERSIONES	\$187.500	\$187.500

Nota No. 5 Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Corresponde al valor adeudado a IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A, por concepto de servicios prestados al 31 de diciembre de 2017 y presenta la siguiente información:

Nombre	2017	2016
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$9.509.540	\$10.328.688
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SOAT	\$772.550	\$0
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	\$1.687.023	\$778.801
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	\$388.019.244	\$781.584.159
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS	\$3.563.062.541	\$3.693.919.457
AXA COLPATRIA MP	\$166.832	\$0
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	\$6.157.975	\$80.690.433
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A (SOAT)	\$43.164.852	\$0
CAFESALUD EPS/S	\$1.179.093.094	\$1.170.953.541
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES	\$0	\$100.825.523

CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES S.A	\$0	\$10.110.284
CLINICA MARAÑON S.A.S	\$0	\$1.145.292
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	\$95.027.122	\$147.381.321
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A	\$2.394.370	\$4.659.353
COMFAMILIAR RDA	\$15.425.000	\$0
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	\$73.765.528	\$44.097.523
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	\$8.601.418	\$7.103.677
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	\$92.491.420	\$71.990.925
CONSTRUYAMOS COLOMBIA	\$132.250	\$0
COOMEVA ENTIDA PROMOTORA DE SALUD S.A	\$436.695.042	\$438.032.835
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	\$79.044.371	\$66.162.092
CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	\$8.124.650	\$395.872.967
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	\$110.013.825	\$132.950.260
DIAGNOSTICO VITAL S.A.S	\$3.383.220	\$794.658
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD BATALLON	\$605.014	\$54.840.636
DUMIAN MEDICAL S.A.S	\$0	\$14.658.594
EJE SALUD S.A	\$0	\$31.010.365
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JORGE	\$980.914.144	\$375.335.745
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	\$8.899.976	\$15.594.766
EPS SURA S.A.	\$592.095	\$592.095
FUNDACION SOCIAL LA ROSA	\$618.216	\$426.754
GENERALI COLOMBIA VIDA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	\$874.249	\$911.964
HOSPITAL SAN JOSE DE VITERBO	\$0	\$735.000
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A IDIME S.A	\$1.074.397	\$0
INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO	\$9.649.478	\$6.538.600
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	\$7.691.883	\$0
LA EQUIDAD SEGUROS O.C (SOAT)	\$5.933.044	\$21.271.301
LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$145.793.291	\$129.695.333
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A	\$395.956	\$1.893.024
LIBERTY SEGUROS S.A (SOAT)	\$11.654.897	\$4.023.718
MAPFRE SEGUROS DE COLOMBIA (SOAT)	\$7.061.600	\$4.967.000
MEDICAL HEALTH CARE IPS S.A.S	\$2.488.440	\$0
MEDIMAS EPS S.A.S	\$401.561.396	\$0
MEDISANITAS SA COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	\$23.993	\$0
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	\$10.289.373	\$4.819.613

ONCOLOGOS DE OCCIDENTE S.A.	\$11.430.843	\$9.622.595
PASBISALUD LTDA	\$0	\$3.809.602
PIJAOS SALUD EPS	\$153.875.004	\$113.080.445
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	\$488.070	\$488.070
QBE SEGUROS S.A	\$89.757.259	\$128.315.127
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	\$7.390.300	\$8.194.800
SEGUROS DEL ESTADO S.A	\$130.512.847	\$133.959.824
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	\$27.028.051	\$22.364.476
SERVICIO OCCI DE SALUD S.O.S	\$47.041	\$273.469
SURATEP S.A.	\$691.586	\$691.586
UNION DE CIRUJANOS S.A S	\$0	\$1.294.200
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	\$3.750.000	\$0
TOTAL CLIENTES	\$ 8.178.264.814	\$ 8.291.384.534

En términos generales, la administración realizó gestión de cobro con Cafesalud EPS, Asmetsalud, Barrios Unidos, Medimas y demás entidades para llegar a acuerdos de pagos que le permitan mejorar el proceso de recaudo de cartera. Se inició proceso jurídico con Soat con diferentes aseguradoras; realizó un embargo a Cafesalud EPS por los incumplimientos presentados. Se enviaron oficios a todos los deudores y se adelantaron conciliaciones para tratar de subsanar y recaudar la mayor cartera posible tanto corriente como glosada.

A la fecha la institución continúa con el giro directo de recursos por el Ministerio de Salud y Protección Social con la entidad Medimas EPS, Asmet Salud, Pijaos Salud y Asociación Barrios Unidos (Ambuq), lo que ayuda a mejorar el flujo de efectivo para IMÁGENES DIAGNÓSTICAS.

