

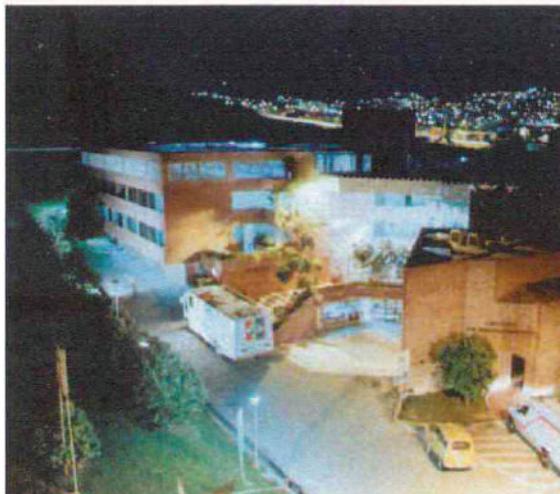


Líderes en el Diagnóstico por Imágenes

Nit. 800.000.370-2

Vigilada Supersalud

## Informe Financiero 2022-2021



Floridablanca, Santander



**NIT. 800.000.370 - 2**

Vigilados Supersalud

**Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de:**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

**ACTIVO**

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2.022	2021	Variación	
Efectivo y equivalentes	3	6.539.126	3.779.143	2.759.982	73,03%
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	11.164.221	9.559.265	1.604.956	16,79%
Inventarios	6	246.715	157.576	89.139	56,57%
Activos por impuesto	7	1.373.014	2.083.479	(710.465)	-34,10%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>19.323.076</b>	<b>15.579.464</b>	<b>3.743.612</b>	<b>24,03%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedades, planta y equipo	8	14.382.436	16.202.863	(1.820.428)	-11,24%
Inversiones	4	16.669	16.669	0	0,00%
Intangibles Distintos A Plusvalía	9	370.403	179.574	190.829	106,27%
Activos por impuesto	10	3.257	3.257	0	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14.772.765</b>	<b>16.402.363</b>	<b>-1.629.599</b>	<b>-9,94%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>34.095.840</b>	<b>31.981.827</b>	<b>2.114.013</b>	<b>6,61%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PASIVO**

PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	11	2.289.898	2.120.891	169.007	7,97%
Cuentas por pagar	12	3.153.900	2.585.270	568.630	21,99%
Pasivos por impuesto	14	1.759.056	1.490.552	268.504	18,01%
Obligaciones por Beneficios a Empleado	13	478.899	381.192	97.707	25,63%
Diferidos	15	0	9.551	(9.551)	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7.681.753</b>	<b>6.587.457</b>	<b>1.094.296</b>	<b>16,61%</b>
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	11	8.357.304	9.259.541	(902.237)	-9,74%
Cuentas por pagar	12	820.639	1.613.820	(793.182)	-49,15%
Pasivos por impuesto	13	981.931	1.103.076	(121.145)	-10,98%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>10.159.873,6</b>	<b>11.976.437</b>	<b>(1.816.563)</b>	<b>-15,17%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>17.841.627</b>	<b>18.563.894</b>	<b>(722.267)</b>	<b>-3,89%</b>

**PATRIMONIO**

Capital Autorizado	16	3.000.000	3.000.000	0	0,00%
Capital por Suscribir		1.485.650	1.485.650	0	0,00%
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		<b>1.514.350</b>	<b>1.514.350</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Superávit de Capital		98.898	98.898	0	0,00%
Reservas		7.793.280	5.205.576	2.587.704	49,71%
Ganancia del ejercicio		2.715.135	2.587.704	127.431	4,92%
Ajustes por Reexpresión NIIF/IFRS		2.132.550	2.011.405	121.145	6,02%
Ganancias de ejercicios anteriores		2.000.000	2.000.000	0	100,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>16.254.214</b>	<b>13.417.933</b>	<b>2.836.280</b>	<b>21,14%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>34.095.840</b>	<b>31.981.827</b>	<b>2.114.013</b>	<b>6,61%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Las notas 1 al 24 son parte integral de los estados financieros.

SONIA TERESA VIRVIESCAS HERNÁNDEZ  
Representante Legal  
C.C. 63.434.105  
(Ver Certificación Adjunta)

C.P. ELIAS BALLESTEROS CACERES  
Contador  
T.P. 180183 - T  
(Ver Certificación Adjunta)

C.P. SERGIO GÓMEZ OSORIO  
Revisor Fiscal  
T.P. 12074 - T  
(Ver Opinión Adjunta)



**NIT. 800.000.370 - 2**

*Vigilados Supersalud*

**Estado de Resultados**

**Por los años terminados el 31 de Diciembre de:**

*(Cifras expresadas en miles de pesos)*

INGRESOS	NOTAS	2022	2021	Variación
Ingresos en actividades ordinarias	17	24.399.269	19.543.781	4.855.487 24,84%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>24.399.269</b>	<b>19.543.781</b>	
<b>COSTOS</b>				
Costos de venta	18	2.255.246	1.743.881	511.365 29,32%
Descuentos comerciales	18	-11.570	-6.910	-4.660 67,45%
Dirección Científica	18	13.035.233	10.676.986	2.358.287 22,09%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>15.278.909</b>	<b>12.413.937</b>	<b>2.864.971 23,08%</b>
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>9.120.360</b>	<b>7.129.844</b>	<b>1.990.516 27,92%</b>
Otros ingresos	17	253.896	251.026	2.870 1,14%
De administración	19	1.604.960	1.220.925	384.034 31,45%
Depreciaciones	22	1.913.936	1.493.944	419.992 28,11%
Amortizaciones	22	161.334	113.175	48.158 42,55%
Deterioro	22	46.007	0	46.007 100,00%
Otros gastos	21	30.411	11.918	18.492 165,18%
Costos financieros	20	1.214.854	510.011	704.842 138,20%
<b>GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>4.402.755</b>	<b>4.030.895</b>	<b>371.860 9,23%</b>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>4.402.755</b>	<b>4.030.895</b>	<b>371.860 9,23%</b>
Impuesto de Renta	23	1.687.620	1.443.191	244.429 16,94%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>2.715.135</b>	<b>2.587.704</b>	<b>127.431 4,92%</b>

Las notas 1 al 24 son parte integral de los estados financieros.

