

**SERVICIOS DE RADIOLOGIA E IMAGENOLOGIA MEDICA S.A.S.**  
**SERIMAGENES S.A.S.**  
**NIT: 900.347.490-0**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA 2019 – 2018**

**NOTA 1. ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

La sociedad fue constituida mediante documento privado de enero 25 de 2.010, de los Accionistas, e inscrita en Cámara de Comercio de Medellín el 19 de marzo del mismo año, bajo el número 4281 del libro 9 y con matrícula mercantil No. 21-428245-12. La entidad tiene como domicilio principal el Municipio de Medellín en el departamento de Antioquia.

Su actividad económica principal consiste en la prestación de servicios médicos especializados en el campo de la radiología y el desarrollo de toda clase de actividades de imagenología diagnóstica y terapéutica médica mediante equipos de radiología, ecógrafos, tomógrafos, angiógrafos y demás equipos similares de diagnóstico.

Por lo anterior, los estados e informes financieros presentados corresponden a la situación financiera y resultados de la empresa **SERVICIOS DE RADIOLOGIA E IMAGENOLOGIA MEDICA S.A.S. – SERIMAGENES S.A.S.**, con representante legal **DIANA PATRICIA VELEZ ACOSTA**.

SERIMAGENES S.A.S, ha quedado inmersa en el grupo 2 de acuerdo a lo estipulado en la sección 1 de las Nif para Pymes. Para el balance de apertura no aplican las secciones 9, 13, 14, 15, 16, 19, 26, 30,31 33 y 34.

Sus principales ingresos corresponden a la prestación de servicios.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretación (CINIIF) aprobadas en Colombia mediante decreto 2784 de 2012, decreto 3023 de 2013, sus normas reglamentarias y las demás normas contables prescritas por la Superintendencia de Sociedades. Están presentados en la moneda funcional determinada por sus Políticas Contables, en este caso, el peso colombiano.

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, la conformidad con la normativa internacional, las partidas que poseen importancia relativa presentarán un detalle a mayor nivel, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades y otra información que sea considera relevante de describir por parte de los directivos de la Entidad, por la relevancia de su impacto sobre los estados financieros de la misma.

## **Cumplimiento de NIF**

Los estados financieros de la Fundación son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para el grupo 2 según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), sin ninguna reserva.

Un breve resumen de Las Políticas de Contabilidad más Significativas, son:

### **Selección y aplicación de las políticas contables**

La Sociedad seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que esta NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría. En ausencia de una NIF que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, el área contable en conjunto con la Administración, deberán usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea relevante y fiable.

### **Cambios en políticas contables.**

La sociedad SERIMAGENES S.A.S. cambiará una política contable solo si el cambio es generado por alguna de las siguientes situaciones:

- (a) Es requerido por cambios a esta sección por las compañías reguladoras.
- (b) Dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones u otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la compañía.
- (c) Es generado por variación en la metodología de medición de las diferentes cuentas contables, debido a exigencias externas y relacionadas con aspectos legislativos y tributarios del país.

**Nota:** una vez determinado el cambio en una política contable, el mismo debe ser aplicable para cada uno de los ciclos del período corriente contable y posterior, con el fin de asegurar con fiabilidad en la medición de la información contable.

### **Valor razonable**

La Entidad reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

## **Costo Histórico**

Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionando todos los costos y gastos en que debe incurrir la Entidad para la puesta en marcha y debida prestación de servicios (en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación). Además hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de reconocimiento efectuadas a los bienes.

## **Costo amortizado**

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración se debe utilizar el método de la tasa de interés efectiva.

## **Costo atribuido**

Se define como el importe usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada. En la depreciación o amortización que se realice posteriormente, se asume que la compañía había reconocido inicialmente el activo o pasivo en la fecha de adquisición o efectividad y que dicho costo fue utilizado para equivalencia al costo atribuido.

## **Principio de devengo o causación**

La sociedad SERIMAGENES S.A.S preparará sus estados financieros bajo la base contable de causación. El único componente en el que esto no aplica, es en el estado de flujo de efectivo. Esto significa que las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfacen la definición y el criterio de reconocimiento de esos elementos.