Si bien es cierto, persisten las dificultades del sector salud, por lo cual es necesario mantener las negociaciones y formas de pago con los proveedores con el fin de dar cubrimiento a la cartera vencida en el año 2017.

NOMBRE	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-360	>361	Vr total	Part. %
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	4,413,700	596,634	694,873	838,264	1,079,409	1,886,660	0	9,509,540	0.12%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SOAT	85,350	0	0	0	0	0	687,200	772,550	0.01%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	845,900	0	25,377	0	0	36,945	778,801	1,687,023	0.02%
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	195,371,408	2,093,645	152,614,581	3,726,679	0	31,668,326	2,544,605	388,019,244	4.74%
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS	1,570,850,463	979,337,736	418,079,911	545,290,140	41,533,087	999,928	6,971,276	3,563,062,541	43.57%
AXA COLPATRIA MP	140,990	25,842	0	0	0	0	0	166,832	0.00%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	0	0	0	0	0	311,060	5,846,915	6,157,975	0.08%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A (SOAT)	17,327,448	5,157,306	6,436,189	6,258,328	3,831,878	2,893,270	1,260,433	43,164,852	0.53%
CAFESALUD EPS/S	0	164,282,171	467,544,080	502,944,243	28,456,541	9,310,891	6,555,168	1,179,093,094	14.42%
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	8,010,000	0	85,340,000	0	0	176,251	1,500,871	95,027,122	1.16%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A	714,248	0	0	894,227	149,578	139,318	496,999	2,394,370	0.03%
COMFAMILIAR RDA	15,425,000	0	0	0	0	0	0	15,425,000	0.19%
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	30,379,995	22,630,761	1,069,584	1,096,772	2,809,319	2,886,458	12,892,639	73,765,528	0.90%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	1,390,492	250,002	267,195	0	0	1,278,290	5,415,439	8,601,418	0.11%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	48,339,906	811,151	2,865,010	0	194,200	1,528,800	38,752,353	92,491,420	1.13%
CONSTRUYAMOS COLOMBIA	0	0	0	0	0	132,250	0	132,250	0.00%
COOMEVA ENTIDA PROMOTORA DE SALUD S.A	0	0	0	0	0	0	436,695,042	436,695,042	5.34%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	52,826,598	23,368,563	0	68,937	200,635	209,749	2,369,889	79,044,371	0.97%
CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	0	0	0	0	0	4,013,652	4,110,998	8,124,650	0.10%
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	63,565	63,565	0	109,886,695	0	0	0	110,013,825	1.35%
DIAGNOSTICO VITAL S.A.S	275,616	219,648	1,020,745	1,344,140	65,059	458,012	0	3,383,220	0.04%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD BATALLON	0	0	0	0	0	605,014	0	605,014	0.01%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JORGE	411,737,671	122,970,730	258,669,396	186,657,512	878,835	0	0	980,914,144	11.99%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	2,480,144	1,804,153	1,216,051	1,112,202	2,287,426	0	0	8,899,976	0.11%
EPS SUR S.A.	0	0	0	0	0	106,275	485,820	592,095	0.01%
FUNDACION SOCIAL LA ROSA	357,803	217,475	0	0	26,959	0	15,979	618,216	0.01%
GENERALI COLOMBIA VIDA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	259,210	0	0	0	0	0	615,039	874,249	0.01%

INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A IDIME S.A	1,074,397	0	0	0	0	0	0	1,074,397	0.01%
INSTITUTO DE EPILEPSIA Y PARKINSON DEL EJE CAFETERO	1,251,774	0	0	4,694,000	683,104	2,940,000	80,600	9,649,478	0.12%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	0	0	0	1,024,035	0	0	6,667,848	7,691,883	0.09%
LA EQUIDAD SEGUROS O.C (SOAT)	0	3,351,400	845,900	1,691,800	43,944	0	0	5,933,044	0.07%
LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	57,961,065	5,802,754	53,411,810	8,118,532	6,710,504	12,837,288	951,338	145,793,291	1.78%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A	0	0	0	0	0	0	395,956	395,956	0.00%
LIBERTY SEGUROS S.A (SOAT)	10,086,966	828,982	0	0	0	0	738,949	11,654,897	0.14%
MAPFRE SEGUROS DE COLOMBIA (SOAT)	1,197,100	563,900	2,537,700	2,114,100	597,300	51,500	0	7,061,600	0.09%
MEDICAL HEALTH CARE IPS S.A.S	0	0	2,488,440	0	0	0	0	2,488,440	0.03%
MEDIMAS EPS S.A.S	358,982,578	40,499,287	1,409,111	670,420	0	0	0	401,561,396	4.91%
MEDISANITAS SA COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	0	0	0	0	0	23,993	0	23,993	0.00%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	6,690,998	411,975	782,706	404,062	528,154	845,778	625,700	10,289,373	0.13%
ONCOLOGOS DE OCCIDENTE S.A.	10,740,280	0	0	690,563	0	0	0	11,430,843	0.14%
PIJAOS SALUD EPS	116,678,890	29,955,161	2,122,490	1,879,795	124,828	1,211,866	1,901,974	153,875,004	1.88%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	0	0	0	0	0	357,510	130,560	488,070	0.01%
QBE SEGUROS S.A	0	0	945,196	83,106,208	0	0	5,705,855	89,757,259	1.10%
SALUD TOTAL EPS	0	0	0	0	0	1,238,188	2,467,376	3,705,564	0.05%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	2,591,600	0	310,600	0	0	2,216,700	2,271,400	7,390,300	0.09%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	29,650,825	1,570,539	487,893	77,294	126,637	858,791	3,962,961	36,734,940	0.45%
SEGUROS DEL ESTADO S.A	42,213,056	5,644,500	66,361,500	3,107,225	1,035,500	10,880,840	1,270,226	130,512,847	1.60%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	9,625,175	0	585,354	41,600	3,510,854	3,817,202	9,447,866	27,028,051	0.33%
SERVICIO OCCI DE SALUD S.O.S	0	0	0	0	0	0	47,041	47,041	0.00%
SURATEP S.A.	0	0	0	0	0	0	691,586	691,586	0.01%
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	1,150,000	0	1,000,000	0	0	1,600,000	0	3,750,000	0.05%
TOTAL CARTERA	3,011,190,211	1,412,457,880	1,529,131,692	1,467,737,773	94,873,751	97,520,805	565,352,702	8,178,264,814	100.00%
	36.82%	17.27%	18.70%	17.95%	1.16%	1.19%	6.91%	100.00%	

La cartera por edades se ubicó en la suma de \$8.178.264.814, de los cuales se encuentra concentrado significativamente Asociación Mutua la Esperanza Asmet Salud ESS con un 43.57% de la cartera, Cafesalud EPS/S representa el 14.42%, seguidamente se encuentra Empresa Social Del Estado Hospital San Jorge con un 11.99%, Coomeva EPS el 5.34%, Medimas EPS con el 4.91%.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$0	\$1.188.872
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (1)	\$1.299.465.550	\$2.362.304.507
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES (2)	\$2.254.651	\$5.970.974
DEUDORES VARIOS (3)	\$111.635.776	\$90.896.980
DETERIORO DE LA CARTERA (4)	(\$347.590.942)	(\$929.163.391)

(1) Anticipos de impuestos y contribuciones, corresponde a retenciones practicadas por las entidades en el momento que realizan los pagos cuyo valor al 31 de diciembre se ubica en \$1.299.465.550, dicha suma se cruza en la declaración de renta de acuerdo al impuesto a pagar por el año gravable 2017 vs los valores debidamente certificados.

El saldo a favor a Diciembre 31 de 2016 presento una disminución de \$229.665.000 debido a que estas retenciones no estaban debidamente certificadas y correspondían a Cafesalud EPS.

(2) Cuentas por cobrar a trabajadores se encuentra discriminado así:

DESCRIPCION	2017	2016
ALVAREZ GARCIA MARIA GABRIELA	\$400.000	\$400.000
CANO CARVAJAL NANCY ELENA	\$1.500.000	\$4.500.000
CARDONA LOPEZ MARIA YANETH		\$32.256
CASTAÑO BERRIO GLORIA LILI	\$250.000	\$200.000
PINZON TREJOS LUZ DANIA	\$250.000	\$0
RAMIREZ MEJIA ALEXANDRA	\$10.565	\$0
RENTERIA MOSQUERA LUZ ADRIANA	\$0	\$185.808
SANCHEZ COLORADO JOHANA DEL PILAR	\$244.086	\$652.910
TOTAL CUENTAS X COBRAR TRABAJADOR	\$2.254.651	\$5.970.974

En el transcurso del año se realizó gestiones para recuperar dichos montos pero a la fecha continúan algunos trabajadores sin cancelar la deuda.