**SONIA TERESA VIRVIESCAS HERNÁNDEZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 63.434.105  
 (Ver Certificación Adjunta)

**C.P. ELIAS BALLESTEROS CACERES**  
 Contador  
 T.P. 180183 - T  
 (Ver Certificación Adjunta)

**C.P. SERGIO GOMEZ OSORIO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 12074 - T  
 (Ver Opinión Adjunta)

**SCANOGRÁFICA SA**

NIT. 800.000.370 - 2

Vigilados Superintendencia

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**Por los años terminados el 31 de Diciembre de:**

( cifras expresadas en miles de pesos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	SUPERÁVIT DE CAPITAL	RESERVAS Y FONDOS	GANANCIA DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS	AJUSTES REEXPRESIÓN NIIF	TOTAL PAT. ACCIONISTAS
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	\$ 1.514.350	\$ 98.898	\$ 5.205.577	\$ 2.587.704	\$ 2.000.000	\$ 2.011.405	\$ 13.417.934
Cruce Ganancia año anterior	0	0	0	-2.587.704	0	0	-2.587.704
Reserva legal	0	0	0	0	0	0	0
Reserva para readquisición de acciones	0	0	0	0	0	0	0
Reserva para adquisición de equipos	0	0	2.587.704	0	0	0	2.587.704
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Capitalización	0	0	0	0	0	0	0
Ganancia año 2022	0	0	0	2.715.135	0	0	2.715.135
Impuesto Diférido 2019 y 2020	0	0	0	0	0	121.145	121.145
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	\$ 1.514.350	\$ 98.898	\$ 7.793.281	\$ 2.715.136	\$ 2.000.000	\$ 2.132.550	\$ 16.254.214

Las notas 1 al 24 son parte integral de los estados financieros.

SONIA TERESA VIRVIESCAS HERNÁNDEZ  
Representante Legal  
C.C. 63.434.105

(Ver Certificación Adjunta)

C.P. ELIAS BALLESTEROS CACERES  
Contador  
T.P. 180183 - T  
(Ver Certificación Adjunta)

C.P. SERGIO GÓMEZ OSORIO  
Revisor Fiscal  
T.P. 12074 - T  
(Ver Opinión Adjunta)



**NIT.800.000.370 - 2**

*Vigilados Supersalud*

**Estado de Flujos de Efectivo**

***Por los años terminados el 31 de Diciembre de:***

*(Cifras expresadas en Miles de pesos)*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	2.715.135	2.587.704
<b>Partidas que no afectan el Efectivo:</b>		
Amortización Licencias	161.334	113.175
Depreciación	1.913.936	1.493.944
Deterioro de Cartera	46.007	-160.750
Impuesto a las ganancias	1.687.620	1.443.191
<b>EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>6.524.032</b>	<b>5.477.265</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales:</b>		
(Aumento)/Disminución en Deudores	(1.650.963)	(1.404.537)
(Aumento)/Disminución en los inventarios	(89.139)	(34.615)
(Aumento)/Disminución de activos por impuesto	710.465	(1.602.997)
Aumento/(Disminución) Impuestos corrientes	(1.419.116)	(829.062)
Aumento/(Disminución) Pasivo corriente	656.786	809.056
<b>Cambios en Partidas Operacionales</b>	<b>(1.791.967)</b>	<b>(3.062.154)</b>
<b>EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4.732.065</b>	<b>2.415.110</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
(Aumento)/Disminución de propiedad, planta y equipo	(93.508)	(6.977.442)
(Aumento)/Disminución de Licencias	(352.163)	(180.808)
<b>EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(445.671)</b>	<b>(7.158.251)</b>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Dividendos Decretados	0	0
Aumento/(Disminución) Dividendos por pagar	(793.182)	(29.003)
Aumento/(Disminución) obligaciones financieras a LP	(902.237)	497.095
Aumento/(Disminución) obligaciones financieras CP	169.007	5.024.511
<b>EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(1.526.412)</b>	<b>5.492.603</b>
Incremento neto de efectivo	2.759.982	749.462
Efectivo al comienzo del año	3.779.143	3.029.681
<b>SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31</b>	<b>6.539.126</b>	<b>3.779.143</b>

Las notas 1 al 24 son parte integral de los estados financieros

0

**SONIA TERESA VIRVIESCAS HERNÁNDEZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 63.434.105  
 (Ver Certificación Adjunta)

**C.P. ELIAS BALLESTEROS CACERES**  
 Contador  
 T.P. 180183 - T  
 (Ver Certificación Adjunta)

**C.P. SERGIO GÓMEZ OSORIO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 12074 - T  
 (Ver Opinión Adjunta)



## Notas a los Estados Financieros

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 – 2021**

(Las cifras están expresadas en miles de pesos)

### 1. ENTIDAD REPORTANTE

La compañía "ESCANOGRAFIA S.A." es una sociedad anónima de naturaleza privada, constituida en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, el 24 de febrero de 1.987 mediante escritura pública No. 0624 de la notaría Cuarta del círculo de Bucaramanga, su vigencia se extendió hasta enero 11 del 2030, según escritura pública No. 1675 de la Notaría Cuarta de septiembre 26 del 2007., su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Floridablanca, Santander en el Centro medico Carlos Ardila Lulle.

Su objeto social principal es la prestación de servicios médicos especializados al público en general y la compra de equipos de Escanografía, Radiología, Ecografía, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

### 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015 modificado por última vez con el Decreto 2270 de 2019 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia – NCIF las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

(NIIF para las Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

### **Negocio en marcha**

Los estados financieros presentados han sido preparados bajo el supuesto de que **Escanografia S.A.** Está en funcionamiento y continúa estandolando dentro de un futuro previsible.

La gerencia tiene la intención y propósito de seguir adelante con las operaciones de **EscanografiaS.A.** En un futuro previsto por cuanto no se tiene la necesidad ni la intención de liquidar o recortar en ningún momento la capacidad operativa de la compañía.

### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la sociedad, que manifiesta expresamente que ha tenido conocimiento de la información contenida de los mismos y se declara responsable respecto de la información incorporada en los mismos y de la aplicación de los principios y criterios incluidos en las políticas contables de la compañía.

### **Moneda funcional**

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

### **Importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los componentes específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0,5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio, según sea el caso y 1% de los ingresos. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

## **Estimaciones**

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 a estos.

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.

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.

## **Impacto de la emergencia sanitaria por la propagación del Covid-19**

La organización mundial de la salud – OMS - en marzo 11 de 2020 declaró la propagación de la Covid-19 como pandemia. Posteriormente, en marzo 22 de 2020, el Gobierno nacional declaró el estado de emergencia económica y social, lo cual implicó una cuarentena estricta durante un mes como consecuencia de la propagación de la enfermedad en Colombia, por medio del Decreto 417 de 2020 lo se establecieron 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; estas medidas afectaron de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

Pasados un mes de estas medidas y a la fecha de emisión de estos estados financieros el gobierno nacional flexibiliza o endurece las medidas sanitarias y de bioseguridad según el estado actual de la pandemia en el país, tomado como referencia el incremento de casos positivos, la ocupación de clínicas y hospitales y las muertes generadas por la enfermedad. A pesar de que a la fecha de emisión de los estados financieros, se desconocen el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad, el futuro que se espera es que este año con el inicio de la vacunación y

baja sustancial de casos en el país, la recuperación de los resultados de las operaciones de la compañía mejoren significativamente.

