

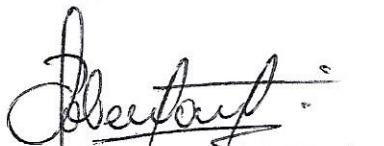
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60- 19 Edificio Surgimédica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 2692120
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2019-2018

	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO EQUIVALANTE AL EFFECTIVO	A-3	152.300.165,43	203.816.079,02	-51.515.913,59	-25,28%
CAJA Y BANCOS		152.300.165,43	203.816.079,02	-51.515.913,59	-25,28%
INVERSIONES	A-4	1.072.204,49	0,00	1.072.204,49	N/A
DERECHO FIDUCIARIOS		1.072.204,49	0,00	1.072.204,49	N/A
CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS AL COSTO	A-5	78.087.882,40	469.299.426,48	-391.211.544,08	-83,36%
DEUDORES CLIENTES		475.396,00	282.398.209,00	-281.922.813,00	-99,83%
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		650.444,00	75.760.688,00	-75.110.244,00	0,00%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		76.962.042,40	109.280.581,76	-32.318.539,36	-29,57%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		0,00	1.859.947,72	-1.859.947,72	0,00%
INVENTARIOS	A-6	220.000,00	0,00	220.000,00	N/A
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO		220.000,00	-	220.000,00	N/A
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		231.680.252,32	673.115.505,50	-441.435.253,18	-65,58%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	A-7	778.388.965,44	574.365.727,00	204.023.238,44	35,52%
CONSTRUCCION EN PROPIEDAD AJENA		139.002.026,50	0,00	139.002.026,50	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO		36.523.987,00	5.500.402,00	31.023.585,00	0,00%
EQUIPO DE OFICINA		10.284.320,00	2.190.000,00	8.094.320,00	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		34.985.802,00	20.779.824,00	14.205.978,00	68,36%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		851.404.850,11	782.714.502,00	68.690.348,11	8,78%
DEPRECIACION ACUMULADA		-293.812.020,17	-236.819.001,00	-56.993.019,17	24,07%
INTAGIBLES	A-8	1.785.000,03	0,00	1.785.000,03	
LICENCIAS		10.893.000,00	5.355.000,00	5.538.000,00	103,42%
AMORTIZACION ACUMULADA		-9.107.999,97	-5.355.000,00	-3.752.999,97	70,08%
DIFERIDOS		36.494.358,86	94.750.102,61	-58.255.743,75	0,00%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	A-9	6.542.616,25	0,00	6.542.616,25	0,00%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	A-10	29.951.742,6	94.750.102,6	(64.798.360,0)	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		816.668.324,33	669.115.829,61	147.552.494,72	22,05%
ACTIVO		1.048.348.576,65	1.342.231.335,11	-293.882.758,46	-21,90%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	P-11	0,00	45.877.157,00	-45.877.157,00	-100,00%
BANCOS NACIONALES		0,00	0,00	0,00	0%
CORPORACIONES FINANCIERAS		0,00	45.877.157,00	-45.877.157,00	-100,00%
PROVEEDORES	P-12	78.232.857,11	5.394.472,49	72.838.384,62	1350,24%
NACIONALES		78.232.857,11	5.394.472,49	72.838.384,62	1350,24%
CUENTAS POR PAGAR	P-13	9.264.716,00	8.032.740,34	1.231.975,66	15,34%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		5.843.671,00	5.360.716,00	482.955,00	9,01%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		759.402,00	1.240.024,34	-480.622,34	-38,76%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		2.292.500,00	1.432.000,00	860.500,00	60,09%
ACREEDORES VARIOS		369.143,00	0,00	369.143,00	0,00%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	P-14	7.835.940,00	29.684.520,00	-21.848.580,00	-73,60%
DE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		7.835.940,00	29.684.520,00	-21.848.580,00	-73,60%
PARA LA EQUITAD CREE		0,00	0,00	0,00	0,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	P-15	17.476.837,00	8.518.853,00	8.957.984,00	105,15%
NOMINA POR PAGAR		7.261.528,00	0,00	7.261.528,00	N/A
CESANTIAS CONSOLIDADAS		6.021.824,00	4.841.074,00	1.180.750,00	24,39%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		722.619,00	580.929,00	141.690,00	24,39%
VACACIONES CONSOLIDADAS		3.470.866,00	3.096.850,00	374.016,00	12,08%
OTROS PASIVOS		0,00	206.315,00	-206.315,00	0,00%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0,00	206.315,00	-206.315,00	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		112.810.350,11	97.714.057,83	15.096.292,28	15,45%
PASIVO NO CORRIENTE					
CORPORACIONES FINANCIERAS		0,00	0,00	0,00	
OTRAS OBLIGACIONES	P-16	199.976.654,45	164.904.110,45	35.072.544,00	21,27%
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	P-17	75.820.627,71	247.364.570,79	-171.543.943,08	-69,35%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		275.797.282,16	412.268.681,24	-136.471.399,08	-33,10%
PASIVO		388.607.632,27	509.982.739,07	-121.375.106,80	-23,80%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	PT-18	444.000.000,00	294.000.000,00	150.000.000,00	51,02%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		444.000.000,00	294.000.000,00	150.000.000,00	51,02%
RESERVAS Y FONDOS		100.887.373,34	91.551.199,88	9.336.173,46	10,20%
RESERVA OBLIGATORIA (LEGAL)		45.864.919,27	36.528.745,81	9.336.173,46	25,56%
RESERVA ESTATUTARIA		55.022.454,07	55.022.454,07	0,00	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		330.376.243,94	235.345.682,82	95.030.561,12	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		330.376.243,94	235.345.682,82	95.030.561,12	0,00%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-333.512.651,66	93.361.734,58	-426.874.386,24	-457,23%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-333.512.651,66	93.361.734,58	-426.874.386,24	-457,23%
AJUSTES NUEVO MARCO NORMATIVO		117.989.978,76	117.989.978,76	0,00	0,00%
AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES		117.989.978,76	117.989.978,76	0,00	0,00%
PATRIMONIO		659.740.944,38	832.248.596,04	-172.507.651,66	-20,73%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.048.348.576,65	1.342.231.335,11	-293.882.758,46	-21,90%