## **Informes Financieros**

Se presentarán tres informes financieros, ellos son, Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y Estado de Resultado Integral.

## **Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado**

La Entidad reconocerá una inversión mantenida hasta el vencimiento cuando se encuentre frente a un contrato cuyos cobros sean de cuantía fija o determinables, con vencimientos fijos y cuando además la entidad tenga tanto la intención como la capacidad financiera para conservarlos hasta el vencimiento.

## **Préstamos y cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

La entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo.

Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

## **Política de Deterioro cartera**

La Sociedad SERIMAGENES S.A.S tiene como política de deterioro de cartera realizar un análisis individual anualmente teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente y el riesgo crediticio del cliente. Esta política se aplicará a las cuentas por cobrar de carácter comercial mayores a 360 días de vencidas.

## **Reconocimiento de Inventarios**

SERIMAGENES S.A.S reconocerá dentro de la información financiera, los Inventarios como activos sí cumplen con las siguientes condiciones:

- Todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los diferentes elementos (suministros), han sido transferidos por el proveedor en su totalidad.
- Se encuentran en las bodegas de almacenamiento de la Fundación soportados con toda la documentación legal requerida.

## **Costos de adquisición**

El costo de adquisición en mercancía no fabricada por la compañía comprenderá los costos de compra, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación en bodega.

## **Medición posterior**

Los inventarios se medirán al costo debido a que éstos se utilizan para uso de la compañía y no para la comercialización.

## **Obsolescencia y deterioro en el valor de los inventarios.**

La Entidad evaluará al final de cada periodo del cual se informa si los inventarios han sufrido de deterioro, en caso tal se deberá ajustar el inventario afectando el estado de resultados.

## **Reconocimiento de Activos Fijos**

La sociedad SERIMAGENES S.A.S reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la compañía.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT, considerando además las condiciones particulares del activo como uso, durabilidad, etc.

## **Medición de los Activos Fijos**

Para el balance de apertura, La Entidad medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo atribuido, ajustando el equipo, maquinaria y demás activos de propiedad planta y equipo al valor razonable que determine un avalúo técnico.

## **Deterioro de valor de Activos Fijos**

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará la sección 27 de la Nif para Pymes. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en libros del activo no exceda el valor recuperable.

## **Baja en cuentas de Activos Fijos**

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

- a) Por su disposición.
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

**Ingresos de actividades ordinarias:** Corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, en un periodo, surgidos en el curso de actividades ordinarias de la entidad, esto siempre que los ingresos aumenten el patrimonio y no esté relacionado con aportes de los propietarios.

**Costos por préstamos:** Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

- a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo.
- b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros y operativos reconocidos de acuerdo con norma relativa a arrendamientos.
- c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

**Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa:** son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a) Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
- b) Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

## **NOTA 2. REGISTRO EN UNA MISMA UNIDAD DE MEDIDA Y RECONOCIMIENTO DEL PODER ADQUISITIVO DE LA MONEDA FUNCIONAL.**

De acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, plasmadas en el decreto 2649 de 1993 y los posteriores que lo modifican; y en la resolución 1474 de octubre de 2009, la contabilidad ha sido registrada en una misma unidad de medida utilizando como unidad funcional el peso colombiano, y ha sido reconocido el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de esta moneda. Estos ajustes se han efectuado de conformidad con los procedimientos técnicos establecidos en el citado Decreto, utilizando el índice de precios al consumidor para ingresos medios elaborado por el DANE.

## **NOTA 3. RECONOCIMIENTO, REGISTRO Y REVELACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.**

La empresa reconoce sus hechos económicos y prepara sus estados financieros de conformidad con normas e instrucciones contables emanadas del decreto 2649 de 1993, y los que lo adicionan o modifican. Maneja el Plan Único de Cuentas contenido en la resolución 1474 de octubre 23 de 2009 y normas posteriores.