A la fecha de preparación de los estados financieros la compañía no requirió de ajustes y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos, así mismo se tomaron todos los auxilios y ayudas del gobierno nacional, tales como:

- Programa de Apoyo al Empleo Formal – PAEF

El PAEF es un programa del Gobierno Nacional para apoyar y proteger el empleo formal a través de un subsidio directo al pago de nómina de trabajadores dependientes, Por medio de este Programa, el Gobierno Nacional subsidiará el equivalente al 40% de un salario mínimo de los trabajadores dependientes de las empresas y entidades sin ánimo de lucro, que hayan visto disminuido sus ingresos en al menos un 20% y que soliciten este aporte.

Actualmente este subsidio sigue vigente y operando en bien lo requiera la compañía.

- Alivios financieros

Estas medidas fueron tomadas por los bancos nacionales para que todos los colombianos pudieran solventar el pago de sus productos bancarios, que se consistió en dejar de pagar las cuotas del producto financiero adquirido y aplazarlas por tres meses o más según el banco al que se le adeudara causando los intereses a los que haya lugar, de los cuales el banco cobrara posteriormente. En el caso de la compañía no optó por tomar estos alivios financieros.

- Disminución del pago pensión:

Con el Decreto Ley 558 del 15 de abril de 2020, el Gobierno nacional permitió a las empresas y trabajadores independientes disminuir, de forma opcional, sus aportes al sistema general de pensiones del 16 % al 3 % durante los meses de abril y mayo, para que las empresas tuvieran un apoyo en el flujo de caja.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en cajas, bancos, derechos fiduciarios en carteras colectivas y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

### **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las actividades ordinarias ejercidas por la compañía de las cuales se perciben ingresos se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito otorgado se recupera más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando un deterioro del valor del crédito. Al final de cada periodo sobre el cual se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna razón y evidencia objetiva de que no exista posibilidad de recuperación. Siendo así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Deterioro de Cuentas por cobrar 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.

### **Propiedad, planta y equipo y las Propiedades de Inversión (medidas al costo)**

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

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Edificaciones	45 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y equipo	10 años	Entre 0% y 3%
Equipos de Oficina	10 años	Entre 0% y 3%
Equipo de Cómputo	5 años	Entre 0% y 1%
Equipo médico - científico	8 años	Entre 0% y 25%

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.

### **Intangible distintos a las plusvalías**

Las partidas de intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La amortización 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 y reducción de saldos. En la amortización de los intangibles se utilizan las siguientes tasas:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Programas de computación y licencias relacionadas(Software)	5 años	Entre 0% y 25%
Licencias	5 años	Entre 0% y 3%

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo e inversiones 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 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, 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.

### **Pasivos por impuesto**

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2022, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

Para el año 2021 la provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31% por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito, respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias 2016 a 2018 el 34% y a partir del 2018 el 33%, haciendo un cálculo de la sobretasa respectiva, del 2019 el 33%, del 2020 el 32%, el 2021 el 31% y para el 2022 el 35% ya que por disposición del gobierno nacional esta puede ser calculada con la tarifa de renta del año 2022, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generara suficiente renta gravable.

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 libro 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.

### **Sobregiros y obligaciones financieras**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Obligaciones por beneficios a empleados**

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación por su labor ejercida en la compañía, prestaciones sociales que deben ser pagadas en el tiempo que estipula la ley. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. 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, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

### **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Escanografia S.A. reconocerá ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias como es la prestación de servicios médicos especializados al público en general y la compra de equipos de Escanografía, Radiología, Ecografía, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Reconocerá como ganancias los ingresos que no son de actividades ordinarias pero que satisfacen la definición de ingreso. Los ingresos se miden al valor razonable de

la Contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta de acuerdo a la sección 23 de las NIIF para Pymes.

### **Costos por préstamos**

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

### **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 compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía 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 reparten 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 compañía.

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

### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Se utiliza el sistema de inventario permanente y la valoración se efectúa por el método de promedio ponderado.

## **Contingencias**

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se reconocerán 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 en contra y a favor de la Entidad.

La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencia de perdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en las 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.

## **Reservas**

La Compañía está obligada por estatutos a apropiar el 10% de sus ganancias netas anuales hasta constituir una reserva legal cuyo monto sea por lo menos el cincuenta por ciento del capital suscrito.

Las reservas de readquisición de acciones propias y ocasionales son de tipo voluntario y serán creadas, incrementadas y extinguidas por la asamblea de accionistas.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El detalle del efectivo y su conciliación con el Estado de Flujos de Efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.022	2.021
Caja	7.282	3.361
Bancos	950.623	1.246.014
Cuentas de Ahorro	3.922.677	1.380.291
Efectivo de Uso Restringido - CDTs	1.500.000	1.000.000

Depósitos en Fiducuentes y Carteras Colectivas	158.544	149.477
<b>Total</b>	<b>6.539.126</b>	<b>3.779.143</b>

Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad. Todo el efectivo se encuentra en disponibilidad en un periodo máximo de 90 días.

#### 4. INVERSIONES

Inversiones medidas al costo historio del activo

A 31 de Diciembre de 2021

Descripción	COMPAÑÍA
	Compañía de Medicina prepagada Colsanitas S.A.
Número de Acciones y/o cuotas	250
Precio de compra	2.509
Saldo en libros	16.669

A 31 de Diciembre de 2022

Descripción	COMPAÑÍA
	Compañía de Medicina prepagada Colsanitas S.A.
Número de Acciones y/o cuotas	250
Precio de compra	2.509
Saldo en libros	16.669

Las inversiones con Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A. fueron expresadas en el ESFA tomando como referencia el saldo en libros existente en el estado de situación financiera a diciembre 31 de 2015 expresados en PCGA.

La compañía posee 250 acciones por valor nominal de \$2,164 por acción en Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. y 250 acciones por valor nominal de \$225 por acción Inversiones Industriales Colsanitas S.A., estas últimas generaron dividendos para el año 2021 por \$6.056 y 2022 por \$6.076.

Estas acciones descritas anteriormente no están reconocidas en el estado de situación financiera al no encontrarse saldo alguno en el momento de la convergencia al ESFA y por no encontrar materialidad alguna de las mismas.

