

NIT 830.511.549 - 5

**ASAMBLEA
GENERAL DE
ACCIONISTAS**



No. 33

Sincelejo, 23 de marzo de 2023

INFORME DE GESTION AÑO 2022 (presentado en el año 2023)

Les envió afectuoso saludo en el nombre de la Junta Directiva, de la empresa y el mío propio.

Dando cumplimiento a los estatutos de la Sociedad y de conformidad con las normas legales vigentes, presento a ustedes el informe de gestión de los más relevantes sucesos ocurridos en el año 2022.

Durante el año 2022 atendimos 13.711 usuarios, correspondiente a un valor facturado por servicios de RM, de \$7.620.462.000.00, millones de pesos, que comparando con el año 2021, cuya facturación fue de \$7.818.940.000.00 millones de pesos, se disminuyó en ingresos del servicio de estudios de resonancia en un 2.5%.

En general tuvimos utilidades antes de impuestos en el año 2022 por un valor de \$ 1.710.965.268,00 y después de impuestos \$ 945.629.219.00, cifra bastante representativa para nuestra empresa, a pesar del bajo incremento de tarifas y la competencia, cuyos resultados reflejan, la maximización de la capacidad instalada, el buen manejo de esta empresa en servicios prestados, los esfuerzos por ser más eficientes cada día con el apoyo incondicional de nuestro equipo de trabajo.

VACACIONES EMPLEADOS

Seguimos cumpliendo con la programación proyectada para el año 2022 en este tema.

INFORME EQUIPOS:

En ambos equipos se cumplió con el mantenimiento preventivo y correctivo, el equipo de Philips presentó falencias durante ese año en varios repuestos importantes y en ocasiones tuvimos que parar su operación en el servicio.

Gracias al contrato que tenemos con ambos equipos el cual cumple repuestos, éstos no representaron gastos para la empresa, ya que fueron cubiertos por Philips. Estos daños son normales que se hayan dado debido a que este equipo, tiene 8 años de

uso, y su deterioro se va dando, igualmente ha pasado con el equipo de General, el cual con los respectivos cambios de repuestos ha funcionado normalmente.

Todos los demás equipos de la Empresa recibieron oportunamente y cuando las situaciones lo ameritaron sus mantenimientos correctivos y preventivos.

CARTERA:

Asistimos a todas las mesas de trabajo para la conciliación de las carteras de las diferentes entidades para las cuales fuimos convocadas.

Con corte a 31 de diciembre del año 2022 recaudamos \$ 6.513.491.266.00 millones de pesos, comparado con el año 2021 el recaudo aumentó el 4% aproximadamente, puesto que para este año el recaudo fue de \$6.281.076.134,00 millones de pesos.

A continuación, presentamos los saldos de las entidades que se encuentran liquidadas:

ENTIDADES EN PROCESOS DE LIQUIDACION				
TERCERO	SALDO CARTERA ACREENCIA	VALOR RECONOCIDO	DIFERENCIA	VALOR PAGADO DE LO RECONOCIDO
SALUDCOOP EPS	482.818.968	339.160.137	143.658.831	135.406.656
CAFESALUD EPS S.A	68.678.745	52.801.476	15.877.269	5.076.231
MANEXKA EPS-I	622.683.191	620.136.531	2.546.660	0
COMFACOR	79.923.300	34.039.746	45.883.554	5.062.188
SALUD VIDA EPS	101.366.454	88.221.908	13.144.546	0
AMBUQ	507.880.691	303.715.063	204.165.628	0
COMPARTA	523.365.500	483.575.959	39.789.541	0
COOMEVA EPS	152.123.152	0	PENDIENTE	0
TOTAL	2.538.840.001	1.921.650.820	465.066.029	145.545.075

CONTRATACION

Con mucho esfuerzo hemos logrado mantener los contratos con las empresas más representativas en la región, ya que la competencia les ha ofrecido el valor de las tarifas por el suelo.

La Entidad Comfasucre como tal fue liquidada, logramos que la EPS FAMILIAR DE COLOMBIA contratara con nosotros, ya que los usuarios que esta entidad manda son bastantes representativos para la empresa.

ARRIENDOS:

Continuamos con los arriendos de las empresas Medhipos, Banco de Sangre y Fundovida, con el incremento por ley en este canon anualmente.

En la azotea se construyó para REISA, un área destinada para el archivo, ya que el que estábamos manejando fue quedando pequeño, en consecuencia, de la construcción de esta área, hubo que hacer una modificación en el reglamento de propiedad horizontal, con el objetivo que lo construido no perteneciera a las áreas comunes del edificio.

INFORME DE CALIDAD, SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

REISA
RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A.

INFORME DE GESTION DE CALIDAD Y SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO.

- A través del proceso de Gestión de Calidad, Seguridad y Salud en el Trabajo, se brindó apoyo durante el año 2022 a la empresa REISA en todos los aspectos requeridos referente a Calidad, Seguridad y Salud en el Trabajo; orientado a dar cumplimiento a la normatividad vigente del Ministerio de Salud y del Trabajo, al igual que de la secretaria de Salud Departamental y Municipal que llegaran a la empresa. (En total 9 auditorías se recibieron de EPS). Los resultados fueron satisfactorios.

PROYECTADO 2023.

Para el año 2023 se tiene proyectado continuar con:

- Mantener el Sistema Único de Habilitación y de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- Realizar las mediciones mensuales de los indicadores de ambos Sistemas De Gestión (Calidad y Seguridad) y realizar los reportes a las entidades correspondientes.
- Hacer las novedades requeridas para garantizar el mantenimiento de la habilitación en salud vigente.
- Mantener actualizados los Manuales, procesos, procedimientos y demás documentos de la empresa de acuerdo con los cambios normativos del entorno en una plataforma de calidad.

