
DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A.

REVELACIONES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**BAJO EL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO
DE LAS NIIF PARA PYMES
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	3
NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA.....	3
NOTA 2. BASES DE PREPARACION	4
2.1. Bases de preparación de los Estados Financieros	4
2.2. Período Contable.....	4
2.3. Moneda Funcional y de presentación	4
2.4.Importancia Relativa y Materialidad.....	4
NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	5
3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - Inversiones.....	5
3.2 Propiedad, planta y equipo.....	5
3.3. Instrumentos Financieros (activos y pasivos financieros)	6
3.4. Cuentas por pagar comerciales.....	6
3.5. Ingresos por actividades ordinarias.....	6
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	7
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7
NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8
NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	8
NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	9
NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9
NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	10
NOTA 10. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11
NOTA 11. CAPITAL EMITIDO	11
NOTA 12. GANANCIAS ACUMULADAS	11
NOTA 13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12
NOTA 14. COSTO DE VENTAS	12
NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION	13
NOTA 16. INGRESOS FINANCIEROS	13
NOTA 17. COSTOS FINANCIEROS	14
NOTA 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	14

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. con NIT 804.016.971-3 fue constituida mediante escritura pública 1022 del 30 de marzo de 2004; el día 05-04-2004 e inscrita ante la Cámara de Comercio de Bucaramanga bajo el número 57477 del libro 9 se constituyó la sociedad DIMER S.A. QUE POR ACTA NO. 216 DE FECHA 2015/10/24 DE ASAMBLEA EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS, INSCRITA EN ESTA CAMARA DE COMERCIO EL 2015/12/24 BAJO EL NO. 133733 DEL LIBRO 9, CONSTA: REACTIVACION SOCIEDAD. C E R T I F I C A QUE DICHA SOCIEDAD/ENTIDAD HA SIDO REFORMADA POR LOS SIGUIENTES DOCUMENTOS: DOCUMENTO NUMERO FECHA ENTIDAD CIUDAD INSCRIPC. ESCRIT. PUBLICA 2142 1995/09/21 NOTARIA 08 BUCARAMANGA 1995/10/02 ESCRIT. PUBLICA 2011 2000/09/12 NOTARIA 08 BUCARAMANGA 2000/10/24 ESCRIT. PUBLICA 1743 2004/08/03 NOTARIA 08 BUCARAMANGA 2004/08/13 ESCRIT. PUBLICA 2384 2015/12/14 NOTARIA 08 BUCARAMANGA 2015/12/24 C E R T I F I C A VIGENCIA ES: DESDE EL 1994/09/28 HASTA EL 2024/09/28 C E R T I F I C A OBJETO SOCIAL: " LA PRESTACION DE SERVICIOS DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO MEDICO TALES COMO LA IMAGENOLOGICA (ESCANOGRAFIA, RAYOS X, ECOGRAFIA, MAMOGRAFIA, RESO NANCIA MAGNETICA, MEDICINA NUCLEAR, ENDOSCOPIAS ENTRE OTRAS), ADEMAS DE LA PRES TACION DE SERVICIOS DE LABORATORIO CLINICO, ODONTOLOGIA Y TODO LO RELACIONADO A LA RAMA DE LA MEDICINA EN TODO EL TERRITORIO COLOMBIANO, IMPORTACION, COMPRA, VENTA DE EQUIPOS DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO MEDICO Y DEMAS ACTIVIDADES INHEREN TES AL OBJETO PRINCIPAL. EN DESARROLLO DE SU OBJETO LA SOCIEDAD PUEDE EJECUTAR TODAS LAS OPERACIONES O ACTIVIDADES CONEXAS O COMPLEMENTARIAS O LIGADAS CON LA EMPRESA SOCIAL, NEGOCIOS O ACTIVIDADES PROPUESTOS, Y LAS QUE ATANEN AL EJERCICIO DE LOS DERECHOS O AL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE SU EXISTENCIA Y DESENVOLVIMIENTO Y EN PARTICULAR: A.- DISTRIBUIR, IMPORTAR O EXPORTAR O ADQUI RIR A CUALQUIER TITULO, LOS BIENES, ENSERES, IMPLEMENTOS, MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MATERIAS PRIMAS RELACIONADOS CON SU ACTIVIDAD O NECESARIAS PARA SU DESARROLLO. B.- ADQUIRIR, POSEER, ADMINISTRAR, CONSTRUIR, USAR, ARRENDAR Y ENAJENAR TODA CLA SE DE INMUEBLES, EDIFICIOS, INSTALACIONES, ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO Y BIENES QUE REQUIERA PARA DESARROLLAR SU OBJETO. C.- DAR O RECIBIR DINEROS A TITULO DE MUTUO, CON O SIN INTERESES. D.- CREAR, GIRAR, ACEPTAR Y CIRCULAR TODA CLASE DE TITULOS VALORES Y DOCUMENTOS CREDITICIOS. E.- ADQUIRIR A CUALQUIER TITULO, GRA VAR, ENAJENAR TODA CLASE DE BIENES. F.- CONSTITUIR Y ACEPTAR TODA CLASE DE TI TULOS Y DE GARANTIAS REALES O PERSONALES. G.- CONSTITUIR APODERADOS Y MANDATA RIOS ESPECIALES O GENERALES, JUDICIALES O EXTRAJUDICIALES QUE REQUIERA. H.- CON TRATAR LOS SERVICIOS DE PERSONAS NATURALES O JURIDICOS Y PROFESIONALES A SU SER VICIO. I.- FORMAR PARTE A CUALQUIER TITULO, INCLUSIVE EL DE ASOCIADA, DE PERSO NAS JURIDICAS, NACIONALES O EXTRANJERAS, PUBLICAS O PRIVADAS, SIEMPRE QUE EL OB JETO O ACTIVIDAD DE ESTA SEA INDENTICA, SIMILAR O COMPLEMENTARIO DEL SOCIAL. J.- PARTICIPAR EN TODA CLASE DE OFERTAS, CONCURSOS, LICITACIONES Y OFRECIMIENTOS, CON PERSONAS NATURALES O JURIDICAS, PUBLICAS O PRIVADAS, NACIONALES, EXTRANJERAS O MIXTAS. K.- PROMOCIONAR, EXPLOTAR Y COMERCIALIZAR TODO TIPO DE NEGOCIOS Y OPE RACIONES. L.- EN GENERAL, CELEBRAR TODOS LOS ACTOS, CONTRATOS Y NEGOCIOS JURIDI COS Y TODA ACTIVIDAD QUE TIENDA O CONTRIBUYA AL DESARROLLO DEL OBJETO. M.- MAN TENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE ELECTROMEDICINA. PARAGRAFO: PARA QUE LA SOCIEDAD PUEDA AMPARA O GARANTIZAR A CUALQUIER