## 5 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los principales deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre de cada periodo, es el siguiente:

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
<b>Cuentas por cobrar Clientes</b>				
Clientes nacionales	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	9.674.746
DETERIORO DE CARTERA (DB)	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	(168.306)
<b>Totales</b>				<b>9.506.440</b>

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
<b>Clientes</b>				
COLMEDICA MEDICINA P	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	75.743
MEDISANITAS S.A.S,	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	88.211
INSTITUTO NEUMOLOGIC	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	414
EPS SANITAS S.A.S.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	44.956
CAL ONCOLOGICOS CIA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	2.815
COOMEVA MEDICINA PRE	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	40.790
AXA COLPATRIA SEGURO	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	2.981

SEGUROS BOLIVAR SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	6.070
BAVARIA & CIA S.C.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	128
ALLIANZ SEGUROS DE V	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	61.353
LIBERTY SEGUROS SA,	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	128
COLSANITAS SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	310.104
FUNDACION OFTALMOLOG	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	6.464.738
SEGUROS DE VIDA SURA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	108.232
ECOPETROL SA,Contrat	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	147.875
MED PLUS MEDICINA PR	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.669
CENTRO ESPECIALIZADO	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	5.603
FUNDACION FOSUNAB	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.699.524
CENTRO OFTALMOLOGICO	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	602
AXA COLPATRIA MEDICI	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	119.170
UNION TEMPORAL UT RE	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	324.945
GERMAN MANUEL TOVAR	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	389
			<b>TOTAL</b>	<b>9.506.439</b>

Descripción				
<b>Préstamos a accionistas</b>	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	PRESTAMOS	NORMAL	SI	51.927
			<b>TOTAL</b>	<b>51.927</b>

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
<b>Otros</b>				
MENSAJEROS SAS	ARRIENDO	NORMAL	SI	899
			<b>TOTAL</b>	<b>899</b>

Al 31 Diciembre 2022

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
<b>Cuentas por cobrar Clientes</b>				
Clientes nacionales	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	11.378.131
Deterioro de Cartera	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	(214.313)
<b>Totales</b>				<b>11.163.818</b>

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
<b>Clientes</b>				
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	79.652
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	152.760
AXA COLPATRIA SEGUROS	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	5.718
BAVARIA & CIA S.C.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	760
CAL ONCOLOGICOS CIA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	198

CENTRO ESPECIALIZADO CEOR	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	341
CENTRO OFTALMOLOGICO	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	81
CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	166.209
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	81.294
COLSANITAS SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	319.041
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	48.324
ECOPETROL SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	177.352
EPS SANITAS S.A.S.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	63.235
FUNDACION FOSUNAB	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	2.265.407
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE S/DER	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	7.318.416
INSTITUTO DEL CORAZON	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	59
LIBERTY SEGUROS SA,	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	2.255
MED PLUS MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.855
MEDISANITAS S.A.S.,	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	109.161
RADIÓLOGOS ESPECIALIZADOS DE BGA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	341
SEGUROS BOLIVAR SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	20.438
SEGUROS DE VIDA SURA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	51.315
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	299.604
			<b>TOTAL</b>	<b>11.163.818</b>

Descripción	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
<b>Acreedores Varios</b>			
SAUDER CARDENAS	NORMAL	SI	31
BORIS MARCONI	NORMAL	SI	372
		<b>TOTAL</b>	<b>403</b>

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

Las cuentas por cobrar clientes tienen un ciclo de recuperación de 30 a 180 días normal para la entidad, por lo cual la cartera que supera este plazo se le ha medido un deterioro de valor desde de 90 a 180 días el 5%, de 181 días a 360 días el 10% y más de 360 días el 15% y/o un deterioro del 33% por cada año de vencida.

Las consignaciones de clientes se presentan saldo se reconocen como menor valor de las cuentas por cobrar, los que presentan saldo a favor se reconocen como anticipos y avances por pagar.

Las cuentas por cobrar a empleados, son a corto plazo y se divide en cuotas descontadas en cada pago de nómina directamente, no generan intereses de mora.

Los préstamos a accionistas causan intereses del 1.2% mensual.

Los otros préstamos Por cobrar no generan interés implícito, ya que se recuperan dentro del periodo normal de crédito.

## 6. INVENTARIOS

### Inventarios de mercancía para consumo de prestación del servicio

Están representados en elementos e insumos para el desarrollo normal del objeto social tales como: Medios de contraste, Placas Radiográficas, entre otros, y su costo está calculado a valor promedio.

**A 31 de Diciembre de**

Descripción	2.022	2.021
Medicamentos	55.886	39.311
Materiales medico quirúrgicos	185.478	115.988

Materiales para imagenología	5.189	2.085
Materiales repuestos y accesorios	161	192
<b>Totales</b>	<b>246.715</b>	<b>157.576</b>

## 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS

### Activos por Impuestos Corrientes

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.022	2.021
Anticipos de Impuesto sobre la renta	781.460	1.640.276
Retenciones en la fuente - Renta	502.263	403.146
Anticipos de Impuesto de Industria y Comercio	42.052	10.027
Retenciones de Impuesto de Industria y Comercio	17.184	4.752
Otros Impuestos	30.056	25.277
<b>Totales</b>	<b>1.373.014</b>	<b>2.083.479</b>

## 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>Equipo de oficina</b>	<b>Equipo de Computación</b>	<b>Equipo médico - científico</b>
<b>Costo</b>						
Al 1 de enero de 2021	0	9.967.097	44.083	247.237	556.983	4.975.477
Adiciones por compras	9.365		427.170	36.607	179.109	6.325.192
<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>9.365</b>	<b>9.967.097</b>	<b>471.253</b>	<b>283.843</b>	<b>736.092</b>	<b>11.300.670</b>
 <b>Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulado</b>						
Al 1 de enero de 2021	-	(982.547)	(6.534)	(192.348)	(530.054)	(3.360.029)
Depreciación Anual		-245.637	-41.804	-34.071	-51.658	-1.120.774
<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>-</b>	<b>(1.228.184)</b>	<b>(48.338)</b>	<b>(226.419)</b>	<b>(581.712)</b>	<b>(4.480.803)</b>
<b>Neto Al 31 de Dic de 2021</b>	<b>9.365</b>	<b>8.738.913</b>	<b>422.916</b>	<b>57.424</b>	<b>154.380</b>	<b>6.819.867</b>

	<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>Equipo de oficina</b>	<b>Equipo de Computación</b>	<b>Equipo médico - científico</b>
<b>Costo</b>						
Al 1 de enero de 2022	9.365	9.967.097	471.253	283.844	736.092	11.300.669
Adiciones por compras	0	0	30.640	13.504	57.401	1.328
Traslados	-9.365					
<b>Al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>0</b>	<b>9.967.097</b>	<b>501.893</b>	<b>297.348</b>	<b>793.493</b>	<b>11.301.997</b>
 <b>Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados</b>						
Al 1 de enero de 2022	-	(1.228.184)	(48.338)	(226.419)	(581.712)	(4.480.803)
Depreciación Anual		(245.637)	(56.692)	(21.126)	(62.538)	(1.527.943)
<b>Al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>-</b>	<b>(1.473.821)</b>	<b>(105.030)</b>	<b>(247.545)</b>	<b>(644.250)</b>	<b>(6.008.746)</b>
<b>Neto Al 31 de Dic de 2022</b>	<b>-</b>	<b>8.493.276</b>	<b>396.863</b>	<b>49.803</b>	<b>149.243</b>	<b>5.293.250</b>

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización, con la acotación de que existen equipos médicos que se encuentran en zona franca que no pueden ser negociados porque fueron comprados con exención de impuestos y gravámenes de importación.