- Acompañar a la empresa en la atención de las auditorías que sean programadas de entidades y entes de control.
- Hacer el proceso de autoevaluación con los estándares obligatorios de seguridad y salud en el trabajo de acuerdo con la resolución 312 de 2019 e implementar los planes de mejoramiento respectivo.
- Apoyar en las respuestas a Peticiones, quejas o reclamos donde se haga necesario nuestro apoyo.
- Actualizar el Plan de Gestión Integral de Residuos de acuerdo con el nuevo código de colores.
- Realizar rondas de seguridad y de inspecciones a puestos de trabajo dentro de los requisitos establecidos en el Sistema de Gestión De Seguridad y Salud en el Trabajo.

Acompañar a la gerencia o administración en la implementación de planes de mejora que surjan por la prestación del servicio, por necesidades de clientes (Entidades contratantes), entre otros

ADMINISTRACION EDIFICIO REISA

Los arrendatarios están al día, igualmente los Contratos, y los mantenimientos de todas las zonas comunes con el 100% con lo que exige la norma, tales como ascensores, escaleras, planta eléctrica, lavado de alberca y fumigación.

REISA
RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A.

Se extendió el horario del conserje del Edificio REISA, de 5 p.m. a 9 p.m, por requerimiento de las Empresas que están pagando arriendo, se incluyó para este horario a las mismas personas que hacía los relevos dominicales. Para ahorrarnos la seguridad social, éste valor fue incluido en el pago de la administración.

UTILIDADES

En el pasado mes de diciembre se repartieron a los socios el valor de \$1.000 mil millones de pesos.

ACONTECIMIENTOS ACAECIDOS DESPUES DEL EJERCICIO

La empresa Mediphos decidió no comprar el 4 piso, como eran sus intenciones inicialmente, en la actualidad está interesada en la compra del 5to piso de este edificio en obra negra, estado en el cual se encuentra,

para que en el caso de que se haga esta negociación ellos poderlo adaptar a sus necesidades.

PROYECTADO 2023.

Dado el caso se le venta a la empresa Medhipos el 5 piso en mención, los dineros de esta negociación serán tomados para hacer nuevas inversiones que beneficien el crecimiento y fortalecimiento de REISA.



ROSARIO PATERNINA ALEGUE
GERENTE



REISA
RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **ROSARIO SIXTA PATERNINA ALEGUE** y Contador Público **LUIS GABRIEL GRAU MEZA** de la empresa RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARIA S.A.

CERTIFICAMOS

- ❖ Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2022, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- ❖ Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2022, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable SISS - SifCont Pro) y están debidamente soportados.
- ❖ Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- ❖ No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Sincelejo, a los 13 días del mes de marzo del 2023, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.


ROSARIO PATERNINA ALEGUE
Representante Legal


LUIS GABRIEL GRAU MEZA
Contador Público
TP 118.762-T



RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A.

NIT. 830.511.549-5

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

(Cifras expresados en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

	Nota	Año terminado al 31 de diciembre		Diferencia	%
		2022	2021		
Ingresos de actividades ordinarias					
<i>Estudios de Resonancias magneticas</i>		6.896.974.226	7.273.428.204	(376.453.978)	-5,2
<i>Medio de Contrastes</i>		723.488.148	545.511.765	177.976.383	32,6
Ingresos de actividades ordinarias netos	14	7.620.462.374	7.818.939.969	(198.477.595)	-2,5
Costo de ventas					
<i>Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico</i>		3.314.655.274	2.839.998.330	474.656.944	16,7
Total costo de ventas	15	3.314.655.274	2.839.998.330	474.656.944	16,7
Utilidad bruta		4.305.807.100	4.978.941.639	(673.134.539)	-13,5
Gastos de administración					
<i>Personal</i>		460.296.462	402.492.100	57.804.362	14,4
<i>Honorarios</i>		337.321.263	611.520.292	(274.199.029)	-44,8
<i>Impuestos, tasas y gravámenes</i>		26.090.777	27.027.148	(936.371)	-3,5
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>		6.700.000	6.473.243	226.757	3,5
<i>Seguros</i>		26.666.905	49.867.423	(23.200.518)	-46,5
<i>Servicios</i>		221.005.498	186.581.120	34.424.378	18,5
<i>Legales</i>		3.072.710	5.195.460	(2.122.750)	-40,9
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>		90.067.827	29.923.775	60.144.052	201,0
<i>Adecuaciones e instalaciones</i>		62.390.971	65.379.352	(2.988.381)	-4,6
<i>Depreciaciones</i>		660.179.364	578.228.139	81.951.225	14,2
<i>Amortizaciones</i>		-	2.666.667	(2.666.667)	-100,0
<i>Diversos</i>		199.454.549	142.478.633	56.975.916	40,0
<i>Perdida en cartera negociada</i>		63.298.653	8.307.870	54.990.783	661,9
<i>Provisiones - Deudores</i>		887.977.960	423.678.186	464.299.774	109,6
Total gastos de administración	16	3.044.522.939	2.539.819.408	504.703.531	19,9
Otros ingresos					
<i>Otros</i>		2.827.795	3.286.475	(458.680)	-14,0
<i>Arrendamientos y administracion</i>		409.409.504	304.331.260	105.078.244	34,5
<i>Recuperaciones</i>		302.704.201	62.990.159	239.714.042	380,6
<i>Reintegro de costos y gastos</i>		1.391.001	622.339	768.662	123,5
Total otros ingresos	17	716.332.501	371.230.233	345.102.268	93,0
Otros gastos					
<i>Gastos y comisiones bancarias</i>		10.229.293	15.906.581	(5.677.288)	-35,7
<i>Gravamen a los movimientos financieros</i>		30.409.089	26.592.941	3.816.148	14,4
<i>Gastos de bienes administrados</i>	16	132.172.564	99.484.940	32.687.624	32,9
<i>Depreciación de otros bienes</i>	16	107.554.511	97.726.978	9.827.533	10,1
Total otros gastos	18	280.365.457	239.711.440	40.654.017	17,0
Utilidad operacional		1.697.251.205	2.570.641.024	(873.389.819)	-34,0
<i>Ingresos financieros</i>	19	16.458.111	412.153	16.045.958	3893,2
<i>Costos financieros</i>	20	2.744.048	39.449.026	(36.704.978)	-93,0
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		1.710.965.268	2.531.604.151	(820.638.883)	-32,4
<i>Gasto por impuestos a las ganancias</i>	11	765.336.049	1.073.490.118	(308.154.069)	-28,7
Utilidad liquida		945.629.219	1.458.114.033	(512.484.814)	-35,1
<i>Reservas</i>		135.471.492	364.528.508	(229.057.016)	-62,8
Utilidad neta		810.157.727	1.093.585.525	(283.427.798)	-25,9
Utilidad neta por accion básica en operaciones continuadas en pesos colombianos		900.175,25	1.215.095,03		