(3) Los deudores varios incluyen principalmente:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
CONSULTORSALUD S.A.	\$0	\$70.400
DIRECCION DE IMPUESTO Y ADUANAS NACIONALES	\$7.797.304	\$0
EDIFICIO CENTRO MEDICO DE LA CLINICA RISARALDA SEGUNDA ETAPA P. H.	\$1.681.154	\$0
GRUPO-LAR EQUIPOS MEDICOS S.A.S.	\$21.652	\$0
METROMEDICA E.U	\$50.400	\$0
NESTOR BRAVO S.A.	\$70.162	\$0
RODRIGUEZ OSPINA JOSE JAIR *	\$88.099.000	\$88.099.000
ROJAS CRISTANCHO NESTOR ANTONIO	\$0	\$23.750
COBRO DE INCAPACIDADES	\$13.916.104	\$2.703.830
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$111.635.776	\$90.896.980

*Imágenes Diagnosticas continúa con la responsabilidad del cobro de la cartera a nombre del señor Jose Jair Rodríguez ya que presenta una edad de vencimiento superior a 361 días y a la fecha no ha sido posible su recaudo a pesar de las gestiones realizadas por la Gerencia.

(4) El Deterioro de cartera se ubicó en \$347.590.942 de acuerdo a las políticas contables establecidas por IMÁGENES DIAGNOSTICAS, se realizó el cálculo de acuerdo a la fecha de vencimiento de la cartera y se le aplicó una tasa del DTF + 4.

NOTA No. 6 Inventarios.

Los inventarios que poseen IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A corresponden a medicamentos, insumos y dispositivos médicos, los cuales se utilizan en la prestación de los servicios.

IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A, incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles la condición y ubicación actual.

DESCRIPCION	2017	2016
DISPOSITIVOS MÉDICOS	\$217.858.253	\$165.760.948
MEDICAMENTOS	\$35.600.990	\$26.454.747
MEDIOS DE CONTRASTE	\$48.607.860	\$51.060.698
MATERIALES PARA IMAGINOLOGIA	\$1.556.625	\$1.556.625
PRESTAMOS DE INVENTARIO	(\$240.623)	\$0
TOTAL INVENTARIOS	\$303.383.105	\$244.833.018

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades y equipos de IMÁGENES DIAGNOSTICAS no tienen ninguna restricción para su uso. El detalle de la cuenta es el siguiente:

DESCRIPCION	2017	2016
TERRENOS	\$2.135.633.801	\$0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$241.590.737	\$241.590.737
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$428.869.014	\$425.714.013
EQUIPO DE OFICINA	\$166.474.793	\$165.354.793
EQUIPO DE CÓMPUTO	\$146.396.185	\$126.431.562
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$1.596.150.430	\$1.405.234.107
BIENES ADQUIRIDOS BAJO LEASING	\$3.572.132.881	\$3.417.432.881
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(\$1.804.692.715)	(\$954.319.380)
Total	\$6.482.555.125	\$4.827.438.713

Durante el año 2017 se adquirió un lote ubicado vía cerritos con el objetivo de realizar un proyecto que le permita a la empresa tener sus propias instalaciones para almacenamiento y mantenimiento de los equipos Biomédicos.

NOTA No. 8 Obligaciones Financieras

Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal).

Para bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar debido al proveedor, que normalmente es el precio de la factura.

El soporte del prestamos bancario será el pagare de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará a bajo responsabilidad de la administración. Mensualmente el banco deberá enviar el extracto de la obligación y se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación Financiera.

En la actualidad, la gerencia cuenta con una tarjeta de crédito a nombre **IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.**, a medida que se realicen compras los respectivos soportes deberán ser entregados al área contable para su respectiva contabilización. En caso que no se requiera más la tarjeta esta se podrá entregar y cancelar el saldo de la deuda final.

A continuación se describen los pasivos financieros:

DETALLE	2017	2016
BANCOLOMBIA S.A	\$499.999.998	\$21.984.649
BANCO DAVIVIENDA SA	\$1.726.663.768	\$0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$2.226.663.766	\$21.984.649

El detalle de los contratos de arrendamiento financiero se presenta a continuación:

DETALLE	2017	2016
LEASING BANCOLOMBIA	\$2.095.614.395	\$2.746.732.855

NOTA No. 9 Proveedores

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación o comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, materias primas, materiales y suministros.