A continuación, se presentan detalles relativos a las diferentes cuentas, así como la descripción de las principales prácticas y políticas contables de la empresa, de las cuales hacemos los siguientes comentarios:

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El saldo incluye las partidas que representan liquidez inmediata en efectivo, cuentas corrientes y de ahorro a diciembre 31 de 2019, para ser utilizados con fines generales o específicos. El saldo de cada cuenta se entrega expresado en pesos colombianos. Los bancos fueron debidamente conciliados al cierre de periodo. Las inversiones a corto plazo consideran dentro del grupo de EEE por ser un depósito a la vista que está disponible como efectivo en cualquier momento.

Al corte de diciembre 31 de 2019 la sociedad SERIMAGENES S.A.S no tiene restricciones y esta cuenta comprende los siguientes rubros:

| <b>DETALLE</b>                    | <b>Año 2019</b>      | <b>Año 2018</b>      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo Caja Menor               | \$ 400.000           | \$                   |
| Bancos Moneda Nacional            | \$ 61.692.400        | \$ 60.564.140        |
| Cartera colectiva Fiducia         | \$ 485.137           | \$ 28.973.806        |
| Cartera colectiva Fiducia         |                      |                      |
| Cartera Colectiva encargo fiducia | \$                   | \$                   |
| Cartera Colectiva encargo fiducia | \$                   | \$                   |
| <b>TOTALES</b>                    | <b>\$ 62.577.537</b> | <b>\$ 89.537.946</b> |

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

Las cuentas comerciales están representadas en: Clientes Nacionales con transacciones que se llevan a cabo en términos de condiciones normales del sector y que estas no constituyen una transacción de financiación.

Para el año 2018 se presentó un deterioro en la cartera de los siguientes clientes: Hospital San Andrés de Tumaco y el Gilberto Echeverry del Rionegro.

Los préstamos a los empleados están medidos por su valor nominal debido a que se cancelan en el corto plazo, por este motivo, la Compañía no cobra ningún tipo de interés. Los deudores de la empresa están compuestos por las siguientes cuentas:

| <b>DETALLE</b>                      | <b>Año 2019</b>        | <b>Año 2018</b>        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Clientes                            | \$ 816.636.710         | \$ 722.701.658         |
| Deterioro de la cartera             | \$ (41.611.931)        | \$ (41.611.931)        |
| Cuentas por cobrar a accionistas    | \$ 121.053.236         | \$ 83.641.942          |
| Anticipo de impuestos – Saldo Favor | \$ 309.244.370         | \$ 282.291.025         |
| Otras cuentas por cobrar            | \$ 13.277.194          | \$ 13.200.011          |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>\$1.218.599.579</b> | <b>\$1.060.222.705</b> |

## **SALDOS A FAVOR EN IMPUESTOS**

Se incluye en este valor el saldo a favor año gravable 2019.

## **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Están representadas por a) Cuentas por cobrar a clientes varios asciende a) \$ 997.532 b) Cuentas por Cobrar a trabajadores: contiene los derechos a favor de la empresa, originados por los préstamos otorgados a los empleados; el monto asciende a \$3.530.812 b) Anticipo y avances : contiene los derechos a favor por cuentas por cobrar a terceros cuyo monto asciende a \$8.694.436, y unos deudores varios por un valor de \$ 54.414

## **NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Para el balance de apertura, la compañía adoptó la exención de valorar la propiedad planta y equipo utilizando su valor razonable como costo atribuido, esos importes son netos, por lo tanto, la depreciación acumulada empieza en cero con sus nuevas vidas útiles.

La propiedad, planta y equipo fue valorizada a valor razonable con base en avalúo técnico, el mismo avalúo proporcionó la vida útil de los activos para aplicar a partir del 1 de enero de 2015.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes: Maquinaria y equipo 10%, equipo de oficina 10%, equipo de computación y comunicación 20% y flota y equipo de transporte 20%, los equipos médicos y científicos el 12.5% La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

Los activos fijos depreciables cuyo costo de adquisición sea igual o inferior 50 U.V.T. se deprecian en el mismo año en que se adquirieron sin considerar la vida útil de los mismos.

La Entidad no registra activos pignorados o con restricciones, tampoco se presenta ningún tipo de compromiso contractual en la adquisición de activos fijos.