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Rosario Paternina Alegúe
Representante Legal


Aniano Captillo Ávila
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 12656-T


Luis Gabriel Grau Meza
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 118762-T



RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A.
NIT. 830.511.549-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresados en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

	Nota	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Diferencia	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	85.458.548	210.675.874	(125.217.326)	-59,4
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2.446.932.560	2.308.539.135	138.393.425	6,0
Inventarios	5	16.580.210	1.300.000	15.280.210	1175,4
Activos por impuestos corrientes	6	405.643.193	352.336.890	53.306.303	15,1
		2.954.614.511	2.872.851.899	81.762.612	2,8
Activo no corriente					
Propiedades, planta y equipo, neto	7	8.393.706.705	8.466.059.026	(72.352.321)	-0,9
Impuesto sobre la renta diferido activo	11	182.174.230	184.144.279	(1.970.049)	-1,1
		8.575.880.935	8.650.203.305	(74.322.370)	-0,9
Total del activo		11.530.495.446	11.523.055.204	7.440.242	0,1
Pasivo					
Pasivo corriente					
Obligaciones financieras	8	139.999.626	118.045.179	21.954.447	18,6
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	3.670.030.221	202.687.389	3.467.342.832	1710,7
Pasivos por beneficios a empleados	10	62.646.594	58.213.124	4.433.470	7,6
Pasivos por impuestos corrientes	11	771.973.000	875.898.000	(103.925.000)	-11,9
		4.644.649.441	1.254.843.692	3.389.805.749	270,1
Pasivo no corriente					
Impuesto sobre la renta diferido pasivo	11	401.590.383	401.590.383	-	0,0
Otros pasivos no financieros	12	1.363.520.031	1.810.837.795	(447.317.764)	-24,7
		1.765.110.414	2.212.428.178	(447.317.764)	-20,2
Total del pasivo		6.409.759.855	3.467.271.870	2.942.487.985	84,9
Patrimonio					
Capital y reservas atribuibles a los accionistas					
Acciones ordinarias		1.350.000.000	900.000.000	450.000.000	50,0
Reserva legal		723.503.876	723.503.876	-	0,0
Reserva para adquisicion de activos		600.000.000	464.528.508	135.471.492	29,2
Acciones propias readquiridas		(30.000.000)	(30.000.000)	-	0,0
Utilidad (perdida) acumulada		-	3.237.091.437	(3.237.091.437)	-100,0
Utilidad neta del ejercicio		810.157.727	1.093.585.525	(283.427.798)	-25,9
Efectos de adopcion por primera vez - niif		1.667.073.988	1.667.073.988	-	0,0
Total del patrimonio		5.120.735.591	8.055.783.334	(2.935.047.743)	-36,4
Total del pasivo y del patrimonio		11.530.495.446	11.523.055.204	7.440.242	0,1

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Rosario Paternina Alegüe
 Representante Legal


Aniano Cantillo Ávila
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 12656-T


Luis Gabriel Grau Meza
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 118762-T



RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARIA S.A.

NIT. 830.511.549-5

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresados en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

	Capital social	Reservas	Utilidad (perdida) acumulada	Utilidad neta	Efectos de adopción por primera vez - niif	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	900.000.000	1.158.032.384	3.237.091.437	1.093.585.525	1.667.073.988	8.055.783.334
Dividendos decretados	-	-	(3.341.912.913)	-	-	(3.341.912.913)
Movimiento del ejercicio	450.000.000	-	104.821.476	(1.093.585.525)	-	(538.764.049)
Constitución de reservas	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	945.629.219	-	945.629.219
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.350.000.000	1.158.032.384	-	945.629.219	1.667.073.988	5.120.735.591

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Rosario Paternina Alegüe
Representante Legal


Aniano Cantillo Ávila
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 12656-T


Luis Gabriel Grau Meza
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 118762-T



RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARIA S.A.
NIT. 830.511.549-5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Cifras expresados en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

		Año terminado al 31 de diciembre	
	Notas	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad neta		945.629.219	1.093.585.525
Ajustadas por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	16	767.733.875	675.955.117
Reserva legal	13	-	364.528.508
Gastos por intereses	20	2.744.048	39.449.026
Cambios en el capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	(138.393.425)	(654.379.812)
Inventarios	5	(15.280.210)	8.392.106
Activos por impuestos corrientes	6	(53.306.303)	(77.635.473)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	3.467.342.832	69.935.623
Pasivos por beneficios a empleados	10	4.433.470	4.317.070
Pasivos por impuestos corrientes	11	(103.925.000)	663.552.554
Otros pasivos no financieros	12	(447.317.764)	(3.547.202)
Efectivo neto generado por las operaciones		4.429.660.742	2.184.153.042
Movimiento neto de impuestos diferidos	11	1.970.049	172.505.078
Intereses pagados	20	(2.744.048)	(39.449.026)
Efectivo neto generado por las actividades de operación		4.428.886.743	2.317.209.094
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	7	695.381.554	529.966.781
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		695.381.554	529.966.781
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	8	21.954.447	(1.204.757.657)
Aumento (disminución) del capital social		450.000.000	-
Dividendos decretados	13	(3.341.912.913)	-
Dividendos pagados a los socios	13	(988.764.049)	(500.000.000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación		(3.858.722.515)	(1.704.757.657)
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo			
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		210.675.874	128.191.218
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados		(125.217.326)	82.484.656
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	85.458.548	210.675.874

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Rosario Paternina Alegue
 Representante Legal


Aniano Captillo Ávila
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 12656-T


Luis Gabriel Grau Meza
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 118762-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022

NOTA No. 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

RESONANCIA E IMÁGENES SANTAMARIA S.A., es una Sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes colombianas por escritura pública No.0001989 del 17 de diciembre de 2004, otorgada en la notaría segunda de Sincelejo. El término de duración es desde el día 17 de diciembre fecha de constitución y se extiende hasta el año 2104.