TITULO OBLIGACIONES DE TERCERAS PERSONAS SERA NECESARIA LA AUTORIZACION PREVIA Y ESCRITA PARA CADA CASO EN CONCRETO, DE LA ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS.". C E R T I F I C A CAPITAL NRO. ACCIONES VALOR NOMINAL PAGINA 3 DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. CAPITAL AUTORIZADO: \$200.000.000 2.000 \$100.000,00 CAPITAL SUSCRITO: \$134.500.000 1.345 \$100.000,00 CAPITAL PAGADO: \$134.500.000 1.345 \$100.000,00 C E R T I F I C A REPRESENTACION LEGAL: EL REPRESENTANTE LEGAL ES EL GERENTE QUIEN SERA REEMPLAZADO POR UN SUPLENTE EN SUS FALTAS ACCIDENTALES, TEMPORALES O ABSOLUTAS. C E R T I F I C A QUE POR ACTA No 11 DE 1999/08/18 INSCRITA EN ESTA CAMARA DE COMERCIO EL 1999/10/08 BAJO EL No 41976 DEL LIBRO 9, CONSTA: CARGO NOMBRE GERENTE LUZ AMPARO REY GRAZZ DOC. IDENT. C.C. 37820042 SUPLENTE CARLOS ALFONSO REY GRAZZ DOC. IDENT. C.C. 13844035

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

2.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

La contabilidad y los Estados Financieros de DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. con NIT 804.016.971-3 se ciñen a las normas y prácticas contables generalmente aceptadas en Colombia bajo los lineamientos del Decreto **2649 y 2650** a corte Diciembre 31 de 2021, y los **Decretos 1314 de 2009 y 3022 de 2013 a partir del 1 de Enero de 2016**.