DESCRIPCIÓN	2017	2016
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A.	\$32.838.900	\$13.559.900
AJOVECO SAS	\$1.650.000	\$660.000
ALVECOM APR S.A.S	\$332.724	\$327.410
BAYER S.A	\$129.190.157	\$111.252.872
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTDA	\$649.558.129	\$346.910.422
C.I. DISMECOL S.A.S	\$63.009.180	\$18.159.570
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S.A.S	\$1.971.432	\$0
COMFENALCO QUINDIO	\$2.556.081	\$2.289.620
COOP. MULTIACTIVA DE DESARROLLO SOCIAL DE SALUD DE CALDA	\$0	\$999.999
COVIDIEN S.A	\$43.604.270	\$18.602.000
DISTRICLINICOS S.A.S	\$21.658.987	\$12.590.146
ECO AMERICA S.A.S	\$2.573.281	\$0
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	\$18.547.726	\$9.302.437
G. BARCO S.A	\$13.139.100	\$8.520.264
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA S.A GEMEDCO	\$0	\$75.122.650
GLS HEALTH Y BIOTECHNOLOGY S.A	\$250.000	\$0
I T MEDICA S.A.S.	\$274.890	\$0
IMP INTERVENTIONAL MEDICAL PRODUCTS S.A.	\$55.192.250	\$0
IMPULSORES INTERNACIONALES S.A.S	\$23.496.279	\$12.123.798

INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	\$11.896.275	\$2.779.625
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A	\$8.608.000	\$5.519.108
MAINCO HEALTH CARE S.A.S.	\$22.604.839	\$16.637.641
MEDTRONIC LATIN AMERICA INC SUCURSAL COLOMBIA	\$62.206.500	\$0
OSORIO SANDRA MILENA	\$384.000	\$192.000
PROCIENTIFICA DE COLOMBIA S.A.S	\$8.395.451	\$3.691.036
QUIRON GROUP S.A.S.	\$117.254	\$0
QUIRUFARMA S.A.	\$613.076	\$0
QUIRUMEDICAS LTDA	\$1.651.537	\$1.452.773
RP. MEDICAS S.A	\$309.400	\$0
RX S.A	\$74.547.112	\$56.416.255
SISTEMAS MEDICOS S.A.S	\$6.589.440	\$4.373.460
ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	\$17.232.925	\$1.560.625
SUMINISTROS HOSPITALARIOS DEL EJE CAFETERO LTDA	\$2.188.960	\$81.900
TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	\$119.908.531	\$43.143.750
UM MEDICAL SAS	\$821.814	\$1.646.040
WORLD MEDICAL S.A.S	\$82.440.095	\$64.220.154
TOTAL PROVEEDORES	\$1.480.358.595	\$832.135.455

NOTA No. 10 Cuentas por Pagar

Esta cuenta registra los pasivos de la Compañía originados en la prestación de servicios, honorarios, servicios públicos, servicios contratados para el adecuado funcionamiento de la institución, entre otros.

DESCRIPCION	2017	2016
GASTOS FINANCIEROS (1)	\$109.838.132	\$0
HONORARIOS	\$807.895.411	\$1.948.254.398
SERVICIOS TECNICOS	\$2.184.989	\$2.184.989
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$96.451.327	\$163.379.868
ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	\$548.335	\$157.002
SERVICIOS PUBLICOS	\$54.142.377	\$20.662.411
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$1.123.690.440	\$634.719.041
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$2.194.751.011	\$2.769.357.709

(1) Los gastos financieros a Diciembre de 2017 corresponden a intereses pendientes por pagar al Dr. Víctor Hugo Ruiz por préstamos realizados a la empresa. Los intereses se calcularon con una tasa del 1,5%.

A continuación se describen deudas con accionistas:

DESCRIPCION	2017	2016
VÍCTOR HUGO RUIZ GRANADA	\$744.914.006	\$1.432.724.812
WILMER HERNANDO GALLEG0 VILLA	\$195.285.378	\$243.972.630
LUZ PIEDAD OCAMPO MEJÍA	\$14.000.000	\$14.000.000
TOTAL	\$954.199.384	1.690.697.442

Los acreedores varios representan las obligaciones del ente económico a favor de diferentes entidades por concepto de aportes a la Seguridad Social: fondos de pensiones, como lo son:

DESCRIPCION	2017	2016
ADMINISTRADORA COLOMBIA DE PENSIONES COLPENSIONES	\$13,044,200	\$6,425,872
FONDO DE PENSIONES COLFONDOS	\$427,600	\$17,508
FONDO DE PENSIONES VOLUNTARIAS PORVENIR	\$1,600,000	\$0
PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR	\$5,526,300	\$6,009,610
PROTECCION FONDO DE PENSIONES	\$9,632,500	\$6,983,204
TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$30,230,600	\$19,436,194

NOTA No. 11 Impuestos Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los impuestos de carácter general y obligatorio a favor del Estado por concepto de cálculos con base en liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en los años fiscales 2017 y 2016.

DESCRIPCION	2017	2016
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$0	\$0
IMPUESTO AL PATRIMONIO	\$0	\$36.443.489
TOTAL	\$0	\$36.443.489

A diciembre 31 de 2017 no se generó impuesto a pagar dado que se tiene saldo a favor al igual que el año 2016.

