

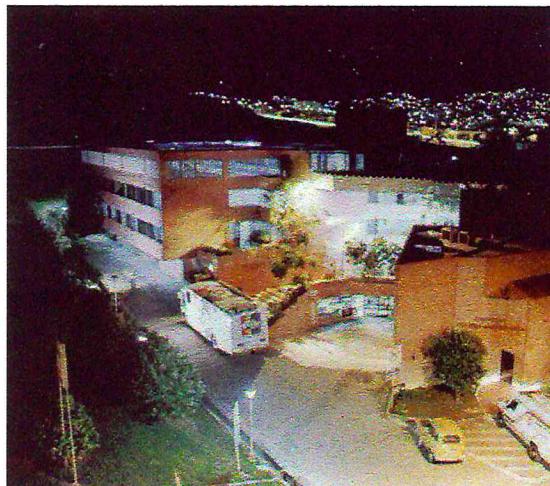
ESCANOGRAFIA SA

Líderes en el Diagnóstico por Imágenes

Nit. 800.000.370-2

Vigilada Supersalud

***Informe Financiero
2019-2018***



Floridablanca, Santander

Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de:
(Cifras expresadas en miles de pesos)
ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2019	2018	Variación	
Efectivo y equivalentes	3	1.196.985	1.269.251	-72.266	-5,69%
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	10.681.682	8.688.807	1.992.875	22,94%
Inventarios	6	140.486	106.194	34.292	32,29%
Otros Activos	7	42.611	92.765	-50.154	-54,07%
Activos por impuesto	8	617.506	505.747	111.759	22,10%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12.679.270	10.662.764	2.016.506	18,91%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	9	11.739.230	12.514.707	-775.477	-6,20%
Inversiones	4	16.669	16.669	0	0,00%
Intangibles Distintos A Plusvalia	10	129.495	41.493	88.002	212,09%
Activos por impuesto	11	3.071	3.262	-191	-5,86%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.888.465	12.576.132	-687.667	-5,47%
TOTAL ACTIVO		24.567.735	23.238.895	1.328.840	5,72%
CUENTAS DE ORDEN		0	0	0	0

PASIVO

PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	12	1.948.804	1.883.713	65.091	3,46%
Cuentas por pagar	13	2.661.457	1.974.463	686.994	34,79%
Pasivos por impuesto	15	946.502	742.178	204.324	27,53%
Obligaciones por Beneficios a Empleados	14	283.970	256.661	27.308	10,64%
Diferidos	16	10.552	2.453	8.099	0,00%
Otros pasivos	17	0	1.570	-1.570	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.851.285	4.861.040	990.245	20,37%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	12	5.639.231	7.121.654	-1.482.422	-20,82%
Cuentas por pagar	13	2.403.080	2.803.144	-400.064	-14,27%
Pasivos por impuesto	11	1.395.860	1.362.447	33.413	2,45%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.438.171	11.287.245	-1.849.074	-16,38%
TOTAL PASIVO		15.289.456	16.148.284	-858.828	-5,32%

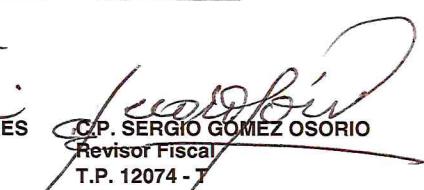
PATRIMONIO

Capital Autorizado	18	3.000.000	3.000.000	0	0,00%
Capital por Suscribir		1.485.650	1.485.650	0	0,00%
Capital Suscrito por cobrar		0	0	0	0,00%
Capital Suscrito y Pagado		1.514.350	1.514.350	0	0,00%
Superávit de Capital		98.898	98.898	0	0,00%
Reservas		3.325.324	1.858.094	1.467.230	78,96%
Ganancia del ejercicio		2.187.668	1.689.105	498.562	29,52%
Ajustes por Reexpresión NIIF/IFRS		1.752.039	1.930.163	-178.124	-9,23%
Ganancias de ejercicios anteriores		400.000	0	400.000	
TOTAL PATRIMONIO		9.278.279	7.090.611	2.187.668	30,85%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24.567.735	23.238.895	1.328.840	5,72%
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA		0	0	0	0

Las notas 1 al 25 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

Estado de Resultados

Por los años terminados el 31 de Diciembre de:

(Cifras expresadas en miles de pesos)