La sociedad tendrá como objeto social las siguientes actividades: La prestación de servicios de diagnóstico clínico, distribución y comercialización de productos médicos y de rehabilitación, distribución de drogas y medicinas, la prestación de servicios médicos en todas sus especialidades, directamente o en asocio con personas o empresas que presten servicios y / o afines, para lo cual podrá conformar I. P. S., E. P. S. o asociarse a ellas, establecer u organizar cursos de capacitación, actualizados, seminarios diplomáticos, igualmente podrá dedicarse a la compra, venta construcción y arrendamiento de inmuebles, construcción de los mismos, compra de lotes y construcción de vivienda de todo tipo. Así mismo podrá se importadora o exportadora de bienes y servicios. En desarrollo del mismo podrá la sociedad ejecutar todos los actos o contratos que fueren convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social y que tenga relación directa con el objeto mencionado, tales como, formar parte de otras sociedades anónimas o de responsabilidad limitada, celebrar contratos, adquirir obligaciones etc.

Resonancia e imágenes Santamaría S.A. tiene como domicilio principal la Cra 23 No. 18 – 40 Barrio Charconcito y segunda sede en la Cra 24 No. 14 – 165 Barrio Cuatro vientos en la ciudad de Sincelejo. Teléfonos 2818797 - 2825988.

RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A.

NOTA No. 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

➤ Bases de presentación de los estados financieros

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decreto 3022 del 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, del cual hace parte compañía.

Mediante el Decreto 2496 de diciembre del año 2015 expedido por el ministerio de comercio, industria y turismo, se actualizan cronogramas aplicables a los preparadores de información financiera del sistema general en salud que se clasifican en el grupo 2. Así:

1. Fecha de transición. Es el inicio del ejercicio anterior a la aplicación por primera vez del nuevo marco técnico normativo de información financiera, momento a partir del cual deberá iniciarse la construcción del primer año de información financiera de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo que servirá como base para la

presentación de estados financieros comparativos. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo en el corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 1° de enero de 2016.

2. Estado de situación financiera de apertura. Es el estado en el que por primera vez se medirán de acuerdo con el nuevo marco normativo los activos, pasivos y patrimonio de las entidades que apliquen este título. Su fecha de corte es la fecha de transición. El estado de situación financiera de apertura no será puesto en conocimiento del público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

3. Período de transición. Es el año anterior a la aplicación del nuevo marco técnico normativo durante el cual deberá llevarse la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo a la normatividad vigente al momento de la expedición del Decreto 3022 de 2013 y, simultáneamente, obtener información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera, 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 aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, este periodo iniciará el 1° de enero de 2016 y terminará el 31 de diciembre de 2016. Esta información financiera no será puesta en conocimiento público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

4. Últimos estados financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente: Se refiere a los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior a la fecha de aplicación. Para todos los efectos legales, esta preparación se hará de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y las normas que las modifiquen o adicione y la demás normatividad contable vigente sobre la materia para ese entonces. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 31 de diciembre de 2016.

5. Fecha de aplicación. Es aquella a partir de la cual cesará la utilización de la normatividad contable vigente al momento de expedición del Decreto 3022 de 2013 y comenzará la aplicación del nuevo marco técnico normativo para todos los efectos, incluyendo la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre del 2017, esta fecha será el 1° de enero de 2017.

6. Primer período de aplicación. Es aquel durante el cual, por primera vez, la contabilidad se llevará, para todos los efectos, de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo, este período está comprendido entre el 1° de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

7. Fecha de reporte. Es aquella en la que se presentarán los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo será el 31 de diciembre de 2017. Los primeros estados financieros elaborados de conformidad con el marco técnico normativo, contenido en los anexos 2 y 2.1, del Decreto 2420 de 2015, o sus modificaciones o adiciones, deberán presentarse con corte al 31 de diciembre de 2017.

Durante el año 2016 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF (Normas Colombianas de Información financiera) y a partir del año 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para conversión al nuevo marco técnico normativo

(ESFA), para el periodo denominado de transición y a partir del 2017 como vigencia obligatoria la entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCION 35 DEL ANEXO 2 DEL DECRETO 2420 del 2015.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2022.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2022.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2022.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2022.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Instrumentos Financieros** Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- ✓ Activos Financieros
- ✓ Pasivos Financieros
- ✓ Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

• **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.

- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

• Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

• Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

• Tasa de Cambio

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

• Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicará anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

• Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

• Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

• Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

• Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

• Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en la vida útil estimada por el evaluador, cuando no se tenga una vida útil se depreciarán los bienes de acuerdo a la siguiente tabla contemplada en las políticas contables definidas por la compañía

- | | |
|----------------------------|----------|
| ➤ Las edificaciones | 45 años. |
| ➤ Equipo de cómputo | 5 años. |
| ➤ Equipo de oficina | 10 años. |
| ➤ Equipo médico científico | 8 años. |

RESONANCIAN E IMÁGENES SANTA MARIA S.A., no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

• Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

• Beneficios a los Empleados

Es toda contraprestación que la compañía, entrega en retribución de sus servicios; a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad vigente al respecto.