NOTA No. 12 Obligaciones Laborables.

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales.

DESCRIPCION	2017	2016
SALARIOS POR PAGAR	\$10.687.338	\$17.576.910
PRESTACIONES SOCIALES	\$186.392.387	\$134.773.003
TOTAL	\$197.079.725	\$152.349.913

NOTA No. 13 Otros pasivos

Este rubro refleja la suma de \$16.147.399, dentro de los cuales se encuentran los pagos que no han sido legalizados dado que las entidades no han enviado los soportes correspondientes para descargarlos de la cartera.

DESCRIPCION	2017	2016
OTROS	\$16.147.399	\$2.075.751
TOTAL	\$16.147.399	\$2.075.751

NOTA No. 14 Patrimonio Sociedad Anónima

Este rubro agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo externo.

Comprende los aportes de los accionistas, las reservas, las utilidades por distribuir y los ajustes por convergencia.

A 31 de Diciembre del 2017 y 2016 la cuenta de patrimonio comprendía:

DESCRIPCION	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	\$5.513.000.000	\$3.500.000.000
ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS	\$0	(\$2,326.951)
RESERVAS LEGALES	\$247.761.470	\$250.088.421
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$778.419.763	\$983.888.253
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	\$140.760.543	\$14.092.079
AJUSTES POR CONVERGENCIA	\$261.483.837	\$551.426.814
TOTAL	\$6.941.425.613	\$5.297.168.616

El capital social presento un incremento en el año 2017 de \$2.013.000.000 el cual obedece a una capitalización realizada por los socios.

NOTA No. 15 Ingresos Operacionales

Esta cuenta muestra los ingresos obtenidos en el desarrollo del objeto social:

DESCRIPCION	2017	2016
INGRESOS SEDE CENTRO DE ESPECIALISTAS CER	\$2.055.710.188	\$2.061.194.237
INGRESOS MEDICINA NUCLEAR	\$0	\$1.309.840
INGRESOS SEDE RADIOLOGÍA HUSJ	\$4.100.779.649	\$5.070.303.376
INGRESOS RESONANCIA MAGNÉTICA	\$1.678.982.554	\$1.666.756.757
INGRESOS HEMODINAMIA	\$5.900.098.188	\$7.958.006.685
DEVOLUCIONES	\$(44.748.873)	\$(43.513.779)

TOTAL	\$13.690.821.706	\$16.714.057.116
--------------	-------------------------	-------------------------

Los ingresos con respecto al año anterior presentan una disminución del 18%, lo cual obedece básicamente al cierre de servicios a EPS AMBUQ, se presentó una disminución en la prestación de servicios a Cafesalud EPS ya que se restringieron los servicios durante unos meses. Lo anterior dado a los incumplimientos en los acuerdos de pago por parte de estas dos entidades. Así mismo, se le restringieron servicios a Asmet Salud y Medimas de acuerdo al comportamiento de la cartera. Al Hospital Universitario San Jorge se le restringieron los servicios de alto costo por falta de contrato.

Durante el mes de Abril de 2017 se presentó un cierre temporal de los servicios de Hemodinamia y Resonancia por parte de la Secretaria de Salud, el cual represento aproximadamente 25 días sin poder prestar dichos servicios.

Es importante resaltar que para el año 2017 se presentó una disminución del mercado ambulatorio de Colsanitas debido a que dichos servicios fueron capitados directamente con la competencia.

NOTA No. 16 Gastos Operacionales de administración

Estos rubros corresponden a los gastos necesarios para el desarrollo del objeto social, están representados en erogaciones administrativas, de ventas y otros gastos necesarios para poder obtener los ingresos por la prestación de los servicios.

DESCRIPCION	2017	2016
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$5.136.947.576	\$6.055.573.377
GASTOS DE VENTAS	\$4.647.529	\$34.357.920
TOTAL	\$5.141.595.105	\$6.089.931.297

NOTA No. 17 Costos Operacionales.

Costo de Ventas: Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos y/o prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

Mano de Obra: Registra el valor de los salarios y demás prestaciones sociales incurridos directamente en el proceso de la prestación de servicios del personal asistencial.

Costos Directos: Registra el valor de los materiales e insumos directos, y demás costos aplicables al proceso de la prestación de servicios.