Las propiedades, plantas y equipos están asegurados con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, daños por agua.

En el año 2017 las construcciones y edificaciones y los equipos médicos - científicos cambiaron sus vidas útiles pasando de 50 a 45 años y de 10 a 8 años respectivamente por lo cual se hizo un recálculo de su depreciación acumulada tomando como base de depreciación para este año el saldo en libros de dichos activos recalculados.

Para el año 2021 se adquirieron los siguientes activos fijos reales productivos de los cuales se tomara el IVA como descuento tributario en la declaración de renta año 2021

CODIGO	ACTIVO	FECHA ACTIVACION	VALOR	IVA	TOTAL
153200082	DENSITOMETRO HORIZON WI	09/07/21	181.704	34.524	216.227
153200084	EQUIPO DE RESONANCIA MAGNETICA INGENIA 1.5 T	30/09/21	4.740.216	909.721	5.649.937
153200091	TOMOGRAFO AQUILION LIGHTNING S/N:7CA2172276	01/12/21	1.162.614	220.897	1.383.511
TOTAL			6.084.534	1.165.141	7.249.675

El IVA como Descuento Tributario es de \$1.165.141 que será descontado del impuesto de renta.

## **9 INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA**

El detalle de los intangibles al cierre de cada periodo, es el siguiente:

<b>Licencias</b>	
<b>Costo</b>	
Al 1 de enero de 2021	240.319
Adiciones	180.808
<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>421.128</b>

<b>Amortización Acumulada y deterioro de Valor acumulados</b>	
Al 1 de enero de 2021	-128.378
Depreciación Anual	-113.175
<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>-241.553</b>
<b>Neto Al 31 de Dic de 2021</b>	<b>179.575</b>

<b>Licencias</b>	
<b>Costo</b>	
Al 1 de enero de 2022	421.127
Adiciones	352.163
<b>Al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>773.290</b>

<b>Amortización Acumulada y deterioro de Valor acumulados</b>	
Al 1 de enero de 2020	-241.553
Depreciación Anual	-161.334
<b>Al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>-402.887</b>
<b>Neto Al 31 de Dic de 2022</b>	<b>370.403</b>

Los activos intangibles no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

La entidad mantiene como activos intangibles los derechos de uso de licencias de office y softwares ERP SAP.

En el año 2017 los intangibles distintos a plusvalía cambiaron sus vidas útiles pasando de 10 a 5 años por lo cual se hizo un recálculo de su amortización acumulada tomando como base para el cálculo de amortización para este año el saldo en libros de dichos activos recalculados.

## **10. IMPUESTO DIFERIDO**

El impuesto diferido es calculado sobre diferencias temporales a cada fecha de cierre entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida que sea probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales no utilizadas puedan ser recuperadas.

El efecto de las diferencias temporarias que implique el pago de un mayor o menor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias, 2016 a 2018: 36,3% 2018 el 33% 2019 el 32%, tarifa para ganancias ocasionales 10%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

Al 31 Diciembre  
2021

Descripción	Tipo de ajuste que origina la diferencia	Base Fiscal	Base Contable	Valor de la Diferencia temporaria	Reconocido como		Con efecto en
					Activo	Pasivo	
Propiedades, planta y equipo	Reconocimiento	13.060.525	16.202.863	-3.142.339	3.257	1.103.076	Aumento
<b>Total</b>		<b>13.060.525</b>	<b>16.202.863</b>	<b>(3.142.339)</b>	<b>3.257</b>	<b>1.103.076</b>	

Al 31 Diciembre  
2022

Descripción	Tipo de ajuste que origina la diferencia	Base Fiscal	Base Contable	Valor de la Diferencia temporaria	Reconocido como		Con efecto en
					Activo	Pasivo	
Propiedades, planta y equipo	Reconocimiento	11.586.224	14.382.436	-2.796.211	3.257	981.931	Aumento
<b>Total</b>	-	<b>11.586.224</b>	<b>14.382.436</b>	<b>(2.796.211)</b>	<b>3.257</b>	<b>981.931</b>	<b>Reverso</b>

## **11 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

### **PRESTAMOS BANCARIOS**

<b>A 31 de Diciembre de</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Pagares con bancos nacionales	4.518.249	4.521.033
Pagares con compañías de financiamiento	6.128.953	6.859.398
<b>Totales</b>	<b>10.647.202</b>	<b>11.380.432</b>

Al 31 de diciembre de 2021

<b>Descripción</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>
Pagares con bancos nacionales	1.119.493	3.401.540
Pagares con compañías de financiamiento	1.001.398	5.858.000
<b>Totales</b>	<b>2.120.891</b>	<b>9.259.541</b>

Al 31 de diciembre de 2022

<b>Descripción</b>	<b>Corriente</b>	<b>No corriente</b>
Pagares con bancos nacionales	1.242.184	3.276.065
Pagares con compañías de financiamiento	1.047.714	5.081.239
<b>Totales</b>	<b>2.289.898</b>	<b>8.357.304</b>

Las obligaciones nacionales, están relacionadas con el financiamiento de la operación de la entidad y se cancelan conforme a las condiciones de cada contrato.

## 12 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
<b>Proveedores</b>				
RP MEDICAS S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.363
UNION MEDICAL S.A.S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.476
BAYER S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	559.043
AJOVECO SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	15.444
C.I. DISMECOL S A S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	695
FUNDACION OFTALMOLOG	PROVEEDORES	NORMAL	SI	15.428
LA BASTILLA SOLUCION	PROVEEDORES	NORMAL	SI	3.389
DISTRIBUIDORES CLINI	PROVEEDORES	NORMAL	SI	11.850
INSUCLING S.A.S.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	2.781
DISTRIBUIDORA GAMA G	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.016
			<b>TOTAL</b>	<b>612.484</b>

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
MARIN RIVERA DIANA M	HONORARIOS	NORMAL	SI	400
ROSALES RUEDA SERGIO	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.559
MEDINA PINZON LUIS C	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.210
LOPEZ MARTINEZ LUIS	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.338
CARDENAS SANCHEZ SAU	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.636
ACEVEDO DUARTE GLORI	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.008
ROBERTO AVILAN SANDR	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.701
TRUJILLO GOMEZ ANA M	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.647
AMAYA SIERRA PAOLA L	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.438

