

INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR -MEDINUCLEAR- S.A.
NIT: 900.120.098 - 0
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

Cifras expresadas en PESOS colombianos

Grado de redondeo: De centavos a pesos

Versión No. 1 de fecha: 18 de febrero de 2022

Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2021 - Fecha de publicación 31 de marzo de 2022

Montería - Córdoba



VIGILADO Supersalud

	NOTAS	2021	2020
1 ACTIVOS CORRIENTES			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1.033.240.647	345.441.864
1101 EFECTIVO	13	1.033.240.647	345.441.864
13 CUENTAS POR COBRAR	11	3.312.994.349	2.937.328.731
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		3.626.589.990	2.327.234.187
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		77.182.691	0
1313 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		9.000.000	0
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		263.687.573	61.936.902
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO		0	0
1319 DEUDORES VARIOS		568.227.176	1.029.041.943
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-1.231.693.081	-480.884.301
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.346.234.996	3.282.770.595
ACTIVO NO CORRIENTE			
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12	193.442.862	60.815.031
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		993.891.175	928.666.454
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-800.448.313	-867.851.423
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		193.442.862	60.815.031
TOTAL ACTIVO		4.539.677.858	3.343.585.626
2 PASIVOS CORRIENTES			
21 PASIVOS FINANCIEROS		868.581.279	497.111.666
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	14	170.933.041	487.622.988
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	15	697.648.238	9.488.678
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	17	237.915.866	69.058.589
2201 RETENCION EN LA FUENTE		12.695.228	6.095.664
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		225.220.638	62.962.925
2211 OTROS IMPUESTOS		0	0
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	16	56.221.444	51.132.975
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		56.221.444	51.132.975
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18	214.118.201	13.685.889
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		213.779.429	13.152.390
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		338.772	533.499
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.376.836.790	630.989.118
21 PASIVOS NO CORRIENTES			
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	14	182.707.140	233.760.129
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		182.707.140	233.760.129
TOTAL PASIVO		1.559.543.930	864.749.247
3 PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	19	800.000.000	800.000.000
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		800.000.000	800.000.000
33 RESERVAS		211.590.512	211.590.512
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		211.590.512	211.590.512
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	9	1.968.543.416	1.467.245.867
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		501.297.549	40.670.023
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		1.467.245.867	1.426.575.844
3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		0	0
TOTAL PATRIMONIO		2.980.133.928	2.478.836.379
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.539.677.858	3.343.585.626

FIRMAS :

HERNAN GUILLERMO BERROCAL FERNANDEZ
C.C. 79.155.439 DE USAQUEN - CUNDINAMARCA
REPRESENTANTE LEGAL

JORGE ANTONIO KERQUELEN GARCIA
C.C. 78.695.862 DE MONTERIA
CONTADOR T.P 110028-T

BEATRIZ LEONOR DIAZ MEJIA
CONTADOR PUBLICO T.P. 42508-T
C.C. 34,979,000 DE MONTERIA

INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR -MEDINUCLEAR- S.A.
NIT: 900.120.098 - 0
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Cifras expresadas en PESOS colombianos

Grado de redondeo: De centavos a pesos

Versión No. 1 de fecha: 18 de febrero de 2022

Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2021 - Fecha de publicación 31 de marzo de 2022

Montería - Córdoba



		2021	2020
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	5.400.777.938	2.347.712.661
	TOTAL INGRESOS	5.400.777.938	2.347.712.661
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.298.264.008	1.746.191.703
	TOTAL COSTO DE VENTAS	3.298.264.008	1.746.191.703
	IGUAL A UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.102.513.930	601.520.958
51	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	286.212.534	247.231.945
5103	APORTES SOBRE LA NOMINA	94.535.091	65.473.199
5105	PRESTACIONES SOCIALES	73.205.269	61.486.073
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.611.783	6.064.430
5107	GASTOS POR HONORARIOS	63.316.315	65.095.004
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	0	0
5112	SEGUROS	25.235.244	8.913.527
5113	SERVICIOS	109.721.994	80.115.932
5114	GASTOS LEGALES	1.869.250	1.980.430
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	16.329.101	5.194.689
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.276.757	4.980.427
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	825.524.542	0
5136	OTROS GASTOS	93.240.830	58.934.618
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.606.078.710	605.470.274
	Utilidad Operativa	496.435.220	-3.949.316
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
4201	GANANCIAS EN INVERSINES	94.758.650	81.577.996
4211	RECUPERACIONES	150.959.881	0
4213	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	74.693.682	92.042.932
	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	320.412.213	173.620.928
53	FINANCIEROS		
5301	GASTOS FINANCIEROS	90.329.246	66.038.664
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	90.329.246	66.038.664
	IGUAL A UTILIDAD ANTES DE IMP. Y R	726.518.187	103.632.948
	Provision Impuesto de Renta y Complementarios	10	225.220.638
	IGUAL A UTILIDAD DEL EJERCICIO	501.297.549	40.670.023