ROBERTO MORENO MARTÍNEZ
Gerente


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

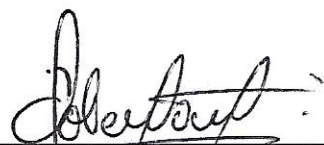
NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 – 19 Edificio Surgimedica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 2692120

Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2019-2018

Cuenta	NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2019	Enero 1 a Diciembre 31/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	I-19	46.588.253,00	709.448.076,00	-662.859.823,00	-93,43%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		47.217.421,00	754.281.203,00	-707.063.782,00	-93,74%
DEVO., REB. Y DESC.VENTAS DE SERV. (DB)		-629.168,00	-44.833.127,00	44.203.959,00	-98,60%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	C-20	182.807.914,80	318.380.802,44	-135.572.887,64	-42,58%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		182.807.914,80	318.380.802,44	-135.572.887,64	-42,58%
UTILIDAD BRUTA		-136.219.661,80	391.067.273,56	-527.286.935,36	-134,83%
GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	G-21	227.050.653,21	212.396.252,63	14.654.400,58	6,90%
GASTOS DE PERSONAL		44.660.142,00	14.396.495,00	30.263.647,00	210,22%
HONORARIOS		90.710.000,00	144.160.000,00	-53.450.000,00	-37,08%
IMPUESTOS		612.071,00	0,00	612.071,00	N/A
ARRENDAMIENTOS		45.104.000,00	27.167.000,00	17.937.000,00	0,00%
SERVICIOS		22.741.460,00	6.775.544,63	15.965.915,37	235,64%
GASTOS LEGALES		2.832.216,00	2.498.247,00	333.969,00	13,37%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		527.541,00	1.755.816,00	-1.228.275,00	-69,95%
ADECUACION E INSTALACION		1.606.500,00	0,00	1.606.500,00	0,00%
GASTOS DE VIAJE		537.200,00	430.900,00	106.300,00	0,00%
AMORTIZACIONES		4.634.370,72	5.355.000,00	-720.629,28	0,00%
DIVERSOS		13.085.152,49	9.857.250,00	3.227.902,49	32,75%
ACTIVOS DE CONTROL		0,00	0,00	0,00	N/A
GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	G-22	25.667.951,37	7.529.532,00	18.138.419,37	240,90%
IMPUESTOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
SEGUROS		1.643.270,00	3.549.068,00	-1.905.798,00	-53,70%
DEPRECIACIONES		24.024.681,37	3.980.464,00	20.044.217,37	503,56%
UTILIDAD OPERACIONAL		-388.938.266,38	171.141.488,93	-560.079.755,31	-327,26%
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	I-23	5.256.858,40	37.475.244,50	-32.218.386,10	-85,97%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		914.098,51	35.600.000,00	-34.685.901,49	0,00%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		4.340.083,49	1.868.884,00	2.471.199,49	0,00%
DIVERSOS		2.676,40	6.360,50	-3.684,10	-57,92%
COSTOS FINANCIEROS	C-24	48.740.886,76	56.011.492,43	-7.270.605,67	-12,98%
FINANCIEROS		44.044.833,60	55.877.300,22	-11.832.466,62	-21,18%
GASTOS DIVERSOS		0,00	20.700,00	-20.700,00	-100,00%
GASTOS NO DEDUCIBLES		4.696.053,16	113.492,21	4.582.560,95	4037,78%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-432.422.294,74	152.605.241,00	-585.027.535,74	-383,36%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	G-25	-98.909.643,08	59.243.506,42	-158.153.149,50	-266,95%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		7.835.940,00	29.684.520,00	-21.848.580,00	-73,60%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		-106.745.583,08	29.558.986,42	-136.304.569,50	0,00%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-333.512.651,66	93.361.734,58	-426.874.386,24	-457,23%