PUERTA NAVARRO JULIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	640
REY AYALA MILENA	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.455
RENGIFO RODRIGUEZ JA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.607
SANTACRUZ CARMEN SEB	HONORARIOS	NORMAL	SI	857
ARAUJO REYES ANA TER	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.692
VALENZUELA SANTOS DI	HONORARIOS	NORMAL	SI	5.594
QUINTERO CURE JOHANN	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.715
GUTIERREZ PICON MARI	HONORARIOS	NORMAL	SI	250
BUENA HORA MURILLO LI	HONORARIOS	NORMAL	SI	619
MANTILLA GARCIA LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	48.459
HIGUERA ESCALANTE &	HONORARIOS	NORMAL	SI	58
RADIOLOGOS ESPECIALI	HONORARIOS	NORMAL	SI	66.719
PUERTO BARRIOS YORK	HONORARIOS	NORMAL	SI	879
QUEVEDO PARDO RONALD	HONORARIOS	NORMAL	SI	14.996
VARGAS MORA Y CIA. L	HONORARIOS	NORMAL	SI	20.177
RVG IPS SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	59
INVERSIONES LUBINUS	HONORARIOS	NORMAL	SI	20.177
INVERSIONES HIGUERA	HONORARIOS	NORMAL	SI	20.177
ANESTESIOLOGOS DE SA	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.075
GALVIS Y MENDOZA RAD	HONORARIOS	NORMAL	SI	8.919
NIETO PARRA SANTOS A	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.092
VALDIVIESO CARDENAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	904
RUEDA BADILLO EDWARD	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.027
MARCONI NARVAEZ BORI	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.865
ARIZA REMOLINA DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	5.017
ZAPATA NIÑO EDELINA	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.047
ELIS COLOMBIA SAS	SERVICIOS	NORMAL	SI	20.582
DEFENDER LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.406
CMX Y/O MEDISUMA LTD	SERVICIOS	NORMAL	SI	44.467
RADIO TAXIS LIBRES S	SERVICIOS	NORMAL	SI	359
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIOS	NORMAL	SI	53.678
LOGISTICA INSTITUCIO	SERVICIOS	NORMAL	SI	14.419
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIOS	NORMAL	SI	10.549
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	723.161
GE HEALTHCARE COLOMB	SERVICIOS	NORMAL	SI	820
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIOS	NORMAL	SI	32.436

GOMEZ PINEDA JESUS O	DIVERSOS	NORMAL	SI	693
MELGAREJO PEÑUELA OL	DIVERSOS	NORMAL	SI	80
COMPUNET SA	DIVERSOS	NORMAL	SI	734
DESCONT S.A. E.S.P.	DIVERSOS	NORMAL	SI	256
INTECOM SAS	DIVERSOS	NORMAL	SI	457
AGRUPACION LIDER DE	DIVERSOS	NORMAL	SI	6.162
DAVIVIENDA	DIVERSOS	NORMAL	SI	4.796
FUNDACION OFTALMOLOG	DIVERSOS	NORMAL	SI	50
LOGISTICA INSTITUCIO	DIVERSOS	NORMAL	SI	11.752
FUNDACION FOSUNAB	DIVERSOS	NORMAL	SI	432
ECO SERVIR S.A.S.	DIVERSOS	NORMAL	SI	970
FUNDACION SALUD SIGL	DIVERSOS	NORMAL	SI	963
MEJIA ROMAN JESUS AL	DIVERSOS	NORMAL	SI	1.206
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & S EN C	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	73.867
SOCIEDAD INVERSIONES VGR SAS	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	4.922
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	51.361
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	54.894
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	51.626
VARGAS PEREZ OLIVERIO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	51.626
INVERSIONES HIGUERA URIBE S.A.S	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.398
JARAMILLO BOTERO NATALIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	10.618
LUBINUS BADILLO FEDERICO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	10.618
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	17.122
ALFONSO AMAYA & S EN C	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	14.528
FRANKLIN ROBERTO QUIROZ	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	4.287
GUSTAVO PRADILLA ARDILA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	9.590
RIGAR S.A.S.	ACREDORES	NORMAL	SI	79.233
PHILIPS COLOMBIANA S	ACREDORES	NORMAL	SI	6.494

TOP MEDICAL SYSTEMS	ACREEDORES	NORMAL	SI	223.125
SERVICIOS FUNEBRES S	ACREEDORES	NORMAL	SI	732
ITAU CORPBANCA COLOM	ACREEDORES	NORMAL	SI	800
DISTRIBUIDORES CLINI	ACREEDORES	NORMAL	SI	3.925
DIRECCION DE IMPUEST	RETENCIONES	NORMAL	SI	66.896
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	1.683
			<b>TOTAL</b>	<b>1.972.786</b>

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & S EN C	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	295.468
SOCIEDAD INVERSIONES VGR SAS	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	19.687
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	205.447
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	219.577
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	206.505
VARGAS PEREZ OLIVERIO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	206.505
INVERSIONES HIGUERA URIBE S.A.S	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	193.592
JARAMILLO BOTERO NATALIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	42.471
LUBINUS BADILLO FEDERICO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	42.471
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	68.482
ALFONSO AMAYA & S EN C	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	58.109
FRANKLIN ROBERTO QUIROZ	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	17.147

GUSTAVO PRADILLA ARDILA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	38.360
			<b>TOTAL</b>	<b>1.613.820</b>

Al 31 Diciembre 2022

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
<b>Proveedores</b>				
AJOVECO SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	37.176
BAYER S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	626.381
C.I. DISMECOL S A S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.078
DIAGNOS TELEMEDICINA	PROVEEDORES	NORMAL	SI	13.526
FUNDACION OFTALMOLOG	PROVEEDORES	NORMAL	SI	41.798
INSUCLING S.A.S.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.824
LA BASTILLA SOLUCION	PROVEEDORES	NORMAL	SI	4.362
REPRESENTACIONES M&M	PROVEEDORES	NORMAL	SI	998
V.J. CARDIOSISTEMAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	57.261
			<b>TOTAL</b>	<b>784.404</b>

Al 31 Diciembre 2022

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
MANTILLA GARCIA LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	58.789
MARIN RIVERA DIANA M	HONORARIOS	NORMAL	SI	650
MEDINA PINZON LUIS C	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.210
MELENDEZ GOMEZ EDUAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.361
NIETO PARRA SANTOS A	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.154
PAILLIE PEREZ JUAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	69
PUERTA NAVARRO JULIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.253
QUEVEDO PARDO RONALD	HONORARIOS	NORMAL	SI	22.111