La presentación del estado de situación financiera revela el valor esperado a recuperar o a cancelar después de los doce meses para cada partida de activo o pasivo que combine importe a recuperar o a cancelar.

2.2. Período Contable

La información que se revela en los estados financieros comparativos, corresponden al periodo comprendido entre el 01 de Enero de 2020 a Diciembre 31 de 2021 bajo los parámetros establecidos por las NIIF para Pymes.

2.3. Moneda Funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional utilizada por la compañía.

2.4.Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda.

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - Inversiones

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

3.2 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

No estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una perdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

3.3. Instrumentos Financieros (activos y pasivos financieros)

La política de Instrumentos financieros Básicos trata del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros). Se aplica a los instrumentos financieros básicos los cuales son relevantes para todas las entidades.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. lo medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación es aquella que por acuerdo previo de las partes el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, o sin intereses. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, MEDICAL CENTER S.A.S medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

No será necesario que DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A., calcule el valor presente de los pagos futuros cuando las transacciones de compra o de venta se lleven a cabo en términos comerciales normales, y se reconocerán éstas, empleando el precio de la transacción (valor pactado entre las partes) como una simplificación práctica, ya que es poco probable que el efecto del descuento sea significativo.

3.4. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo siempre y cuando se lleguen a superar las condiciones normales del negocio.

3.5. Ingresos por actividades ordinarias.

La política contable para Ingresos de Actividades Ordinarias, se encuentra sustentada en la Sección 23 (Anexo Decreto 3022 de 2013).

Esta Política aplica al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

(a) La venta de bienes

(b) La prestación de servicios.

(c) El uso, por parte de terceros, de activos que produzcan intereses, regalías o dividendos.

DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la prestación de sus servicios. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo de DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A., a corte diciembre 31 de 2021, ascienden a la suma de \$10.172.776, los certificados de depósito a término siguen vigentes quedando una suma de \$19.834.779,00, Posee Inversiones permanentes en acciones por valor de \$256.525.521,00 en empresas como LACAREY INVERSIONES LTDA y TOMOGRAFIA LTDA y está representado por los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Caja	pesos	244,082	11,213,698
Cuentas corrientes	pesos	8,180,411	5,265,229
Cuentas de Ahorros	pesos	1,748,284	1,747,699
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		10,172,776	18,226,626

La entidad presenta efectivo y equivalentes al efectivo con ningún tipo de restricción y los saldos de cada cuenta están totalmente conciliados. Estos valores son efectivos que corresponde a saldo en caja general, cuentas corrientes y cuentas de ahorro disponible para la operación de la entidad; Los Certificados de Depósito a termino corresponden a dineros colocados a termino inferiores a un año que van desde el trimestre vencido a semestre vencido

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Inversiones permanentes	pesos	256,525,521	256,525,521
Certificados de Deposito a Termino	pesos	19,834,779	18,763,937
TOTAL CTAS INVERSIONES		276,360,300	275,289,458

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales deudores clientes debidamente deterioradas y otras cuentas por cobrar para DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A.. a 31 de diciembre de 2021, se valoran en \$78.149.212,00, representadas en los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Deudores Clientes	pesos	67,754,371	67,260,595
Anticipos Avances y Depositos	pesos	1,500,000	0
Deudores Varios	pesos	8,894,841	7,184,104
TOTAL CTAS POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR CTES		78,149,212	74,444,699

Corresponden a saldos por cobrar en el desarrollo del objeto social de la empresa que es la realización de Servicios de salud debidamente habilitados, a la fecha asciende a \$67.754.371; saldos que son efectivamente recuperables y que ya generan deterioro de valoren su saldo; los anticipos y avances por valor de \$8.894.841, corresponden a .

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes reflejan anticipos para el pago de impuestos, los valores de esta cuenta corresponden a saldos a favor que la entidad posee y que son compensados con los pasivos por impuestos corrientes, como lo permite la normativa NIIF para Pymes Sección 29 numeral 29.