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 – 19 Edificio Surgimedica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 2692120

Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

	2.018	AUMENTO	DISMINUCION	2.019
Capital Social	294.000.000	150.000.000		444.000.000
Reservas	91.551.200	9.336.173		100.887.373
Resultados del ejercicio	93.361.735	-	426.874.386	-333.512.652
Resultados de ejercicios Anteriores	235.345.683	95.030.561	-	330.376.244
Ajustes decreto 3022 NIIF PYMES	117.989.979	-	-	117.989.979
PATRIMONIO	832.248.596	254.366.735	426.874.386	659.740.944


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente
ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 – 19 Edificio Surgimedica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 2692120
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

	2.019
I. POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del ejercicio	\$ -333.512.652
Más o menos: Partidas que no generan salida de efectivo	
(+) Depreciaciones	\$ 56.993.019
(+) Provisiones	
(+) Amortizaciones	\$ 3.753.000
(+) Recuperación de Gastos	\$ 11.005.000
(-) Impuesto a las Ganancias	\$ 106.745.583
Subtotal actividad de operación	\$ -368.507.216
II. CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	
Mas: Partidas que generaron aumento de los recursos	\$ 474.239.888
Anticipos Avance y Depositos	\$ 75.110.244
Deudores Varios	\$ 281.922.813
Anticipos de Impuestos	\$ 32.318.539
Cuentas por cobrar a Trabajadores	\$ 1.859.948
Proveedores Nacionales	\$ 72.838.385
Cuentas por Pagar	\$ 1.231.976
Beneficios a Empleados	\$ 8.957.984
Menos: Partidas que generaron disminución de los recursos	\$ 75.766.873
Inversiones	\$ 1.072.204
Inventarios	\$ 220.000
Gastos Pagados por Anticipado	\$ 6.542.616
Obligaciones bancarias	\$ 45.877.157
Impuestos Gravámenes	\$ 21.848.580
Otros pasivos corrientes	\$ 206.315
Subtotal de las partidas operacionales	\$ 398.473.016
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN	\$ 29.965.800
III. POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Endeudamiento de largo plazo	\$ 35.072.544
Capitalización de los socios	\$ 150.000.000
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE FINANCIACION	\$ 185.072.544
III. POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversión en activos de largo plazo	\$ 266.554.258
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE INVERSION	\$ 266.554.258
SALDO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ -51.515.914
SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 203.816.079
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 152.300.165


ROBERTO MORENO-MARTÍNEZ
Gerente


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS S.A.S

NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 – 19 Edificio Surgimedica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 2692120
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año Terminado en Diciembre 31 de 2019

NOTA A-1 ASPECTOS GENERALES

El INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS S.A.S, fue creada como Sociedad por Acciones Simplificadas el 07 de Febrero de 2012, con domicilio en la ciudad de Ibagué con una vigencia indefinida. A partir del 16 de Marzo de 2019 se apertura una segunda sede ubicada en el municipio de Purificación. El Objeto social es la prestación de servicios de salud a las IPS, ARS, EPS y en general a todas las entidades de salud, dentro del marco del sistema de Seguridad Social en Colombia. Es una Entidad de derecho privado, con ánimo de lucro. Para efectos fiscales y tributarios, está calificada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales como persona jurídica de Régimen Común.