Este rubro agrupa los activos cuya vida útil es representativa para la ejecución de nuestra actividad económica y son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.



| <b>ACTIVO</b>                       | <b>Año 2019</b>       | <b>Año 2018</b>       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Locales urbanos Marinilla           | \$ 226.893.578        |                       |
| Plantas y redes de energía          | \$ 14.650.000         |                       |
| Equipo de oficina-muebles y enseres | \$ 53.051.464         | \$ 20.096.406         |
| Equipo cómputo y telecomunicación   | \$ 135.042.613        | \$ 66.291.112         |
| Equipos radiología e imagen logia   | \$ 372.938.933        | \$ 168.258.933        |
| <b>SUB TOTAL ACTIVO FIJO</b>        | <b>\$ 802.576.588</b> | <b>\$ 254.646.451</b> |
| Depreciación acumulada              | (\$ 224.939.688)      | (\$ 179.761.514)      |
| <b>TOTALE ACTIVO NETO</b>           | <b>\$ 577.636.890</b> | <b>\$ 74.884.937</b>  |

## NOTA 7. INTANGIBLES

### LEASING INMOBILIARIO.

El día 27 de septiembre de 2019, se procedió con un desembolso por parte del BANCO DE OCCIDENTE el desembolso por concepto de un Leasing inmobiliario el cual se discrimino de la siguiente manera:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| VALOR DEL CONTRATO:   | <b>\$ 702.000.000</b> |
| <b>Menos</b>  |                       |
| Saldo pendiente por cancelarle a INVERSIONES LOS SAUCES       | \$ 162.000.000        |
| Retención del banco a el Vendedor por concepto de rete fuente | \$ 17.550.000         |
| Desembolso a INVERSIONES LOS SAUCES                           | \$ 372.450.000        |
| Desembolso a SERIMAGENES S.A.S                                | \$ 150.000.000        |

El saldo desembolsado por el **BANCO DE OCCIDENTE** a favor de SERIMAGENES S.A.S, por concepto de Leasing Inmobiliario fue de \$ 540.000.000 con una opción de Compra del 10% (\$ 5.400.000), con un plazo de 120 meses, con 6 meses de gracia en relación al capital, más los intereses si son facturados desde el mes de octubre de 2019, dicho contrato vence el 27 de septiembre del año 2029

Intangibles constituidos principalmente por licencias y software que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 3 y 6 años.

| <b>INTANGIBLES</b>                   | <b>Año 2019</b>      | <b>Año 2018</b>      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Intangibles – Licencias              | \$ 63.295.171        | \$ 38.354.805        |
| <b>SUB TOTAL INTANGIBLES</b>         | <b>\$ 63.295.171</b> | <b>\$ 38.354.805</b> |
| Amortización Acumulada               | \$ 36.138.979        | \$ 20.208.480        |
| <b>TOTAL LICENCIAS E INTANGIBLES</b> | <b>\$ 27.156.192</b> | <b>\$ 18.146.325</b> |

## NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS – PASIVO FINANCIERO LARGO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones que posee a corto y largo plazo a cargo del ente económico por concepto de créditos financieros bajo la modalidad de libre inversión, de sobregiro bancario y leasing, los leasing adquiridos son inmobiliario y

para maquinaria y equipos con un plazo a diez (10) años, soportados con la firma de pagarés y a favor de Bancos nacionales en moneda nacional, de la siguiente forma:

| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>         | <b>Año 2019</b>      | <b>Año 2018</b>      |
|---|----------------------|----------------------|
| Corriente Corto plazo Bancolombia       | \$ 8.000.637         | \$ 10.815.185        |
| Bancolombia 88713 Leasing Maq y equipos | \$ 70.833.331        | \$ 0                 |
| Bancolombia 86986 Leasing Maq y equipos | \$ 79.166.665        | \$                   |
| Leasing inmobiliario Bco Occidente      | \$540.000.000        |                      |
| <b>TOTAL OBLIGACION FRAS</b>            | <b>\$698.000.533</b> | <b>\$ 10.815.185</b> |