FIRMAS :


HERNAN GUILLERMO BERROCAL FERNANDEZ
C.C. 79.155.439 DE USAQUÉN - CUNDINAMARCA
REPRESENTANTE LEGAL


JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
C.C. 78.695.862 DE MONTERÍA
CONTADOR T.P 110028-T

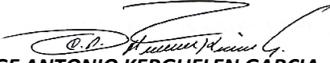

BEATRIZ LEONOR DIAZ MEJIA
CONTADOR PUBLICO T.P. 42508-T
C.C. 34,979,000 DE MONTERIA

INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR - MEDINUCLEAR - S.A. NIT. 900.120.098 - 0
Estado de flujos de efectivo, método indirecto por los períodos que terminan el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Grado de redondeo: De centavos a pesos
Versión No. 1 de fecha: 18 de febrero de 2022
Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2021 - Fecha de publicación 31 de marzo de 2022
Montería - Córdoba

	31/12/2021	31/12/2020
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>		
Ganancia (pérdida)	501.297.549	40.670.023
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	-375.665.618	-84.543.886
Ajustes por incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	688.159.559	-40.284.968
Ajustes por incremento (disminución) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación (Impuestos, Ben Empleados, Anticipos)	374.378.058	-114.620.697
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-67.403.110	83.131.027
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	<u>619.468.888</u>	<u>-156.318.524</u>
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	<u>1.120.766.438</u>	<u>-115.648.502</u>
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-65.224.721	-101.577.923
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>-65.224.721</u>	<u>-101.577.923</u>
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</u>		
Pagos por otras participaciones en el patrimonio Aumento Reservas	0	21.765.533
Importes procedentes de préstamos	0	0
Reembolso de préstamos	-367.742.936	246.698.013
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	<u>-367.742.936</u>	<u>268.463.546</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	687.798.780	51.237.122
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	687.798.780	51.237.122
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	345.441.866	294.204.744
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>1.033.240.647</u>	<u>345.441.866</u>


HERNAN GUILLERMO BERROCAL FERNANDEZ
 Representante Legal


JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
 Contador Público
 T.P. N° 110028- T


BEATRIZ LEONOR DIAZ MEJIA
 Revisor Fiscal
 T.P. N° 42508- T

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.

INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR - MEDINUCLEAR - S.A. NIT. 900.120.098 - 0
Estado de cambios en el activo neto por los períodos que terminan el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)
Grado de redondeo: De centavos a pesos
Versión No. 1 de fecha: 18 de febrero de 2022
Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2021 - Fecha de publicación 31 de marzo de 2022
Montería - Córdoba

	<u>Aportes de los accionistas</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Ganancias acumuladas adopción NMNC</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Cuentas en participación</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 1 de enero de 2020	800.000.000	1.426.575.844	-	189.824.979	-	2.416.400.823
Aumento	-	-	-	21.765.533	-	21.765.533
Dismunución	-	-	-	-	-	-
Cambios en el activo neto para 2020	800.000.000	1.426.575.844	-	211.590.512	-	2.438.166.356
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Aportes cuentas en participación	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	40.670.023	-	-	-	40.670.023
Saldo a 31 de diciembre de 2020	800.000.000	1.467.245.867	-	211.590.512	-	2.478.836.379
Cambios en el activo neto para 2021						
Aumento capital social	-	-	-	-	-	-
Aumento de prestamos a accionistas	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-
Transferencias a ganancias acumuladas	-	501.297.549	-	-	-	501.297.549
Saldo a 31 de diciembre de 2021	800.000.000	1.968.543.416	-	211.590.512	-	2.980.133.928