NOTA A-2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El **INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS SAS**, observa las siguientes políticas y prácticas Contables.

- 2.1 ESTADOS FINANCIEROS:** La contabilidad y los Estados Financieros se preparan y presentan conforme a la Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013 y resolución 663 del 2015.
- 2.2 UNIDAD DE MONEDA:** de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano.
- 2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Las Propiedades, Planta y Equipo se contabilizan al costo histórico. El método utilizado para el cálculo de la depreciación es de línea recta, que se calcula sobre el costo con base en la vida útil estimada de los activos aplicándola de la siguiente manera: Edificaciones 20 Años, Maquinaria y Equipo 5 Años, Equipo de oficina 10 Años, Equipo Médico-Científico 5 Años, Equipo de Computación y Comunicación 5 Años, para los equipos adquiridos antes del 31 de diciembre de 2016.



Entrando en vigencia la ley 1819 del 2016, los activos adquiridos a partir del 2017, se regularan por la vida útil asignada según los nuevos marcos normativos con las limitaciones establecidas en el artículo 82 de esta ley.

Cuando los activos tienen un valor inferior a un salario mínimo mensual vigente en Colombia, por control se registran en la propiedad planta y equipo pero se deprecian dentro del mismo periodo fiscal

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos.

2.4 OBLIGACIONES LABORALES: Las obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio contable, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, encontrándose todo el personal de planta vinculado bajo los lineamientos de la Ley 50 de 1990.

NOTA A- 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el instituto y puede utilizar para fines generales o específicos. Los saldos a 31 de Diciembre de 2019 y 2018 no tenían ningún tipo de restricción en su disponibilidad frente a terceros. Y están conformados, así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Caja	994.556,73	3.211.199,00
Bancos	151.305.608,70	200.604.880,02
TOTAL DISPONIBLE	152.300.165,43	203.816.079,02

NOTA A- 4 INVERSIONES

Comprende los depósitos efectuados por el instituto en la FIDUCUENTA DE BANCOLOMBIA N 0597-00000226, con el fin de obtener una rentabilidad, la cual es capitalizable. Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Derecho Fiduciario	1.072.204,49	0,00
TOTAL INVERSIONES	1.072.204,49	0,00

NOTA A-5 CUENTA POR COBRAR PRESTACIÓN DE SERVICIOS AL COSTO

Representa a Diciembre 31 de 2019 y 2018, los saldos por cobrar a favor del Instituto por concepto de Servicios de salud prestados a ASMET SALUD EPS., cuentas por cobrar a trabajadores, anticipos por impuestos y Deudores Varios. Sus saldos se detallan, así:



Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Cientes	475.396,00	282.398.209,00
Anticipo, Avances y Depósitos	650.444,00	75.760.688,00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	76.962.042,40	109.280.581,76
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0,00	1.859.947,72
TOTAL DEUDORES	78.087.882,40	469.299.426,48

NOTA A- 6 INVENTARIOS

Está representado en medicamentos necesarios para la adecuada prestación de los servicios. El costo de estos se calcula y se carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente. Para minimizar el riesgo por pérdida debido al vencimiento y/o deterioro de estos se aplica el método de inventario FIFO (primeras en entrar primeras en salir). Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Medicamentos- Ioversol	220.000,00	0,00
TOTAL INVENTARIOS	220.000,00	0,00