## **NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS**

| <b>CUENTA</b>                      | <b>Año 2019</b>        | <b>Año 2018</b>      |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Proveedores nacionales             | \$ 6.944.538           | \$ 76.712            |
| Costos y gastos por pagar          | \$1.325.697.079        | \$829.252.298        |
| Impuestos, gravámenes y tasas      | \$ 32.301.155          | \$ 39.138.844        |
| Retenciones, Pov aportes de nómina | \$ 4.577.219           | \$ 6.107.259         |
| Obligaciones laborales – de renta  | \$ 40.108.581          | \$ 53.018.482        |
| Otros pasivos                      | \$ 6.681.487           | \$ 1.733.250         |
| Deudas con accionistas             | \$ 140.500.000         |                      |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$1.556.810.059</b> | <b>\$929.326.845</b> |

### **PROVEEDORES**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico por concepto de la adquisición de bienes y servicios en el territorio nacional en desarrollo de su actividad económica y por vencimientos, estas cuentas se encuentran dentro de los límites de plazo que ellos otorgan. Su valor asciende a: \$ 6.944.538 -

### **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico por concepto de la adquisición de bienes y servicios en el territorio nacional en desarrollo de su actividad económica y por vencimientos estas cuentas se encuentran dentro de los límites de plazo que ellos otorgan. Su valor asciende a \$ 1.325.697.079 por concepto de comisiones, honorarios, servicios de mantenimiento seguros y otros gastos.

### **IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Comprende el valor de las obligaciones fiscales a cargo del ente económico por concepto de impuestos nacionales tales como la provisión para el impuesto del auto rentan y retención en la fuente, a diciembre 31 de 2019 los valores adeudados son el resultado de la liquidación privada efectuada de estos impuestos discriminados así: Retención en la fuente y la Auto renta \$ 32.301.155

## **RETENCIONES - APORTES DE NOMINA.**

Representa las obligaciones a cargo de la entidad originadas por la adquisición de bienes y/o servicios complementarios al desarrollo de la actividad económica, las cuales permanecen pendientes por cancelar al cierre del ejercicio, y corresponde a las cuentas por pagar a las entidades de seguridad social originadas por el cumplimiento de las obligaciones que se contraen por las relaciones laborales establecidas con los trabajadores, su valor ascienda a \$ 4.577.219, otros acreedores varios menores su valor asciende a \$ 6.681.487, las cuentas por pagar a los accionistas a diciembre 31 de 2019 por un valor de \$ 140.500.000

Se realizó la respectiva liquidación al cierre del ejercicio del personal vinculado a la empresa, consolidando la provisión respectiva. Los valores por pagar a diciembre 31 de 2019 corresponden a \$18.002.958.

También se realizaron las respectivas provisiones de renta del cierre del ejercicio a diciembre 31 de 2019, por un valor de \$ 22.105.623

## **OTROS PASIVOS**

Corresponde a las cuentas por pagar a los acreedores varios por concepto de ingresos recibidos por identificar la suma de \$ 2.955.454.

## **NOTA 10. PATRIMONIO**

El patrimonio muestra por separado los conceptos por capital de los propietarios, el resultado de ejercicios anteriores y del ejercicio a diciembre 31 de 2019 reflejado en el Estado de Resultados \$ 30.509.722. Después de provisiones e impuestos.

| <b>CUENTA</b>                     | <b>Año 2019</b>       | <b>Año 2018</b>       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capital suscrito y pagado         | \$ 240.000.000        | \$ 240.000.000        |
| Reservas estatutarias             | \$ 0                  | \$ 0                  |
| Resultados del ejercicio          | \$ 30.509.722         | \$ 12.606.442         |
| Resultado d ejercicios anteriores | \$ 62.649.882         | \$ 50.043.440         |
| Adopción NIIF primera vez         |                       |                       |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>       | <b>\$ 333.159.605</b> | <b>\$ 302.649.882</b> |

## **NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES, FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES.**