QUINTERO CURE JOHANN	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.969
RADIOLOGOS ESPECIALI	HONORARIOS	NORMAL	SI	31.777
RENGIFO RODRIGUEZ JA	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.441
REY AYALA MILENA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.705
ROBERTO AVILAN SANDR	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.370
ROSALES RUEDA SERGIO	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.655
SANTACRUZ CARMEN SEB	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.021
SIEVERT SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	11.830
VALDIVIESO CARDENAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.842
VALENZUELA SANTOS DI	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.558
VARGAS MORA Y CIA. L	HONORARIOS	NORMAL	SI	24.460
VASQUEZ CARDONA LINA	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.937
CMX Y/O MEDISUMA LTD	SERVICIOS	NORMAL	SI	17.227
DEFENDER LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	632
ELIS COLOMBIA SAS	SERVICIOS	NORMAL	SI	13.625
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIOS	NORMAL	SI	12.730
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIOS	NORMAL	SI	56.679
LOGISTICA INSTITUCIO	SERVICIOS	NORMAL	SI	27.817
ZAPATA NIÑO EDELINA	SERVICIOS	NORMAL	SI	694
GE HEALTHCARE COLOMB	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.022
PHILIPS COLOMBIANA S	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.793
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.112.056
ESSA GRUPO EPM	SERVICIOS	NORMAL	SI	27.552
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIOS	NORMAL	SI	60.375
AGRUPACION LIDER DE	OTROS	NORMAL	SI	5.766
COMPUNET S.A	OTROS	NORMAL	SI	2
DAVIVIENDA	OTROS	NORMAL	SI	5.549
DESCONT S.A. E.S.P.	OTROS	NORMAL	SI	309
DIAGNOS TELEMEDICINA	OTROS	NORMAL	SI	1.087
DORA ALBA MUÑOZ DE P	OTROS	NORMAL	SI	335
ECO SERVIR S.A.S.	OTROS	NORMAL	SI	1.882
ESTUPIÑAN OVIEDO MAR	OTROS	NORMAL	SI	72
GILBERTO GARCIA ARDI	OTROS	NORMAL	SI	1.193
INTECOM SAS	OTROS	NORMAL	SI	167
LOGISTICA INSTITUCIO	OTROS	NORMAL	SI	16.778
REYES PALENCIA JUDIT	OTROS	NORMAL	SI	402

ALFONSO AMAYA S & CI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	14.545
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	17.141
FUNDACION OFTALMOLOG	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	51.423
INVERSIONES HIGUERA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.456
JARAMILLO BOTERO NAT	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	10.630
LUBINUS BADILLO FEDE	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	10.630
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	51.688
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	15.983
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	4.292
RADIOLOGOS ESPECIALI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	54.960
SOCIEDAD DE INVERSIONES	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	78.883
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	51.688
DIRECCION DE IMPUEST	RETENCIONES	NORMAL	SI	118.787
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	4.228
ALCALDIA DE BUCARAMANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	3.218
ITAU CORPBANCA COLOM	VARIOS	NORMAL	SI	800
OLEA MEDICAL	VARIOS	NORMAL	SI	141.490
SERVICIOS FUNEBRES S	VARIOS	NORMAL	SI	933
			<b>TOTAL</b>	<b>2.226.685</b>

Al 31 Diciembre 2022

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
ALFONSO AMAYA S & CI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	29.089
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	34.282
FUNDACION OFTALMOLOG	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	102.846
INVERSIONES HIGUERA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	96.912
JARAMILLO BOTERO NAT	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	21.261
LUBINUS BADILLO FEDE	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	21.261
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	103.376
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	31.967
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	8.584
RADIOLOGOS ESPECIALI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	109.920

SOCIEDAD DE INVERSIONES	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	157.766
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	103.376
			<b>TOTAL</b>	<b>820.639</b>

### 13 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<b>Descripción</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Cesantías	207.827	154.894
Vacaciones Consolidadas	160.426	122.588
Salarios por Pagar	0	3.682
Intereses sobre Cesantías	24.085	17.025
Retenciones y aportes de Nómina	86.560	83.004
<b>Total</b>	<b>478.899</b>	<b>381.192</b>

### 14 PASIVOS POR IMPUESTOS

#### Cálculo del impuesto de renta y complementarios

Las declaraciones de impuestos de 2022 y 2021 pueden ser revisadas dentro de los dos años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la gerencia, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas.

<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
<b>Ganancia Local antes de impuestos</b>	<b>4.402.755</b>	<b>4.030.895</b>
Gastos No deducibles	419.017	624.560
<b>(=) Renta Líquida Gravable</b>	<b>4.821.772</b>	<b>4.655.455</b>
<i>Impuesto de Renta Año Corriente</i>	1.687.620	1.443.191
Descuentos tributarios	0	-1.165.141
<i>Impuesto por Ganancia Ocasional</i>		
<b>Total Impuesto del periodo</b>	<b>1.687.620</b>	<b>278.050</b>
<b>Pasivo por Impuesto</b>	<b>1.687.620</b>	<b>278.050</b>

## **14 PASIVOS POR IMPUESTOS**

### **CORRIENTES**

<b>Descripción</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
<b>Renta y complementarios</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Renta y complementarios	1.687.620	1.443.191
Impuesto sobre las ventas	0	31
Industria y comercio	71.436	47.330
Impuesto Diferido	981.931	1.103.076
<b>Totales</b>	<b>2.740.987</b>	<b>2.593.628</b>

## **15 DIFERIDOS**

### **ANTICIPOS Y AVANCES**

<b>Descripción</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
<b>Anticipos y avances</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Anticipos y avances	0	9.551
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>9.551</b>

## **16 PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2022 el capital autorizado este representado en 60.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 50.000, de las cuales 30.287 acciones están suscritas y pagadas.

### **Capital Social**

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2022 estaba conformado así:

<b>Accionista</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>VALOR</b>	<b>% Participación</b>
Sociedad de Inversiones VGR SAS	5.955	297.750	19,66%
Fundación Oftalmológica De Santander	3.882	194.100	12,82%
Radiologos Especializados de B/ga S.A.	4.149	207.450	13,70%

Mantilla García Ltda.	3.902	195.100	12,88%
Dr. Oliverio Vargas Pérez	3.902	195.100	12,88%
Inversiones Higuera Uribe S.A.S.	3.658	182.900	12,08%
Dra. Natalia Jaramillo Botero	803	40.125	2,65%
Dr. Federico Lubinus Badillo	803	40.125	2,65%
Cal Oncológicos	1.294	64.700	4,27%
Alfonso Amaya & S En C	1.098	54.900	3,63%
Dr. Gustavo Pradilla	518	25.900	1,71%
Dr. Franklin Roberto Quiroz	324	16.200	1,07%
<b>TOTALES</b>	<b>30.287</b>	<b>1.514.350</b>	<b>100%</b>

#### Otras partidas del Patrimonio

	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Superavit de capital	98.898	98.898
reservas	7.793.280	5.205.576
Ganancia del ejercicio	2.715.135	2.587.704
Ajustes Reexpresión NIIF/IFRS	2.132.550	2.011.405
Ganancias acumuladas	2.000.000	2.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>14.739.864</b>	<b>11.903.583</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>16.254.214</b>	<b>13.417.933</b>