NOTA A-7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A partir de la entrada en vigencia de las NIIF pymes 2015, los ajustes resultantes del proceso de transición a 01 de enero 2016, la propiedad planta y equipo fue objeto de nuevas mediciones; como alternativa principal fue recurrir al costo histórico de adquisición del activo, restando la depreciación acumulada a 31 de diciembre 2015 registradas directamente en el patrimonio como ajuste al proceso de transición. Por tal razón haciendo una comparación con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia bajo la orientación del decreto 2649 surgen diferencias en el valor de la propiedad, planta y equipo generando un incremento al valor del patrimonio, esto mismo sucede con la depreciación al retomar una vida útil distinta a la empleada en años anteriores. Vale la pena recalcar que la Política contable de materialidad en la adquisición de activos, cuando estos tienen un valor inferior a un salario mínimo mensual vigente en Colombia, por control se registran en la propiedad planta y equipo pero se deprecian dentro del mismo periodo fiscal, por tal motivo este ajuste puede llegar a incrementar el valor de gasto en el estado de resultado y disminuir el valor registrado en la propiedad planta y equipo en el estado de situación financiera, a la fecha esta política ha sido frecuente.

Representa los bienes de carácter permanente que posee el instituto para su normal funcionamiento y prestación de servicios a los usuarios. La maquinaria y equipos, muebles y enseres, equipo de cómputo y comunicación y equipo médico-científico están valuados al costo histórico, es decir al valor de adquisición.

La depreciación de los bienes adquiridos a partir del 2017, se registra utilizando el método de Línea Recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo a la siguiente tabla (artículo 82 de la Ley 1819 de 2016):

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45.00	540.00
Acueducto, planta y redes	2.50%	40.00	480.00
Vías de comunicación	2.50%	40.00	480.00
Flota y equipo aéreo	3.33%	30.00	360.00
Flota y equipo férreo	5.00%	20.00	240.00
Flota y equipo fluvial	6.67%	15.00	180.00
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10.00	120.00
Equipo eléctrico	10.00%	10.00	120.00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10.00	120.00
Maquinaria, equipos	10.00%	10.00	120.00
Muebles y enseres	10.00%	10.00	120.00
Equipo médico científico	12.50%	8.00	96.00
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5.00	60.00
Equipo de computación	20.00%	5.00	60.00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5.00	60.00
Equipo de comunicación	20.00%	5.00	60.00

Corresponde al valor de los bienes que posee el Instituto mediante la modalidad de arrendamiento financiero (Leasing) con el Banco Colpatria, para la compra de equipos para el desarrollo del objeto social, contrato que inicio en el mes de Agosto de 2014 y con una duración de 5 años.

Las construcciones en propiedades ajenas representan todos los valores incurridos para la adecuación de las instalaciones de la sede de Purificación y que estuviese apta para su funcionamiento; su vida útil se estimará por el periodo por el cual se firma el contrato de arrendamiento, tiempo en cual se amortizará y afectará el estado de resultados.

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Construcciones en Propiedades ajenas	139.002.026,50	0,00
Maquinaria y Equipo	36.523.987,00	5.500.402,00
Equipo de Oficina	10.284.320,00	2.190.000,00
Equipo de Comp y Comunicación	34.985.802,00	20.779.824,00
Maquinaria y Equipo Médico Científico	851.404.850,11	782.714.502,00
SUBTOTAL PROP PLANTA Y EQUIPO	1.072.200.985,61	811.184.728,00
Depreciación Acumulada	-293.812.020,17	-236.819.001,00
TOTAL PROP PLANTA Y EQUIPO	778.388.965,44	574.365.727,00

24

NOTA A- 8 INTANGIBLES

Está representado por las licencias del software contable del instituto y su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Licencias	10.893.000,00	5.355.000,00
SUBTOTAL INTANGIBLES	10.893.000,00	5.355.000,00
Amortización Acumulada	-9.107.999,97	-5.355.000,00
TOTAL INTANGIBLES	1.785.000,03	0,00

NOTA A- 9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el instituto en el desarrollo de su actividad, los cuales se amortizan durante el periodo en que se causen los gastos y su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Seguros	6.373.987,00	5.355.000,00
Arrendamientos	1.050.000,00	
SUBTOTAL INTANGIBLES	7.423.987,00	5.355.000,00
Amortización Acumulada	-881.370,75	-5.355.000,00
TOTAL INTANGIBLES	6.542.616,25	0,00