Beneficios a Corto Plazo: Son los beneficios a los empleados cuyo pago es totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios a corto plazo no incluyen los relacionados con la terminación del contrato laboral.

A continuación, se mencionan algunos ejemplos de Beneficios a Empleados clasificados como de corto plazo, a saber:

- a) Sueldos, salarios y aportes al sistema de seguridad social.
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados. Son ejemplos de ausencias remuneradas, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad que se paguen con cargo al empleador según la normatividad vigente para tal fin; y
- c) Incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

Beneficios por Terminación: Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

1. La decisión de la compañía, de prescindir de los servicios prestados por un empleado, dando por terminado el contrato de trabajo correspondiente antes de que finalice la vigencia del mismo; o
2. La decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Por otra parte, también se consideran Beneficios por Terminación los compromisos que adquiera la entidad por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en las prácticas habituales de la misma, o por el deseo de actuar de forma equitativa, a realizar pagos (o suministrar otro tipo de beneficios) a los empleados cuando resuelve sus contratos laborales.

Beneficios Post-empleo: Son los beneficios a los empleados, diferentes de los beneficios por terminación; que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

Los Beneficios Post-empleo incluyen, por ejemplo:

- Beneficios por retiro, tales como pensiones y
- Otros beneficios posteriores al empleo, tales como los seguros de vida o los beneficios de asistencia médica.

• Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados

• Impuesto de Renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

• Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo representa el valor de las cajas menores, cajas principales, bancos y corporaciones de ahorro y vivienda, correspondientes a autoliquidaciones en el último día antes del cierre bancario.

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Bancos	68.777.494	210.452.931
Cuentas de ahorro	223.053	222.943
Fiducia	16.458.001	-
Total	<u>85.458.548</u>	<u>210.675.874</u>

Los depósitos de la Compañía están a disposición. La Compañía no tiene comprometido parte de sus depósitos a ningún plazo como cumplimientos de requisitos para garantías.

Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2022:

BANCO	TIPO	SALDO 2021	SALDO 2020
Banco de bogota	Cta. corriente	65.661.295	190.650.125
Bancolombia	Cta. corriente	3.116.199	19.802.806
Bancolombia	Cta. ahorro	223.053	222.943
Fidubogota	Fiducia	16458001	0
		<u>85.458.548</u>	<u>210.675.874</u>

La entidad cuenta con el servicio de cartera colectiva abierta renta liquidez, la cual tiene como objetivo el reservar recursos que se piensan pagar a socios y demás obligaciones.

NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan derechos a reclamar en efectivo o en especie, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la Institución Prestadora de servicios de salud.

	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Cartera de entidades	5.049.789.293	4.166.023.556
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (cr)	(810.718.188)	(451.357.560)
Anticipos avances y depositos	112.572.116	27.488.827
Cuentas por cobrar a trabajadores	22.204.883	16.314.490
Otros deudores	215.429.336	109.320.546
Total	<u>4.589.277.440</u>	<u>3.867.789.859</u>
Menos - Deterioro de valor deudores clientes	(2.142.344.880)	(1.559.250.724)
Total	<u>2.446.932.560</u>	<u>2.308.539.135</u>

La cartera de entidades a la cual se les presta el servicio de resonancia es la siguiente:

Edad de la Cartera	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Corriente	348.721.308	427.937.478
1 a 30 días	734.665.237	525.405.772
31 a 60 días	628.775.924	293.887.417
61 a 90 días	589.428.365	222.161.560
91 a 180 días	398.911.460	462.189.750
181 a 360 días	140.089.197	675.190.855
Más de 360 días	2.209.197.803	1.559.250.724
Giros por aplicar	(810.718.189)	(451.357.560)
Total	<u>4.239.071.105</u>	<u>3.714.665.996</u>

El deterioro de cartera se hizo según los parámetros dados en su política. Su saldo fue:

Deterioro de la cuentas por cobrar - deudores clientes

Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.559.250.724
Provision con cargo a resultados	887.977.960
Castigo de cartera	(2.179.603)
Recuperaciones de cartera Provisionada	(302.704.201)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<u>2.142.344.880</u>

Dicho deterioro de cartera se tomó como base lo superior a 360 días (no corriente).

	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Deterioro cartera <360 días	-	-
Deterioro cartera >360 días	2.142.344.880	1.559.250.724

NOTA 5 – INVENTARIOS

El saldo de los activos por Inventarios a 31 de diciembre de 2022 comparativo año 2021 es:

	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Materiales para imagenología	16.580.210	1.300.000
Total	<u>16.580.210</u>	<u>1.300.000</u>

Comprende la carga estimada de helio para uso del resonador.

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de los activos por impuestos corrientes, se encuentran en la cuenta de anticipos de impuestos, la cual a 31 de diciembre de 2022 comparativo año 2021 es:

	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Anticipo de impuestos		
Anticipo impuesto renta y complementarios	91.820.000	28.934.000
Anticipo de retencion en la fuente	249.485.749	249.907.492
Autorretencion de renta	64.296.000	65.573.000
Anticipo de industria y comercio	41.444	7.922.398
Total	<u>405.643.193</u>	<u>352.336.890</u>

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2022 comparativo año 2021 incluye:

Descripción	Saldo neto de adquisiciones al 31 de diciembre de 2021	Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2021	Importe en libros al 31 de diciembre de 2021	Adquisiciones en 2022	Baja o reclasificación 2022	Depreciación del periodo 2022	Importe en libros al 31 de diciembre de 2022
Terrenos	330.426.000	-	330.426.000	-	-	-	330.426.000
Construcciones y edificaciones	6.306.373.068	608.337.238	5.698.035.830	296.179.619	-	147.046.994	5.847.168.455
Maquinaria y equipos	633.454.949	276.561.866	356.893.083	151.313.792	-	75.955.145	432.251.730
Equipos de oficina	220.525.658	188.206.147	32.319.511	43.138.697	-	10.893.478	64.564.730
Equipo de computo y comunicación	385.875.715	224.203.738	161.671.977	204.749.446	-	114.154.122	252.267.301
Maquinaria y equipo medico	5.171.817.121	3.285.104.496	1.886.712.625	-	-	419.684.136	1.467.028.489
Total	13.048.472.511	4.582.413.485	8.466.059.026	695.381.554	-	767.733.875	8.393.706.705

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de los pasivos.