HERNAN GUILLERMO BERROCAL FERNANDEZ
 Representante Legal


JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
 Contador Público
 T.P. N° 110028- T


BEATRIZ LEONOR DIAZ MEJIA
 Revisor Fiscal
 T.P. N° 42508- T

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR -MEDINUCLEAR- S.A. NIT: 900.120.098 – 0 **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2021**

1. Información General

INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR -MEDINUCLEAR- S.A. NIT: 900.120.098 – 0, y domicilio principal en la ciudad de Montería - Colombia en la Carrera 6 No. 29 -12, constituida mediante Escritura Publica No. 2052 de la Notaria Tercera de Montería de fecha 01 de diciembre de 2006, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 28 de noviembre de 2006 bajo el registro No. 17777 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 01 de noviembre de 2056. Su domicilio es la ciudad de Montería, departamento de Córdoba (Colombia) y su sede social se localiza en la dirección carrera 6ª. No. 29.12 de la ciudad de Montería. El objeto social de LA EMPRESA es “La prestación de servicios de salud de tercer y cuarto nivel de complejidad, especializada en Medicina Nuclear y otras disciplinas de las ciencias médicas; la prestación y contratación de servicios médicos con personas naturales y jurídicas”. Es una entidad vigilada por la superintendencia nacional de salud.

2. Hipótesis de negocio en Marcha

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación de la pandemia COVID-19 como pandemia. Posteriormente, el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, con fundamento en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional mediante los Decretos 417 y 637 del 17 de marzo y 06 de mayo del 2020, respectivamente, como consecuencia de la propagación de la pandemia COVID-19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos finales que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la empresa.

Aun así, nuestra actividad enfocada a los servicios de salud no vio su demanda perjudicada de forma importante, se presentaron retos permanentemente, que nos exigían adaptarnos a un nuevo entorno de trabajo, de producción y en nuestras actividades. Todos estos cambios han sido favorables ya que considero que hemos mejorado nuestra comunicación en equipo, hemos desarrollado otras habilidades en nuestra interacción y ello nos ha permitido una evolución más eficiente y eficaz como grupo.

Los estados financieros individuales adjuntos, han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluye ningún ajuste a los valores en libros ni en la clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otro modo podrían ser necesarios si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

3. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros intermedios se han elaborado de acuerdo con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Criterio de Importancia Relativa: Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 20% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud en la especialidad de Medicina nuclear se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos, Gravámenes y Tasas: La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31% para el año 2021, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Uso de Estimaciones: La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Propiedad, Planta y Equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Descripción	Vida útil	Método
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo médico científico	8 años	lineal

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Intangibles: El crédito mercantil (good will) representa el exceso de costo de adquisición sobre el de mercado de los activos identificables a la fecha de compra; el cual es amortizado por el método de línea recta durante el período estimado de beneficio esperado, sin exceder de 10 años.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Instrumentos Financieros Derivados: La Entidad ha efectuado acuerdos de cobertura de tasa de interés para protegerse de las variaciones en tasas fijas frente a las tasas variables de las obligaciones financieras. La diferencia entre los montos pagados y los ingresos recibidos bajo operaciones de cobertura son reconocidos como gastos financieros de la deuda. La Compañía no utiliza estos instrumentos financieros con propósitos especulativos.

Los instrumentos financieros derivados representan el valor de los acuerdos celebrados entre dos o más partes para comprar o vender activos en un futuro, como divisas, títulos valores, o futuros financieros sobre tasas de cambio, tasas de interés o índices bursátiles, definiendo previamente la cantidad, precio y fecha de la ejecución de la transacción, con el fin de proveer u obtener cobertura. Estas operaciones son valoradas al valor razonable al cierre del año y se afectan los resultados del período.

Deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Acreedores comerciales: Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Obligaciones Laborales: Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La Compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o a Colpensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Contingencias: A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes contra.

La Compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

4. Ingresos de Actividades Ordinarias:

LA EMPRESA reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las ventas brutas de bienes las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios. Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2021	2020
Unidad funcional de apoyo diagnostico	5.400.777.938	2.347.712.661
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.400.777.938	2.347.712.661

5. Otros Ingresos

Los otros ingresos incluyen los intereses cobrados a clientes y particulares por operaciones con la empresa y el deterioro de las cuentas por cobrar, El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2021	2020
Comisiones e intereses	94.758.650	81.577.996
Ajuste Depreciación	150.959.881	0
Recuperación de deterioro de cuentas por cobrar	74.693.682	92.042.932
TOTAL, OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	320.412.213	173.620.928

6. Costos de Prestación de Servicios

A continuación, se detallan los costos en los que se incurrió, para la prestación de servicios de la empresa

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2021	2020
Arrendamientos	102.382.968	129.748.719
Honorarios	2.377.632.019	1.219.825.869
Suministro de Medicamentos	507.730.354	242.156.134
Depreciación	78.150.600	78.150.600
Mantenimiento y Reparaciones	224.920.797	70.808.520
Costos de Viaje	7.447.270	5.501.860
TOTAL COSTOS POR SERVICIOS DE SALUD	3.298.264.008	1.746.191.703

7. Gastos de Administración

A continuación, se detallan los costos en los que se incurrió, para la prestación de servicios de la empresa.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2021	2020
Sueldos y salarios	286.212.534	247.231.945
Aportes de nomina	94.535.091	65.473.199
Prestaciones sociales	73.205.269	61.486.073
Gastos de personal diversos	6.611.783	6.064.430
Gastos de honorarios	63.316.315	65.095.004
Seguros	25.235.244	8.913.527
Servicios	109.721.994	80.115.932
Gastos legales	1.869.250	1.980.430
Gastos de reparación y mantenimiento	16.329.101	5.194.689
Depreciación de propiedad planta y equipo	10.276.757	4.980.427
Deterioro de cuentas por cobrar	825.524.542	0
Otros gastos	93.240.830	58.934.618
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.606.078.710	605.470.274

8. Gastos Financieros

Gastos financieros incluyen cada uno de los rubros por conceptos de gastos bancarios, intereses y gravamen movimiento financiero a 31 de diciembre de 2021 y 2020.

GASTOS FINANCIEROS	2021	2020
Gastos Bancarios	10.387.487	8.405.991
Intereses	69.330.422	47.555.847
Gravamen a los movimientos financieros	10.611.337	10.076.826
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	90.329.245	66.038.664

9. Ganancia Antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos:

OPERACIONES CONTINUADAS	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	5.400.777.938	2.347.712.661
Menos costo de ventas	3.298.264.008	1.746.191.703
Igual a ganancia bruta	2.102.513.930	601.520.960
Más otros ingresos	320.412.213	173.620.928
Menos gastos de administración	1.606.078.710	605.470.274
Menos otros gastos	90.329.245	66.038.664
IGUAL A RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	726.518.187	103.632.948

10. Gasto por Impuesto a las Ganancias y reservas

El gasto por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente (2021) se mide como el importe que se tendría que pagar al liquidar y presentar la declaración de renta y complementarios. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes para el año 2021 es del 31%, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y RESERVAS	2021	2020
Provisión impuesta de renta y complementarios	225.220.638	62.962.925
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y RESERVAS	501.297.549	84.728.458

11. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los préstamos a trabajadores tienen los siguientes términos: Son préstamos de menor cuantía, pactados sin intereses y plazo inferior a un año. Los deudores varios con garantía personal incluyen préstamos a particulares pactados en términos comerciales con tasas efectivas anuales entre 20% y 25%. Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

CUENTAS POR COBRAR	2021	2020
Deudores del sistema- precio de la transacción- valor nominal	3.626.589.990	2.327.234.187
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Emplead	263.687.573	61.936.902
Deudores varios	654.409.867	1.029.041.943
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-1.231.693.081	-480.884.301
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.312.994.349	2.937.328.731

12. Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía. La propiedad, planta y equipo está asegurada con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o parte de ellos, daños por agua, las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante), rotura de maquinaria y su lucro cesante.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	2021	2020
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	49.126.480	51.404.978
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	0	51.145.513
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De Procesamientos De	81.548.126	61.039.277
Equipo Médico Científico-Equipo De Apoyo Diagnóstico	813.222.841	765.076.686
Acueducto Plantas y Redes	49.993.728	0
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C	993.891.175	928.666.454