NOTA A-10 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo al método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina utilizando las tasas de impuestos aprobadas a la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puedan compensar las diferencias temporarias.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	IMPORTE EN LIBROS NIIF	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	ACTIVO DIFERIDO-
1105	CAJA	994.556,73	994.556,73	0,00	0,00
1110	BANCOS	151.305.608,70	151.305.608,70	0,00	0,00
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	1.072.204,49	1.072.204,49		
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	475.396,00	475.396,00	0,00	0,00
1305	CLIENTES NACIONALES			0,00	0,00
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	650.444,00	650.444,00	0,00	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	76.962.042,40	76.962.042,40	0,00	0,00
1405	INVENTARIOS	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN PROPIEDADES ARRENDADAS	139.002.026,50	139.002.026,50		
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	36.523.987,00	36.523.987,00	0,00	0,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	10.284.320,00	11.830.640,00	-1.546.320,00	510.285,60
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	34.985.802,00	36.671.802,00	-1.686.000,00	556.380,00
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	851.404.850,11	570.482.530,11	280.922.320,00	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-293.812.020,17	-487.207.045,38	193.395.025,21	
1625	DERECHOS	0,00	281.732.000,00	-281.732.000,00	28.173.200,00
1635	LICENCIAS	10.893.000,00	13.050.203,06	-2.157.203,06	711.877,01
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	-9.107.999,97	-292.997.202,51	283.889.202,54	
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.542.616,25	6.542.616,25	0,00	
	TOTAL ACTIVO	1.018.396.834,04	547.311.809,35	471.085.024,69	29.951.742,61

Ref

En nuestro caso se presentan diferencias temporarias, en los saldos de equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, derechos y licencias que generan un activo deducible por impuesto diferido.

NOTA P-11 OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Representa los saldos a Diciembre 31 de los años 2019 y 2018, por concepto de la Obligación del Leasing Financiero la cual se canceló en su totalidad, su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Obligaciones Financieras a corto plazo	0,00	45.877.157,00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0,00	45.877.157,00

NOTA P-12 PROVEEDORES

Representa los saldos a Diciembre 31 de los años 2019 y 2018, por concepto de Obligaciones con Proveedores, adeudados por el Instituto para el normal desarrollo de su objeto social (materiales e insumos). Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Proveedores	78.232.857,11	5.394.472,49
TOTAL PROVEEDORES	78.232.857,11	5.394.472,49

NOTA P-13 CUENTAS POR PAGAR

Representa los saldos a Diciembre 31 de los años 2019 y 2018, por concepto de Costos y Gastos, Servicios, Honorarios y cargas impositivas por retenciones en la fuente y aportes a la seguridad social asumida por ley adeudados por el Instituto para el normal desarrollo de su objeto social. Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Costos y Gastos por Pagar	5.843.671,00	5.360.716,00
Retenciones y Aportes Nomina	2.292.500,00	1.240.024,34
Retención en la fuente	759.402,00	1.432.000,00
Acreedores Varios	369.143,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	9.264.716,00	8.032.740,34

NOTA P-14 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Representa al cierre fiscal de los Años 2019 y 2018, el saldo adeudado a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto del Impuesto de Renta y Complementarios del cual el Instituto es contribuyente.

Debido en que en el año gravable 2019 se origina una perdida, el impuesto de renta se calcula por renta presuntiva, tomando como base el patrimonio liquidado del año 2018 aplicando una tarifa del 1.5%

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
De Renta y Complementarios	7.835.940,00	29.684.520,00
TOTAL IMP. IVA POR PAGAR	7.835.940,00	29.684.520,00

NOTA P-15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor registrado como pasivos a favor de los empleados del Instituto por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Nomina Por Pagar	7.261.528,00	0,00
Cesantías Consolidadas	6.021.824,00	4.841.074,00
Intereses Sobre Cesantías	722.619,00	580.929,00
Vacaciones Consolidadas	3.470.866,00	3.096.850,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.476.837,00	8.518.853,00

NOTA P-16 OTRAS OBLIGACIONES

Representa al cierre fiscal de los Años 2019 y 2018, el saldo adeudado a los Accionistas por concepto de préstamos.

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Otras Obligaciones - Prestamos	199.976.654,45	164.904.110,45
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	199.976.654,45	164.904.110,45

NOTA P-17 IMPUESTO DIFERIDO

Representa al cierre fiscal de los Años 2019 y 2018, el valor de impuesto diferido, originados por diferencias temporarias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos.