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es el resumen de las obligaciones financieras obtenidas por la Compañía en los períodos a reportar:

	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
<u>Corriente</u>		
Obligaciones financieras	139.999.626	118.045.179
Total corriente	139.999.626	118.045.179
<u>No corriente</u>		
Obligaciones financieras	0	0
Total largo plazo	-	-
Total obligaciones financieras	139.999.626	118.045.179

El siguiente cuadro resume las operaciones de créditos obtenidas a través del sistema de leasing financiero por años de vencimiento:

Perfil de vencimiento de los préstamos

	Hasta 1 año	1-5 años	5-10 años	> 10 años	Total
Obligaciones financieras	139.999.626	-	-	-	139.999.626
Total préstamos	139.999.626	-	-	-	139.999.626

El detalle de los créditos es el siguiente:

Clase de credito	Compañía	Fecha inicial	Cantidad original en moneda	Saldo pendiente	Fecha vencimiento	Tasa de interes V EA
Credito Bancario	Banco de Bogota	26/12/2022	140.000.000	140.000.000	26/03/2023	20,37%
Totales			140.000.000	140.000.000		

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2022, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios que a continuación se refleja así:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Proveedores nacionales	65.227.691	40.136.200
Costos y gastos por pagar		
Honorarios	101.161.280	76.485.450
Servicios de mantenimiento	137.804.389	40.330.032
Servicios publicos	-	-
Otras cuentas por pagar	3.116.300	623.244
Pagos girados y no cobrados	-	18.280.899
Dividendos por pagar	3.330.676.962	-
Deudas con socios	11.235.951	-
Retenciones en la fuente, impuesto		
Salarios y pagos laboral	146.000	98.000
Todos los honorarios 10%	8.738.660	11.622.000
Servicios general 2%,4%,	1.575.563	2.130.000
Dividendos	1.285.348	-
Compras generales todas	2.490.757	4.963.000
Autorretenciones	4.670.000	5.177.000
Retencion de industria y comercio	1.722.813	2.841.564
retenciones y aportes de nomina		
Aportes admon de pensiones	136.367	-
Aportes entid. Promotoras de salud	42.140	-
	3.670.030.221	202.687.389

NOTA 10 – CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2022 incluye:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Cesantias por pagar	38.400.893	37.876.280
Intereses sobre cesantias por pagar	4.496.096	4.476.396
Vacaciones por pagar	19.749.605	15.815.179
Prima de servicios	-	45.269
Total	62.646.594	58.213.124

NOTA 11 – PASIVOS POR IMPUESTOS.

El saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2022 registra lo siguiente:

	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Pasivo Impuesto corriente		
Impuesto sobre la renta y complementarios	761.892.000	867.168.000
Iva generado por servicios	10.081.000	8.730.000
Total	<u>771.973.000</u>	<u>875.898.000</u>
Impuesto no corriente		
Diferencia temporaria deducible - Cartera	520.497.800	594.013.802
Tasa de impuesto de renta vigente	35%	31%
Impuesto de renta diferido debito	<u>182.174.230</u>	<u>184.144.279</u>
Diferencia temporaria imponible - PPE	4.015.903.828	4.015.903.828
Tasa de impuesto por ganancia ocasional vigente	10%	10%
Impuesto de renta diferido credito	<u>401.590.383</u>	<u>401.590.383</u>
<u>Gasto por impuesto de renta</u>		
	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Impuesto corriente		
Impuesto de renta corriente	762.629.000	867.168.000
	<u>762.629.000</u>	<u>867.168.000</u>
Impuesto diferido		
Impuesto de renta credito	1.970.049	172.505.078
	<u>1.970.049</u>	<u>172.505.078</u>
Gasto de renta por exceso de periodos anteriores	737.000	33.817.040
Total impuesto a las ganancias	<u>765.336.049</u>	<u>1.073.490.118</u>

La depuración de la provisión del impuesto de renta y complementarios es la siguiente:

	<u>31 de diciembre de 2022</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>
Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta	1.710.965.000	2.531.604.151
Tasa de impuesto de renta vigente	35%	31%
Impuesto calculado con la tarifa aplicable a la Compañía		
Efectos impositivos de:		
- Ingresos no gravables	-	-
Gastos no deducibles	881.538.242	481.341.935
- Gastos deducibles	413.562.199	215.629.000
Provisión para impuesto sobre la renta corriente	<u>762.629.000</u>	<u>867.168.000</u>

NOTA 12 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.

El saldo de los otros pasivos no financieros a diciembre 31 de 2022 comprende lo siguiente:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Anticipo y avances recibidos		
Por prestación servicios	13.117.131	10.393.695
Coopagos	402.900	444.100
Depositos recibidos		
Para futura pago de cuota	1.350.000.000	1.800.000.000
	<u>1.363.520.031</u>	<u>1.810.837.795</u>

NOTA 13 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2022 comparativo año 2020, incluye:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Capital suscrito y pagado	1.350.000.000	900.000.000
Reserva legal 10%	723.503.876	723.503.876
Reserva para adquisición de activos	600.000.000	464.528.508
Acciones propias readquisición	(30.000.000)	(30.000.000)
Utilidad acumulada	-	3.237.091.437
Utilidad neta del ejercicio	810.157.727	1.093.585.525
Efectos de adopción por primera vez	1.667.073.988	1.667.073.988
Total	<u>5.120.735.591</u>	<u>8.055.783.334</u>

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Capital suscrito y pagado		
Número de acciones autorizadas, emitidas y en circulación	1.350	900
Número de acciones:		
Suscritas y pagadas	1.350.000.000	900.000.000
Total acciones	<u>1.350.000.000</u>	<u>900.000.000</u>
Acciones Ordinarias	1.350.000.000	900.000.000
Capital suscrito y pagado	<u>1.350.000.000</u>	<u>900.000.000</u>

La utilidad neta por acción básica en el año 2022 es de \$ 600.116,83 y en 2021 de \$ 1.215.095,03

El valor intrínseco por acción es de \$ 8.541.108 a fecha de 2022.

NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la empresa son aquellos que la entidad recibe por la prestación de servicios de resonancia magnética a entidades prestadoras de salud, como son las IPS, EPS, Empresas de Medicina Prepagada, Particulares y empresas sociales del estado. Durante año 2022 la empresa tuvo una disminución de sus ingresos en un porcentaje del 2,5% comprándolos con el año 2021, El poco incremento de las tarifas y el alto costo de insumos, alza en el dólar y salida de varias EPS fueron lo que detonaron dicha disminución.

A continuación, se detalla lo siguiente:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Estudios de Resonancias magneticas	6.896.974.226	7.273.428.204
Medio de Constrastes	723.488.148	545.511.765
Total	<u>7.620.462.374</u>	<u>7.818.939.969</u>

NOTA 15 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2022 comparativo año 2021 incluye:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Materiales y suministro a pacientes		
Material medico	540.942.571	396.119.911
De personal		
Sueldos	176.774.850	152.007.466
Horas extras	4.484.769	1.046.551
Viaticos	600.000	-
Incapacidades	953.804	-
Auxilio de transporte	3.148.022	2.650.705
Compensaciones	7.826.998	21.298.919
Cesantias	15.397.725	13.496.964
Intereses sobre cesantia	1.782.204	1.661.417
Prima de servicios	15.452.852	14.063.377
Vacaciones	9.050.355	6.715.651
Bonificaciones	32.480.000	15.822.000
Dotacion y suministros a	7.340.000	3.492.469
Aportes a admon de riesgos	3.898.800	3.888.000
Aportes a entidades promotoras de salud	3.340	55.137
Aportes a fondos de pensiones	20.448.547	21.672.947
Aportes cajas de compensacion familiar	7.114.600	6.551.900

Pasan...

...Siguen.

Honorarios

representacion quimica Dassalud	3.150.000	4.200.000
honorarios medicos	1.000.841.000	890.145.000

Servicios

asistencia tecnica	10.142.275	116.293
Energia electrica	318.226.150	373.889.740

Mantenimiento, reparaciones y accesorios

equipo medico - cientifi	1.134.596.412	911.103.883
--------------------------	---------------	-------------

Total	3.314.655.274	2.839.998.330
--------------	----------------------	----------------------

Durante año 2022 la empresa tuvo un aumento de sus costos en un porcentaje del 16,7% comprándolos con el año 2021. Este aumento va proporcional al aumento de los estudios, pacientes y los ingresos obtenidos, ya que los costos se comportan acorde a ellos.

NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 comparativo año 2021.

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
De Personal		
Sueldos	270.977.826	236.633.910
Horas extras y recargos	5.221.350	4.577.652
Viaticos	441.367	2.936.027
Incapacidades	1.711.194	777.869
Auxilio de transporte	18.938.902	17.108.382
Cesantias	25.590.947	23.402.880
Intereses sobre cesantias	3.034.128	2.751.317
Prima de servicios	26.969.469	21.667.215
Vacaciones	16.531.807	13.459.458
Bonificaciones	11.200.000	7.700.000
Dotacion y suministro a trabajadores	17.071.249	12.819.393
Capacitacion al personal	3.150.000	2.147.000
Aportes administradoras de riesgos profesional	3.160.100	2.501.500
Aportes entidades promotoras de salud	2.175.035	1.903.033
Aportes fondos de pension	37.976.332	33.179.992
Aportes cajas de compension	12.428.900	10.817.000
Gastos medicos y drogas	-	2.533.000
Otros	3.717.856	5.576.472

Pasan...

...Siguen.

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Honorarios		
Asesoría en calidad revisoria fiscal	22.109.079	20.932.668
Recuperación cartera	34.933.268	33.221.786
Asesoría jurídica	157.754.712	444.486.720
Asistencia junta directiva	18.300.000	19.610.838
Otros	96.118.004	85.102.080
	8.106.200	8.166.200
Impuestos, tasas y gravámenes		
Industria y comercio	8.428.000	7.912.779
Registro	1.106.500	-
Impuesto predial	12.496.420	13.753.949
Tasa supersalud	3.604.825	1.722.320
Otros	455.032	3.638.100
Contribuciones y afiliaciones		
Cuota Aprendiz	6.700.000	6.473.243
Seguros		
Cumplimiento	3.023.140	6.936.032
Responsabilidad civil y extracontractual	9.954.390	7.569.518
Otros	13.689.375	35.361.873
Servicios		
Aseo y vigilancia	31.408.607	26.341.660
Asistencia técnica	14.487.908	11.255.812
Acueducto y alcantarilla	7.498.010	4.823.970
Energía eléctrica	106.545.630	78.360.140
Teléfono	2.664.739	2.655.290
Telefónica celular	4.055.473	6.103.242
Correo, portes y telegrama	48.100	167.420
Televisión	3.190.110	2.015.747
Publicidad, propaganda	30.081.700	19.874.304
Otros	21.025.221	34.983.535
Legales		
Notariales	369.000	-
Registro mercantil	2.637.710	2.466.160
Trámites y licencias	66.000	2.729.300
Mantenimiento y reparaciones		
Construcciones Y Edificaciones	-	7.080.887
Maquinaria y equipo	9.872.839	4.361.698
Equipo de oficina	50.753.875	30.548.489
Equipo de computación y comunicación	26.207.113	13.177.862
Acueductos, plantas y redes	3.234.000	202.100
Gastos del edificio	132.172.564	99.484.940
Depreciación del edificio	107.554.511	97.726.978

Pasan...