DESCRIPCION	2017	2016
SEDE CENTRO DE ESPECIALISTAS - CER	\$575.962.512	\$711.787.292

SEDE RADIOLOGÍA HUSJ	\$1.267.283.175	\$1.754.590.076
COSTO RESONANCIA MAGNETICA	\$107.018.876	\$78.610.867
COSTO HEMODINAMIA	\$3.409.495.337	\$4.004.654.651
COSTO MANO DE OBRA- ASISTENCIALES	\$1.599.160.106	\$1.325.734.011
COSTO MEDICINA NUCLEAR	\$0	\$875.898
TOTAL	\$6.958.920.006	\$7.876.252.795

NOTA No. 18 Ingresos no Operacionales.

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero, arrendamientos, servicios, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

DESCRIPCION	2017	2016
DESCUENTOS COMERCIALES	\$0	\$0
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$67.345	\$255.175
RECUPERACIONES (1)	\$650.371.868	\$10.353.047
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$79.738	\$74.387.487
DIVERSOS (2)	\$152.041.150	\$430.884.945
TOTAL	\$802.560.595	\$515.880.655

(1) Las recuperaciones obedecen a la recuperación de cartera y el reintegro de otros costos y gastos.

(2) El rubro de diversos a diciembre 31 de 2017 describe los siguientes ítems:

DESCRIPCION	2017
APROVECHAMIENTOS	\$111.262.906
SOBRANTE DE INVENTARIO	\$39.113.154
SOBRANTES EN CAJA MENOR	\$726.893
AJUSTE AL PESO	\$938.197
TOTAL DIVERSOS	\$152.041.150

NOTA No. 19 Egresos No Operacionales.

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

DESCRIPCION	2017	2016
FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	\$6.030.248	\$3.450.806
COMISIONES BANCARIAS	\$19.937.591	\$13.018.786
GRAVAMEN FINANCIERO	\$64.510.490	\$55.596.701
INTERESES CORRIENTES	\$761.283.022	\$656.185.888
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$492.025	\$655.970
TOTAL FINANCIEROS	\$852.253.376	\$728.908.151
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES (1)	\$176.403.734	\$0
GASTOS EXTRAORDINARIOS (2)	\$91.113.091	\$188.132.530
DIVERSOS (3)	\$25.194.732	\$79.626.918
TOTAL OTROS EGRESOS NO OPERATIVOS	\$292.711.577	\$267.759.448

(1) Se realizó castigo de cartera por \$174.026.992 correspondiente a cartera no recuperable, siendo Caprecom el más representativo pues tiene una participación del 57.93%, seguido de Eje Salud con un 17.82%.

DESCRIPCION	VALOR	% PARTIC.
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$1.997.653	1.15%
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES (CAPRECOM)	\$100.806.686	57.93%
CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES S.A	\$1.469.194	0.84%
CLINICA MARAÑON S.A.S	\$1.145.292	0.66%
CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS	\$1.164.584	0.67%
DUMIAN MEDICAL S.A.S	\$14.658.594	8.42%
EJE SALUD S.A	\$31.010.365	17.82%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JORGE	\$16.670.822	9.58%
PASBISALUD LTDA	\$3.809.602	2.19%
UNION DE CIRUJANOS S.A S	\$1.294.200	0.74%
TOTAL CASTIGO DE CARTERA	\$174.026.992	100.00%

(2) Para el rubro de gastos extraordinarios se observan partidas no operacionales incurridas en el año.

(3) El rubro de diversos contiene las sanciones pagadas por incumplimiento en la cuota de los aprendices SENA en los meses de Febrero y Marzo de 2017 y por correcciones realizadas a la declaración de renta del año 2013 y 2014, según revisión efectuada por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales en visitas post devolución del saldo a favor.

Para el año 2017 Imágenes Diagnosticas realizo una donación a la Asociación Colombiana de Infectología para el desarrollo de las actividades científicas.

DESCRIPCION	2017	2016
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	\$12,904,065	\$7,263,930
DONACIONES	\$11,853,237	\$660,000
AJUSTES AL PESO	\$222,686	\$952,718
GLOSAS	\$14,330	\$70,650,220
OTROS	\$200,414	\$100,050
TOTAL DIVERSOS	\$25,194,732	\$79,626,918

NOTA No. 20 Cuentas de orden

Mercancías en consignación.

A diciembre 31 de 2017 se tenía en consignación la mercancía de los siguientes proveedores:

DESCRIPCION	VALOR
BOSTON SCIENTIFIC	\$357.451.514
DISMECOL	\$76.374.533
TERUMO	\$160.201.732
COVIDIEN	\$116.337.604
STRYKER	\$46.290.096
ABBOTT	\$29.002.000
WORLD MEDICAL	\$21.049.411
RP MEDICAS	\$7.829.500
ST. JUDE	\$5.050.000
TOTAL CONSIGNACIÓN	\$819.586.390

NOTA No. 21 Propiedad Intelectual y Derechos de Autor

La sociedad Imágenes Diagnósticas S.A., ha dado cumplimiento a la ley 603 sobre propiedad intelectual y derechos de autor al licenciar todo el software utilizado para el manejo de la información, es así como al verificar el cumplimiento de dicha ley se ha encontrado que ella cumple a cabalidad con la exigencia legal para el año 2017.