El pasivo por impuesto diferido se calcula utilizando las tasas de impuestos esperadas que se vayan a liquidar con base en leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

24

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	IMPORTE EN LIBROS NIIF	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	PASIVO DIFERIDO-
1105	CAJA	994.556,73	994.556,73	0,00	0,00
1110	BANCOS	151.305.608,70	151.305.608,70	0,00	0,00
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	1.072.204,49	1.072.204,49		
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	475.396,00	475.396,00	0,00	0,00
1305	CLIENTES NACIONALES			0,00	0,00
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	650.444,00	650.444,00	0,00	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	76.962.042,40	76.962.042,40	0,00	0,00
1405	INVENTARIOS	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN PROPIEDADES ARRENDADAS	139.002.026,50	139.002.026,50		
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	36.523.987,00	36.523.987,00	0,00	0,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	10.284.320,00	11.830.640,00	-1.546.320,00	
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	34.985.802,00	36.671.802,00	-1.686.000,00	
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	851.404.850,11	570.482.530,11	280.922.320,00	28.092.232,00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-293.812.020,17	-487.207.045,38	193.395.025,21	19.339.502,52
1625	DERECHOS	0,00	281.732.000,00	-281.732.000,00	
1635	LICENCIAS	10.893.000,00	13.050.203,06	-2.157.203,06	
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	-9.107.999,97	-292.997.202,51	283.889.202,54	28.388.920,25
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.542.616,25	6.542.616,25	0,00	
	TOTAL ACTIVO	1.618.396.834,04	547.311.809,35	471.085.024,69	75.820.627,71

En nuestro caso se presentan diferencias temporarias, en los saldos de maquinaria y equipo de médico científico, depreciación acumulada y amortizaciones, que generan un pasivo imponible por impuesto diferido.

NOTA PT-18 PATRIMONIO

En la actualidad el Patrimonio lo conforman el Capital suscrito y pagado, el Resultados de los ejercicios, la Reserva Legal Obligatoria y Estatutaria de los años 2019 y 2018, adicionalmente los ajustes por el proceso de transición; conforme en a lo definido en la sección 35 de las NIIF para pymes y amparados bajo el decreto 3022, los ajustes resultantes del aumento, disminución y reclasificación de las partidas del activo y el pasivo son resultantes en el patrimonio, este saldo proviene desde el 01-01-2016 que es la fecha de partida para NIIF de los prestadores de servicio de salud. En virtud los ajustes resultaron de la modificación de propiedad planta y equipo que se organizó y se dio un nuevo matiz a la presentación de las partidas, el valor de este activo se modificó puesto que se eliminó el valor de los saldos de la propiedad y la depreciación acumulada, dando un nuevo valor sustentados en el valor más reciente que tiene la entidad.

De acuerdo al reglamento de emisión de acciones, el día 4 diciembre del 2019 se acordó emitir 150 acciones por un valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una; por tanto La Empresa INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S. posee un Capital Autorizado de \$ 2.800.000.000 dividido en 2.800 Acciones a un valor nominal de \$ 1.000.000 cada una, un Capital Suscrito de \$ 444.000.000, dividido en 444 acciones con valor nominal de \$ 1.000.000 cada una y una Capital Pagado por el mismo monto del Capital Suscrito.

Se ha registrado la Reserva Legal que de acuerdo a las disposiciones legales del Código de Comercio, el 10% de la Utilidad Neta debe apropiarse para una Reserva Legal, hasta cuando alcance el 50% del Capital Pagado, la Reserva Legal no es distribuible antes de la liquidación de la Sociedad pero puede ser utilizada para absorber perdidas.