Una vez realizadas las compensaciones con los pasivos por impuestos corrientes, este rubro refleja un saldo a favor de \$71.610.557 por los siguientes conceptos:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Retenciones en la fuente por renta e ICA	pesos	71,610,557	66,321,256
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		71,610,557	66,321,256

Estos valores corresponden a saldos a favor que la entidad posee para ser solicitados a la DIAN; los cuales son liquidados de acuerdo a los parámetros fiscales vigentes.

NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo de DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. A fecha diciembre 31 de 2021 quedaron valoradas en \$1.769.658.902 reflejadas en los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Terrenos	pesos	109,533,253	109,533,253
Construcciones y Edificaciones	pesos	2,185,210,043	2,185,210,043
Equipo de Oficina	pesos	42,326,191	42,326,191
Equipo de Computo y comunicaciones	pesos	22,691,315	22,691,315
Maquinaria y Equip Medico Cientifico	pesos	198,617,737	198,617,737
Flota y Equipo de Transporte	pesos	42,245,310	42,245,310
Depreciacion Acumulada	pesos	(830,964,949)	(806,759,031)
TOTAL NETO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,769,658,902	1,793,864,819

Durante el año 2021 la entidad no presento deterioro de sus elementos de propiedades, planta y equipo.

La valoración del inventario de PP&E para su reconocimiento en el ESFA fue el Valor razonable.

Estimando para cada elemento su vida útil remanente, base sobre la cual se calculó la depreciación del periodo aplicando el método de línea recta para todos los grupos.

DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. No estimo valor residual para los elementos de propiedad planta y equipo, solo se fijará cuando se considere pertinente.

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones clasificadas como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar para DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A.. A fecha de corte 31 de diciembre de 2021, ascienden a la suma de \$233.126.654 representadas en los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Costos y Gastos por Pagar	pesos	213,720,040	176,789,435
Cuentas por Pagar a Socios	pesos	18,400,000	0
Retencion en la Fuente por Pagar	pesos	1,008,614	566,331
TOTAL CTAS CIALES POR PAGAR Y OTRAS CTAS POR PAGAR		233,128,654	177,355,766

La retención en la fuente por pagar registra un valor de \$1.008.614 importes de recaudados por la empresa a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN; las cuentas por pagar a socios registran un valor de 18.400.000, corresponden a apalancamiento financiero para el cumplimiento de obligaciones con terceros.

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes representan las obligaciones fiscales de DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A. en su calidad de contribuyente, las cuales son liquidadas a las tasas establecidas para la vigencia, y que son compensadas con los activos por impuestos corrientes, como lo permite la normativa NIIF para Pymes Sección 29 numeral 29.

Una vez registradas las compensaciones de pasivos por impuestos corrientes con activos por impuestos corrientes, y haciendo las reclasificaciones y reconocimientos a que hubo lugar, este rubro presenta los siguientes saldos a fecha de corte diciembre 31 de 2021, ascienden a la suma de \$0,00, representadas en los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Impuestos de Renta Y Cree	pesos	0	0
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0	0

Estos valores corresponden a impuestos de renta, cree e iva por pagar originados por las operaciones comerciales realizadas por la entidad durante la vigencia fiscal, liquidados de acuerdo a la normativa tributaria vigente a la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 10. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las provisiones por beneficios a empleados comprenden el siguiente detalle de diciembre 31 de 2021:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos laborales	pesos	11,227,130	8,196,960
Pasivos Laborales Parafiscales	pesos	0	258,400
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		11,227,130	8,455,360

NOTA 11. CAPITAL EMITIDO

DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A., es una persona jurídica tiene un capital suscrito y pagado que registra el ingreso real al patrimonio del ente económico, de los aportes efectuados por los accionistas.

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	pesos	134,500,000	134,500,000
TOTAL CAPITAL EMITIDO		134,500,000	134,500,000

NOTA 12. GANANCIAS ACUMULADAS

La operación comercial de DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A., realizada en el periodo 2021, arrojó una pérdida equivalente a la suma de

\$92.011.710, resultado obtenido con base en el reconocimiento y medición de sus transacciones operacionales aplicando la normativa NIIF para PYMES.