#### 17 INGRESOS

##### Por actividades ordinarias:

	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Servicio de Imágenes diagnosticas	24.913.343	19.906.248
Devoluciones rebajas, descuentos(Db)	-514.074	-362.466
<b>Totales</b>	<b>24.399.269</b>	<b>19.543.781</b>

##### Otros Ingresos:

	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Rendimientos financieros	157.633	32.855
Dividendos recibidos por inversiones	6.076	6.056

Arrendamientos	0	2.312
Recuperaciones	39.719	182.392
Diversos	50.468	27.410
<b>Totales</b>	<b>253.896</b>	<b>251.026</b>

## 18 COSTOS

De Administración y Venta:

<b>A 31 de Diciembre de</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Materiales e insumos	2.255.246	1.743.881
Descuentos comerciales	-11.570	-6.910
Devoluciones	0	0
<b>Total materiales e insumos</b>	<b>2.243.676</b>	<b>1.736.972</b>
<b>Dirección científica</b>		
Gastos de personal	2.300.596	1.808.500
Honorarios	5.189.025	4.348.989
Impuestos	107.731	200.197
Arrendamientos	815.411	829.417
Contribuciones y afiliaciones	162.881	155.819
Seguros	134.891	60.220
Servicios	1.411.710	723.040
Gastos legales	3.667	5.056
Mantenimiento y reparaciones	2.427.643	2.236.018
Adecuaciones en instalaciones	28.386	18.829
Gastos de viaje	16.275	0
Diversos	437.017	290.882
<b>Totales</b>	<b>15.278.909</b>	<b>12.413.937</b>

## **19 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS**

**De Administración y Venta:**

<b>A 31 de Diciembre de</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Gastos de personal	1.604.960	1.220.925
<b>Totales</b>	<b>1.604.960</b>	<b>1.220.925</b>

## **20 COSTOS FINANCIEROS**

**Por actividades de operación:**

<b>A 31 de Diciembre de</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Bancarios	12.685	9.382
Comisiones	8.471	6.816
Intereses	1.162.934	432.034
Diferencia en cambio	1.981	6.534
Descuentos comerciales	628	10.718
Gastos y comisiones	14.384	39.402
Intereses	3.676	5.112
Ajuste al peso	7	13
<b>Totales</b>	<b>1.214.854</b>	<b>510.011</b>

## **21 Otros Gastos:**

<b>A 31 de Diciembre de</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Gastos extraordinarios	30.411	8.304
Gastos de ejercicios anteriores	0	360
Gastos Varios	0	3.254
<b>Totales</b>	<b>30.411</b>	<b>11.918</b>

**22 DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN:**

<b>Descripción</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Depreciación de las Propiedades planta y equipo	1.913.936	1.493.944
Intangibles	161.334	113.175
Deterioros	46.007	0
<b>Totales</b>	<b>2.121.276</b>	<b>1.607.119</b>

**23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS:**

<b>Descripción</b>	<b>A 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Impuesto de Renta	1.687.620	1.443.191
<b>Totales</b>	<b>1.687.620</b>	<b>1.443.191</b>

**24 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se presentaron hechos posteriores importantes que requieran ser revelados.

**INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**  
**Periodo 2022**

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS**

**ESCANOGRAFIA S.A**

**Introducción**

He efectuado la revisión de los Estados Financieros de Escanografía S.A de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia y las Normas Internacionales de Auditoría, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera comparativo a 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas.

Considero que mi revisión proporciona una base razonable para expresar mi opinión sobre los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022

**Conclusiones generales**

La contabilidad se llevó conforme a los marcos técnicos normativos establecidos en Colombia.

La sociedad cumplió con el pago al sistema de seguridad social en forma íntegra y dentro de los plazos establecidos por la ley.

El Informe de Gestión y los Estados Financieros han sido preparados por los administradores, y la información contenida en ellos es fidedigna y concuerda con la realidad económica, jurídica y administrativa de la entidad.

Escanografía S.A tiene implementado el SARLAF de conformidad con las normas establecidas, contando en la actualidad con un oficial de cumplimiento.

La Institución ha cumplido con la aplicación de la ley de Habeas Data o de protección de datos y actualización de los mismos.

La sociedad cumplió oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias del orden nacional y municipal, así como con la presentación de los informes a la Superintendencia Nacional de Salud.

El libro de Actas de Asamblea y de Junta Directiva se llevan adecuadamente y se conservan con las medidas de protección adecuadas establecidas por la administración.

Los Estados Financieros han sido preparados asumiendo que Escanografía S.A continuará como negocio en marcha.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mi auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los Estados Financieros cortados a 31 de diciembre de 2022 de la sociedad Escanografía S.A presentan fiel y razonablemente la situación financiera de la entidad a la fecha de corte, permitiéndome presentar de mi parte una opinión favorable y sin salvedades sobre los mismos.

He actuado con total independencia en el desarrollo de mi auditoría, recibiendo por parte de la administración la información necesaria para el adecuado cumplimiento de mis funciones.

Mi objetivo a sido obtener una seguridad razonable sobre los Estados Financieros auditados, la cual me permitió emitir mi opinión con un alto grado de seguridad.

Los Estados Financieros han sido certificados previamente por el Representante Legal y el Contador de la entidad.

## **DICTAMEN**

En mi opinión, los Estados Financieros individuales de propósito general presentados a ustedes, certificados y adjuntos, presentan razonablemente la situación financiera de la sociedad **ESCANOGRAFÍA S.A.** al 31 de diciembre de 2022, y sus datos han sido tomados fielmente de los libros y registros contables de conformidad con las disposiciones legales establecidas para tal fin.

### **Otras generalidades**

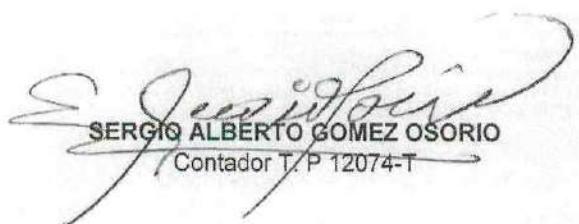
En la preparación de la información financiera, la administración ha valorado la capacidad que tiene la institución para continuar como empresa en funcionamiento, proyectando y revelando los asuntos respectivos teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha.

El sistema de control interno ha sido adecuado por la administración en todos los aspectos importantes, y la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de Asamblea y de Junta Directiva

A la fecha no tengo conocimiento de eventos o situaciones que puedan modificar los Estados Financieros objeto del presente dictamen, o que, en el inmediato futuro, afecten la buena marcha de la sociedad

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes de sus empleados directos al Sistema General de Salud y la Caja de Compensación es correcta y se ajusta a las disposiciones legales.

Floridablanca, 30 de marzo de 2023



SERGIO ALBERTO GOMEZ OSORIO  
Contador T. P 12074-T