...Siguen

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Adecuacion e instalaciones propiedades		
Instalaciones Electricas	24.051.623	32.112.091
Arreglos Ornamentales	18.416.815	950.000
Reparaciones Locativas	19.922.533	6.870.000
Gastos de viajes		
Alojamiento Y Manutencion	-	-
Depreciaciones		
Construcciones Y Edificaciones	39.492.483	39.492.483
Maquinaria Y Equipo	75.955.145	54.229.792
Equipo De Oficina	10.893.478	8.969.752
Equipo De Computacion Y Comunicaci3n	114.154.122	58.518.643
Equipo Medico-Cientifico	419.684.136	419.684.136
Diversos		
Gastos De Administracion	18.933.759	17.096.710
Gastos Representacion/Relaciones publicas	-	4.262.380
Elementos De Aseo Y Cafeteria	43.562.450	22.255.121
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	35.424.536	24.472.480
Combustibles Y Lubricantes	9.585.805	2.010.000
Envases Y Empaques	8.955.852	8.397.555
Taxis Y Buses	12.720.339	9.967.673
Donaciones	22.000.000	13.645.300
Casino Y Restaurantes	8.882.758	7.044.714
Otros	39.389.050	33.326.700
Perdida en cartera negociada	63.298.653	8.307.870
Provisiones - Deudores	887.977.960	423.678.186
Total	<u>3.284.250.014</u>	<u>2.737.031.326</u>

NOTA 17 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos no operacionales que a continuaci3n se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 comparativo a3o 2021.

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Arrendamientos	409.409.504	304.331.260
Subvenciones del gobierno	-	-
Descuentos comerciales condicionados	2.827.795	-
Reintegro de provisiones y deudas de diflcil cobro	302.704.201	62.990.159
Reintegro de costos y gastos	1.391.001	3.908.814
Total	<u>716.332.501</u>	<u>371.230.233</u>

NOTA 18 - OTROS GASTOS

Los otros gastos no operacionales que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 comparativos año 2021:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Gastos y comisiones bancarias	10.229.293	15.906.581
Gravamen a los movimientos financieros	30.409.089	26.592.941
Total	<u>40.638.382</u>	<u>42.499.522</u>

NOTA 19 - INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 comparativos año 2021:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Rendimientos por intereses financieros	16.458.111	412.153
Total	<u>16.458.111</u>	<u>412.153</u>

NOTA 20 - COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 comparativos año 2021:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Intereses financieros	2.744.048	39.449.026
Total	<u>2.744.048</u>	<u>39.449.026</u>

NOTA 21 - ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados financieros que se acompañan a 31 de diciembre de 2022, fueron preparados con base en las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, se presentan sólo para propósitos comparativos.


NOTA 22 – INDICADORES FINANCIEROS
CAPACIDAD FINANCIERA


Indicé de Liquidez:	Activo Corriente	2.954.614.511	
	----- =		
	Pasivo Corriente	4.644.649.441	0,64
Endeudamiento:	Total Pasivo	6.409.759.855	
	----- =		
	Patrimonio Neto	5.120.735.591	1,25
Endeudamiento (con capital a futuro):	Total Pasivo	4.609.759.855	
	----- =		
	Patrimonio Neto	6.920.735.591	0,67
Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	1.697.251.205	
	----- =		
	Gastos Financieros	2.744.048	618,52
Capital de Trabajo:	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	
		-	1.690.034.930

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	1.697.251.205	
	----- =		
	Patrimonio	5.120.735.591	0,33
Rentabilidad del Activo:	Utilidad Operacional	1.697.251.205	
	----- =		
	Total Activo	11.530.495.446	0,15


Rosario Paternina Alegria
 Representante Legal


Aniano Cantillo Avila
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 12656-T


Luis Gabriel Grau Meza
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 118762-T

Sincelejo, marzo de 2023.

Señores:

RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A. - REISA
JUNTA DE SOCIOS
Ciudad.

Asunto: **Dictamen sobre los estados financieros y la gestión administrativa por el año 2022.**

En mi calidad de Revisor Fiscal Principal de **RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A. - REISA**, me permito manifestarles que he examinado los estados financieros individuales bajo NIIF de la sociedad a 31 de diciembre de 2022 y 2021, especialmente el estado de situación financiera en las citadas fechas, así como también el estado de resultado integral y los estados de cambio en el flujo de efectivo, el estado de cambio en el patrimonio de los señores accionistas y las notas o revelaciones que hacen parte integral de los mismos y que son necesarias para el análisis y entendimiento de la cifras.

La elaboración de los estados financieros son responsabilidad de la administración de la sociedad, quien los ha preparado conforme a lo establecido en el Decreto 3022 de 2013 junto con el Manual de Políticas Contables, adoptadas al interior de esta entidad. Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los estados financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoría.



Aniano Cantillo Ávila

Contador Público

Realicé mi trabajo acorde con las normas de auditoría y de aseguramiento de la información de general aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones de los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de **RESONANCIA E IMÁGENES SANTA MARÍA S.A. - REISA** al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad se ajustan a la Ley y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de Actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.

CLL 21 CRA 20 – 52 P3 L. A
E-MAIL: anianocantillo@yahoo.es
CEL: 300 516 2388
Sincelejo - Sucre

AC
Aniano Cantillo Ávila

Contador Público

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los estados financieros dictaminados, se ajustan a lo establecido en la Ley 222 de 1995.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derecho de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

Atentamente;



ANIANO CANTILLO ÁVILA
C.C. N° 8.674.596 de B/quilla
REVISOR FISCAL
T.P. N°12656-T

CLL 21 CRA 20 – 52 P3 L. A
E-MAIL: anianocantillo@yahoo.es
CEL: 300 516 2388
Sincelejo - Sucre