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y E		
Equipo De Oficina	-24.928.114	-21.971.686
Equipo De Computación Y Comunicación	-60.908.578	-124.945.986
Equipo Médico Científico	-711.753.584	-720.933.751
Acueducto Plantas y Redes	-2.858.037	0
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLAN	-800.448.313	-867.851.423

TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C	193.442.862	60.815.031
---	--------------------	-------------------

13. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Corresponde al efectivo según los saldos en cuentas corrientes y de ahorros. El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2021	2020
Bancos cuentas corrientes - moneda nacional	1.033.240.647	345.441.864
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.033.240.647	345.441.864

14. Préstamos Bancarios

Las obligaciones financieras de la entidad a diciembre 31 de 2021 corresponden a los créditos con las siguientes entidades financieras: Banco Colpatría. La tasa de interés de los préstamos corresponden a una tasa variable y los plazos varían entre uno y cinco años.

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	2021	2020
Pagaré con Banco Colpatría corto plazo	170.933.040	487.622.988
Pagaré con Banco Colpatría largo plazo	182.707.140	233.760.128
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	353.640.180	721.383.116

15. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Detalla el saldo de cuentas por pagar a proveedores por parte de la empresa.

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2021	2020
Cuentas por pagar proveedores (no pos)	697.648.238	9.488.677
TOTAL CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	697.648.238	9.488.677

16. Obligaciones por Beneficios a Empleados

Registra las cuentas por pagar por concepto de las Cesantías de los trabajadores la cual serán consignadas en la fecha establecida por el gobierno, más vacaciones pendientes por darle a los trabajadores y el pago de los intereses de cesantías que se paga hasta el último día del mes de enero del año siguiente que establece la ley laboral colombiana. No registra beneficios extralegales. Colpensiones o los fondos privados de pensiones asumen la obligación de pago de pensiones para los empleados que están contratados bajo ley 50 y normas posteriores.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2021	2020
Cesantías	25.568.991	21.258.425
Intereses de cesantías	3.068.280	2.551.011
Vacaciones	17.319.573	18.750.839
Aportes a riesgos laborales	1.632.900	1.411.900
Aportes a fondos pensionales - Empleador	6.444.700	5.258.600
Aportes a seguridad social en salud - Empleador	1.093.500	951.100
Aportes al ICBF, SENA Y Cajas de compensación	1.093.500	951.100
TOTAL POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	56.221.444	51.132.975

17. Impuestos, Gravámenes y tasas

Se detalla a continuación los impuestos corrientes por pagar, por parte de la empresa que corresponden a retenciones en la fuente por pagar del mes de diciembre de 2021 pagaderas durante el mes de enero de 2022. La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31%, por el método de la acusación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0.5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2021	2020
Salarios y Pagos Laborales	28.000	0
Honorarios	8.431.116	4.192.021
Servicios	218.011	50.548

Arrendamientos	320.735	318.008
compras	434.862	110.700
Autorretenciones	3.262.504	1.424.387
Provisión de impuesto de renta y complementarios	225.220.638	62.962.925
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	237.915.867	69.058.589

18. Anticipos Recibidos de Clientes

Otros pasivos – anticipos de clientes, corresponden a saldos por aplicar a la cartera de los anticipos recibidos de cliente4s, Otros descuentos de nómina y corresponden a anticipos de empleados por préstamos por libranza.

OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	2021	2020
Otros pasivos - anticipos y avances recibidos	213.779.429	13.152.390
Otros descuentos de nomina	338.772	533.499
TOTAL OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	214.118.201	13.685.889

19. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el capital autorizado está representado en 1.200.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 y 800.000 acciones suscritas y pagadas.

PATRIMONIO	2021	2020
Aportes Suscritos y Pagado	800.000.000	800.000.000
Reservas	211.590.512	211.590.512
Resultados del Ejercicios – Utilidad del ejercicio	501.297.549	40.670.024
Resultados del Ejercicios anteriores – Utilidad	1.467.245.867	1.426.575.844
TOTAL PATRIMONIO	2.980.133.928	2.478.836.370

20. Hechos Ocurridos con Posterioridad al Cierre del Período Sobre el que se Informa

No tenemos conocimiento de ningún efecto subsecuente que haya ocurrido entre la fecha de corte los estados financieros individuales (31 de diciembre de 2021) y la fecha de autorización de éstos, que requieran una modificación de las cifras presentadas en los estados financieros individuales o divulgación de las notas de estos.

21. Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados Financieros de Instituto de Medicina Nuclear S.A. corresponde al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 y fueron autorizados por la Junta Directiva, según consta en el Acta No. 16 de la Junta Directiva del 30 de marzo de 2022, para ser presentados ante la Asamblea General de Accionistas de acuerdo con lo requerido al Código de Comercio.


HERNAN C. BERRUCAL FERNANDEZ
 C.C. 79.155.439 DE USAQUEN C/MARCA
 REPRESENTANTE LEGAL


JORGE ANTONIO KERGUELEN
 C.C. 78.695.862 de MONTERIA
 CONTADOR T.P. 110028-T


BEATRIZ LEONOR DIAZ MEJIA
 REVISOR FISCAL T.P. 42508-T
 C.C. 34.979.000 DE MONTERIA

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR MEDINUCLEAR S.A
Ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contador, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: estados de situación financiera, estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2021 del **INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR MEDINUCLEAR S.A** con NIT. **900.120.098 -0**, aplicando para su elaboración las normas de contabilidad y de información financiera NCIF aceptados en Colombia, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2021 y que, además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Instituto, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.

2. No tenemos conocimiento de:
 - ✓ Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros del Instituto.

 - ✓ Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre el Instituto, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.

 - ✓ Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.

- ✓ Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera (NCIF), aceptadas en Colombia.
- 3. El Instituto tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder. Los gravámenes que afectan los activos fueron debidamente revelados en las notas a los estados financieros.
- 4. El Instituto ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los estados financieros.
- 5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera que pudiera requerir ajuste o revelación adicional en los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2021.
- 6. El Instituto ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- 7. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Montería a los diecinueve (19) días del mes de febrero del año 2022.



HERNAN GUILLERMO BERROCAL FERNANDEZ
Representante Legal



JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
Contador
TP 110028-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas

Opinión

He auditado los estados financieros principales de la Entidad INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR S.A. (en adelante La Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros principales y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

La Junta Directiva de la entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor

en relación con la auditoría de los estados financieros mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

-Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros principales individuales, debida a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

-Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

-Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento y no es requerida una revelación adicional a la contenida en las notas a los estados financieros

-Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, esto es 18 de febrero de 2022. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Me comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2021, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de accionistas y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

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

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para la evaluación del sistema de control interno apliqué los requerimientos de la ISAE 3.000. contenida EN EL ANEXO No. 4 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante. [Ajustar a los documentos observados]

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

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

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

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

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

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

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

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

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

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

Párrafo de énfasis

Los estados financieros con fecha de corte 31 de diciembre de 2020, fueron auditados por mí y en opinión del 19 de febrero 2021, emití una opinión favorable. '



BEATRIZ LEONOR DIAZ MEJIA
T.P. N° 42-508-T
15 de marzo de 2020
Carrera 7A N° 62B - 33
Montería - Colombia, 18 de febrero de 2022

**INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR -MEDINUCLEAR- S.A.
PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES**

La Junta Directiva de INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR -MEDINUCLEAR- S.A., teniendo en cuenta que:

1.- Que durante el año 2021 la empresa obtuvo utilidades liquidas antes de impuestos y reservas por la suma de QUINIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES CIENTO VEINTE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS, se presenta proyecto para distribución de las utilidades así:

Utilidad antes de impuesto sobre la renta y reservas	726,518,187
Menos gasto por impuesto de Renta y complementarios	225.220.638
Menos apropiación para la reserva legal	58.121.455
Total Utilidad por distribuir	443,176,095

2.- Que es potestad de la Asamblea general de accionistas decidir sobre dichas utilidades y en consecuencia,

PROPONE

No distribuir utilidades y decide capitalizar las utilidades liquidas obtenidas en el año gravable 2021, dejándolas como utilidades retenidas.

Proyecto de Distribución de Utilidades presentado por la Junta Directiva y a consideración de la Asamblea general de accionistas.


HERNAN GUILLERMO BERROCAL FERNANDEZ
GERENTE