Representan el agrupamiento de los beneficios operativos, financieros y no operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad económica en el ejercicio del año 2019. Todos los ingresos fueron registrados mediante el sistema de Causación por considerarse realizados así no se hayan recibido en su totalidad. Posteriormente las cuentas que los agrupan fueron canceladas contra la respectiva cuenta de ganancias y pérdidas. Tales grupos de cuentas y su respectivo monto para el periodo mencionado fueron los siguientes:

| <b>CUENTA</b>                          | <b>Año 2019</b>        | <b>Año 2018</b>        |
|--|------------------------|------------------------|
| Ingresos brutos operacionales          | \$5.641.602.665        | \$4.809.899.499        |
| Ingreso venta equipo medico            | \$                     | \$ 36.971.750          |
| <b>Total Ingresos Brutos</b>           | <b>\$5.641.602.665</b> | <b>\$4.846.871.249</b> |
| Otros ingresos no operacionales        | \$ 1.937.145           | \$ 21.953.486          |
| <b>Total otros ingresos</b>            | <b>\$ 1.937.145</b>    | <b>\$ 21.953.486</b>   |
| Menos: Devoluciones y descuentos       | \$ -70.338.436         | \$ -39.319.915         |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS PERCIBIDOS</b> | <b>\$5.573.201.374</b> | <b>\$4.006.574.713</b> |

## **NOTA 12. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES, FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES**

Representan el agrupamiento de los sacrificios operativos, financieros y no operativos que cargó o asumió el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad económica durante el año 2019 a diciembre 31. Todos los costos y gastos fueron registrados mediante el sistema de Causación por considerarse realizados, así no se hayan pagado en su totalidad. Tales grupos de cuentas y su respectivo monto para el periodo en mención fueron los siguientes:

| <b>CUENTA</b>                                     | <b>Año 2019</b>        | <b>Año 2018</b>         |
|---|------------------------|-------------------------|
| Costos de prestación de servicios                 | \$4.913.938.059        | \$4.088.462.233         |
| Costo de venta activo medico                      | \$                     | \$ 36.971.750           |
| Gastos de operación de admón.                     | \$ 527.568.388         | \$ 508.928.525          |
| <b>Total Costos y gastos de operación</b>         | <b>\$5.441.506.447</b> | <b>\$4.634.362.508</b>  |
| Gastos Bancarios y financieros                    | \$ 10.403.208          | \$ 7.143.849            |
| Intereses financieros, mora y sobregiro           | \$ 27.298.957          | \$ 4.463.425            |
| Gravámenes y otros gastos financieros             | \$ 13.694.142          | \$ 9.105.507            |
| Otros Costos y gastos del ejercicios              | \$ 562.766             | \$ 1.213.818            |
| Arrendamiento financiero                          | \$ 27.120.508          | \$ 113.486.061          |
| <b>Total, Gastos financieros y no Operacional</b> | <b>\$ 79.079.581</b>   | <b>\$ 135.412.660</b>   |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                      | <b>\$5.520.586.028</b> | <b>\$ 4.769.775.168</b> |

## **NOTA 13. PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO.**

Contiene la obligación a cargo de la empresa, originada por el impuesto de renta y complementarios que se liquida anualmente sobre el valor de la renta líquida del ejercicio depurada, a la tarifa del 33% por \$ 30.509.722 siendo este el valor de la provisión del impuesto de renta año 2019

## **NOTA 14. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO.**

Contiene la diferencia entre el total de ingresos percibidos y el total de costos y gastos causados, y representa el resultado final de toda la gestión operativa, comercial, administrativa y financiera ejecutada por el ente económico hasta diciembre 31 del presente año, de acuerdo al desarrollo de su actividad económica principal y otras ligadas a ésta. \$ 52.615.345 antes de impuestos y provisiones y una utilidad después de impuestos y provisiones de \$ 30.509.722

## **NOTA 15 Impacto por transición a Nif**

Teniendo en cuenta el concepto 56 del Concejo Técnico de la Contaduría Pública, del 10 de Marzo de 2014, en el que manifiesta que " el incremento de ganancias acumuladas como consecuencia de la transición Nif no corresponde a ganancias ya realizadas, motivo por el cual no debe ser distribuido mientras no se haga efectiva la entrada de los fondos correspondientes...", se determina no distribuir dichos excedentes hasta no confirmar la entrada de fondos correspondientes a cada activo.



---

**JOHN JAIRO FRANCO PAEZ**

**Contador Público**

**C.C. No. 70.567.097**

**T.P No. 133184-T**