NOTA No. 22 Implementación Normas Internacionales de Información Financiera.

Imágenes Diagnósticas cumple con los parámetros para ser considerada como una Pyme y por lo tanto se clasifica como un preparador de

información financiera dentro del grupo 2, debiendo utilizar NIIF para Pymes.

Con ocasión de la expedición de la Ley 1314 de 2009 y con ocasión de la expedición del decreto reglamentario 2496 de 2015, el Gobierno Nacional definió las fechas de aplicación para las empresas del sector salud, estableciendo el siguiente cronograma aplicable para IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A:

- **Período de transición:** Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
- **Período de aplicación:** A partir del 1 de enero de 2017, fecha a partir de la cual la contabilidad oficial se presenta bajo el nuevo marco contable/financiero.

Los primeros estados financieros de la institución de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), se prepararon al 31 de diciembre de 2017. Las políticas de contabilidad indicadas en la nota 2 se han aplicado de manera consistente desde el balance de apertura con corte al 1 de enero de 2015 (balance de apertura).

Se actualizó el contenido y uso del manual de políticas contable/financieras bajo los estándares internacionales que recoge los aspectos y técnicas que deben ser observados por la empresa al momento de preparar la información financiera, las cuales sirven de base para la elaboración de los Estados Financieros.

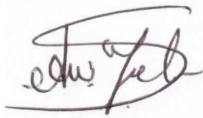
NOTA No. 24 Implementación SARLAF

En base a la circular externa 09 de 2016, que prevé la creación del Sistema Preventivo de Prácticas Riesgosas Financieras y de Atención en Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), Imágenes Diagnosticas S.A de acuerdo al plazo establecido por la norma (120 días calendario después de expedida el 21 de abril de 2016) se nombró como oficial de cumplimiento a LUZ ELENA VILLEGAS RIOS, así mismo en un plazo posterior a 120 días calendario, según Acta No.115 de Junta Directiva, del 10 de octubre se aprueba el manual del sistema de autocontrol y gestión del riesgo LA/FT de IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A el cual es presentado dentro del plazo estipulado por la norma.

Adicional a esto en el mes de diciembre de 2016 se realiza un nuevo reporte ya que con el retiro de la empresa del oficial de cumplimiento actual, se da nombramiento al nuevo siendo designado el señor MANUEL GIRALDO BENITEZ, por esta razón se hace inscripción para realizar el diplomado en GESTION INTEGRAL DEL RIESGO del cual se obtiene certificado el 20 de enero del 2017 y se envía copia de este a la oficina de talento humano.

Dentro de la gestión realizada durante el año 2017 se encuentra:

- La implementación del manual de políticas y procedimientos del Sistema de Administración del Riesgo, el cual fue aprobado en Junta Directiva mediante acta No. 115 y se envió a la Supersalud.
- Se estableció el formato de conocimiento del cliente, proveedores y empleados.
- Se envió el formato a los proveedores y clientes para su diligenciamiento. A la fecha todavía existen algunos proveedores pendientes por diligenciar este formato, a los cuales se les está haciendo seguimiento para dar con el cumplimiento al 100%.
- Se le dio capacitación al personal de la empresa y se solicitó el diligenciamiento del formato los cuales se encuentran depositados en las hojas de vida del personal.



ANA MILENA SANCHEZ G.
Contadora Pública
T.P 175028-T

Señores

IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A

Asamblea General de Accionistas

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2016, fueron preparados bajo el Decreto 2649 de 1993 y simultáneamente la entidad efectuó el proceso de transición al nuevo marco técnico normativo, tal como se describe en el párrafo de énfasis.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía **Imágenes Diagnósticas S.A.** a 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2017 y 2016, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- ❖ estatutos de la entidad;
- ❖ actas de asamblea y de junta directiva
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera

confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Párrafo de énfasis

Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo 2, al cual pertenece la entidad, a partir del 1° de enero de 2017, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016. Durante este periodo, la compañía llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para PYMES contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo. La información financiera generada durante el año 2015 no fue puesta en conocimiento público ni tenía efectos legales en dicho momento, pero fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2016 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



Claudia Liliana Agudelo G

Revisor Fiscal

T.P. N° 97239

Marzo 15 de 2018