Al corte diciembre 31 de 2021 fecha de presentación de los presentes estados financieros DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A., posee un saldo de \$-402.002.502, correspondiente al valor acumulado de resultados por adopción inicial.

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Reserva legal	pesos	57,924,220	57,924,220
Revalorización del Patrimonio	pesos	2,251,914,015	2,251,914,015
Resultado del Ejercicio	pesos	(92,011,710)	(104,380,127)
Resultado del Ejercicios Anteriores	pesos	(402,002,502)	(297,622,375)
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		1,815,824,023	1,907,835,732

NOTA 13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones de la entidad. Se reconocen cuando su valor se puede medir fiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir derivada de la transacción por acuerdo entre la entidad y el cliente, teniendo en cuenta las devoluciones y rebajas, que corresponde al valor de la factura de venta.

Los ingresos ordinarios del periodo 2021, ascendieron a la suma de \$99.181.368 representados en los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Servicios de APOYO DIAGNOSTICO	pesos	99,658,768	57,728,901
Devoluciones, rebajas y descuentos por glosas	pesos	(477,400)	0
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		99,181,368	57,728,901

DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A., concentra el desarrollo de su objeto social en la prestación de servicios de salud de apoyo diagnostico en imageneologia. (Consulta externa, Apoyo Diagnostico y Terapéutico).

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

El manejo contable y financiero de los costos y gastos de la entidad se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014 aplicando la normativa implícita en las secciones NIIF para PYMES según corresponda a cada transacción en particular.

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Costos por servicios CONSULTA EXTERNA	pesos	0	0
Costos por servicios APOYO DIAGNOSTICO	pesos	0	0
TOTAL COSTO DE VENTAS		0	0

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Para el periodo 2021 los gastos administrativos de la entidad ascienden a la suma de \$313.421.419, representados en los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Gastos Administrativos de Personal	pesos	123,492,714	115,240,076
Honorarios	pesos	64,344,145	46,017,283
Impuestos	pesos	15,190,494	15,618,538
Arrendamientos	pesos	10,995,600	9,621,150
Seguros	pesos	6,491,312	4,903,779
Servicios	pesos	25,603,791	27,205,280
Gastos Legales	pesos	6,153,798	4,140,860
Mantenimiento y Reparaciones	pesos	11,385,900	2,904,204
Depreciacion	pesos	24,205,918	24,205,918
Diversos	pesos	25,557,748	23,050,569
Provisiones Deudores	pesos	0	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		313,421,419	272,907,657

Estos conceptos corresponden a los gastos generados por la administración de DIAGNOSTICO MEDICO Y RADIOLOGICO DIMER S.A., en el giro ordinario del negocio.

NOTA 16. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros, por intereses en cuenta de ahorros, FIDUCIARIAS Y FONDOS COMUNES en Bancolombia al 31 de diciembre de 2021; las recuperaciones compren rubros de negociaciones de glosas que se lograron recuperar durante este periodo comprendían

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Rendimientos Financieros	pesos	1,116,046	1,002,375
Arrendamientos	pesos	108,615,619	110,773,774
Servicios	pesos	9,911,667	10,100,050
Utilidad en Venta de Activos	pesos	5,127,000	0
Recuperaciones	pesos	347,666	1,763,737
Ingresos de ejercicios Anteriores	pesos	106	0
Diversos	pesos	1,244	1,540
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		125,119,348	123,641,476

NOTA 17. COSTOS FINANCIEROS

El valor de los otros gastos generados por la operación de la entidad para el periodo 2021 suma \$2.891.006; representados en los siguientes rubros:

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Gastos Financieros No Operacionales	pesos	2,181,203	2,936,693
Gastos Extraordinarios	pesos	709,803	53,154
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		2,891,006	2,989,847

NOTA 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	Moneda	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto de Renta y Complementarios	pesos	0	9,853,000
TOTAL OTROS GASTOS		0	9,853,000

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y diferido por los conceptos de renta y cree y ganancia ocasional, se reconoce en el estado del resultado integral y es calculado sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.



LUZ AMPARO REY GRAZZ
Gerente



RUBIEL RAMIREZ HENAO
Contador T.P. 84220-T



GLORIA PATRICA MANTILLA OVIEDO
RTevisor Fiscal T.P. 49736-T