PC

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Capital Suscrito y Pagado	444.000.000,00	294.000.000,00
Reserva Obligatoria (Legal)	45.864.919,27	36.528.745,81
Reserva Estatutaria	55.022.454,07	55.022.454,07
Utilidad de Ejercicios Anteriores	330.376.243,94	235.345.682,82
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-333.512.651,66	93.361.734,58
Ajustes Decreto 3022 Niif Pymes	117.989.978,76	117.989.978,76
TOTAL PATRIMONIO	659.740.944,38	832.248.596,04

NOTA I-19 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos percibidos durante la vigencia de los años 2019 y 2018 por la prestación de servicios de salud, y se encuentra detallada por unidades funciones así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Unidad Funcional Consulta Externa	10.536.400,00	720.000,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	36.681.021,00	753.561.203,00
SUBTOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	47.217.421,00	754.281.203,00
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-629.168,00	-44.833.127,00
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	46.588.253,00	709.448.076,00

NOTA C-20 COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios y demás partidas necesarias para el desarrollo del objeto social. Así como demás erogaciones necesarias para el normal funcionamiento del Instituto.

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Materiales y suministros a pacientes	759.240,00	32.284.700,00
De personal	71.492.475,00	69.642.933,44
Honorarios	24.889.157,00	131.642.482,00
Servicios *	41.042.825,00	1.621.300,00
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	9.564.950,00	4.726.610,00
Depreciaciones	32.968.337,80	78.168.777,00
Capacitaciones	860.000,00	0,00
Diversos	1.230.930,00	294.000,00
TOTAL COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	182.807.914,80	318.380.802,44

NOTA G-21 GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Durante los periodos de 2019 y 2018 el Instituto, efectuó gastos administrativos de dirección general, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Gastos de Personal	44.660.142,00	14.396.495,00
Honorarios	90.710.000,00	144.160.000,00
Impuestos, Tasas y Gravámenes	612.071,00	0,00
Arrendamientos	45.104.000,00	27.167.000,00
Servicios	22.741.460,00	6.775.544,63
Gastos Legales	2.832.216,00	2.498.247,00
Mantenimiento y Reparaciones	527.541,00	1.755.816,00
Adecuación e Instalación	1.606.500,00	0,00
Gastos de Viaje	537.200,00	430.900,00
Amortizaciones	4.634.370,72	5.355.000,00
Diversos	13.085.152,49	9.857.250,00
TOTAL GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	227.050.653,21	212.396.252,63

NOTA G-22 GASTOS POR FUNCIÓN DE VENTAS

Durante los periodos de 2019 y 2018 el Instituto, efectuó Gastos De Ventas, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Impuestos		0.00
Seguros	1.643.270,00	3.549.068,00
Depreciaciones	24.024.681,37	3.980.464,00
TOTAL GASTOS VENTAS	25.667.951,37	7.529.532,00

NOTA I-23 INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Comprende los ingresos que recibe el instituto diferente a la venta de servicios de salud. Durante la presente vigencia la empresa recibió ingresos no operacionales por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Financieros	914.098,51	35.600.000,00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	4.340.083,49	1.868.884,00
Diversos	2.676,40	6.360,50
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	5.256.858,40	37.475.244,50



NOTA C-24 COSTOS FINANCIEROS

Comprende el valor en que incurre la empresa por conceptos que no están relacionados directamente con la prestación de servicio como descuentos, intereses, gastos bancarios, gastos no deducibles, etc.

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Gastos Financieros	44.044.833,00	55.877.300,22
Gastos Diversos	0,00	20.700,00
Gastos No Deducibles	4.696.053,16	113.492,21
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	48.740.886,16	56.011.492,43

NOTA G-25 IMPUESTO A LAS GANANCIAS**a. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO**

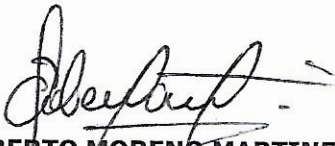
Las diferencias entre el valor en libro de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan un impuesto diferido positivo de \$ 106.745.583,08

Nombre de la Cuenta	Año 2.019	Año 2.018
Pasivo Diferido	75.820.627,71	247.364.570,79
Activo Diferido	29.951.742,61	94.750.102,61
TOTAL	45.868.885,10	152.614.468,18
IMPUESTO DIFERIDO A CARGO	-106.745.583,08	

b. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Comprende el valor que se le paga al Estado con carácter obligatorio para cubrir el gasto público y sin que haya contraprestación o beneficio especial directo o inmediato.

Debido en que en el año gravable 2019 se origina una pérdida, el impuesto de renta se calcula por renta presuntiva, tomando como base el patrimonio liquidado del año 2018 aplicando una tarifa del 1.5%.


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Representante Legal


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P. No. 20.9329-T