INGRESOS	NOTAS	2019	2018	Variación
Ingresos en actividades ordinarias	19	<u>15.130.503</u>	<u>13.104.229</u>	2.026.274 15,46%
TOTAL INGRESOS		<u>15.130.503</u>	<u>13.104.229</u>	
COSTOS				
Costos de venta	20	1.493.326	1.190.337	302.990 25,45%
Descuentos comerciales	20	-4.429	-25.275	20.845 -82,48%
Dirección Científica	20	<u>7.702.026</u>	<u>6.448.163</u>	1.253.863 19,45%
TOTAL COSTOS		<u>9.190.923</u>	<u>7.613.225</u>	1.577.698 20,72%
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		5.939.580	5.491.004	448.576 8,17%
Otros ingresos	19	222.306	214.278	8.029 3,75%
De administración	21	882.816	784.882	97.934 12,48%
Depreciaciones	23	1.115.057	1.120.021	-4.963 -0,44%
Amortizaciones	23	20.041	11.206	8.836 78,85%
Deterioro	23	106.072	199.542	-93.470 100,00%
Otros gastos	22	12.043	31.502	-19.460 -61,77%
Costos financieros	22	858.509	1.038.179	-179.669 -17,31%
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		3.167.348	2.519.949	647.398 25,69%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		<u>3.167.348</u>	<u>2.519.949</u>	<u>647.398</u> 25,69%
Impuesto de Renta	24	946.076	741.521	204.555 27,59%
Impuesto Diferido	24	<u>33.604</u>	<u>89.323</u>	<u>-55.719</u> -62,38%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>2.187.668</u>	<u>1.689.105</u>	<u>498.562</u> 29,52%

Las notas 1 al 25 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)

Estado de Cambios en el PatrimonioPor los años terminados el 31 de Diciembre de:

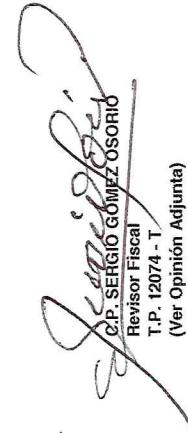
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	SUPERÁVIT DE CAPITAL	RESERVAS Y FONDOS	GANANCIA DEL EJERCICIO	DIVIDENDOS ACUMULADOS	AJUSTES REEXPRESIÓN NIIF	TOTAL PAT. ACCIONISTAS
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$ 1.514.350	\$ 98.898	\$ 1.858.095	\$ 1.689.105	\$ -	\$ 1.930.163	\$ 7.090.611
Cruce Ganancia año anterior	0	0	0	-1.689.105	1.689.105	0	0
Reserva legal	0	0	7.291	0	-7.291	0	0
Reserva para readquisición de acciones	0	0	681.814	0	-681.814	0	0
Reserva para adquisición de equipos	0	0	600.000	0	-600.000	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Capitalización	0	0	0	2.187.668	0	0	2.187.668
Ganancia año 2019	0	0	178.124	0	0	(178.124)	0
Impuesto Diferido años 2017 y 2018	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	\$ 1.514.350	\$ 98.898	\$ 3.325.324	\$ 2.187.668	\$ 400.000	\$ 1.752.039	\$ 9.278.279

Las notas 1 al 25 son parte integral de los estados financieros.



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



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

NIT.800.000.370 - 2

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de:

(Cifras expresadas en Miles de pesos)

	2019	2018
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.187.668	1.689.105
Partidas que no afectan el Efectivo:		
Amortizacion Diferidos	20.041	11.206
Amortizacion Licencias	1.115.057	1.120.021
Depreciación	106.072	199.542
Deterioro de Cartera	978.592	830.844
EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN	4.407.430	3.850.718
Cambios en Partidas Operacionales:		
Disminución (Aumento) en deudores	(2.098.947)	(2.490.671)
(Aumento) disminución en los inventarios	(34.292)	18.108
(Aumento) Disminución de otros activos	50.154	(26.180)
(Aumento) Disminución de activos por impuesto	(111.759)	(3.945)
Aumento (disminución) Impuestos corrientes	(774.268)	(690.378)
Aumento (disminución) Impuestos diferidos	33.604	89.862
Aumento (disminución) Pasivo corriente	720.766	249.052
Cambios en Partidas Operacionales	(2.214.742)	(2.854.152)
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.192.688	996.566
Actividades de Inversión		
Disminución de propiedad, planta y equipo	(339.580)	(50.182)
Disminución de Licencias	(108.043)	(8.388)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(447.623)	(58.570)
Actividades de Financiación:		
Dividendos Decretados	0	-3.453.593
Aumento (disminución) Dividendos por pagar	-400.000	3.203.593
Aumento (Disminución) obligaciones financieras a L.P	(1.482.422)	108.652
Aumento obligaciones financieras corto plazo	65.091	-1.369.306
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1.817.332)	(1.510.654)
Disminución neto de efectivo	(72.266)	(572.658)
Efectivo al comienzo del año	1.269.251	1.841.909
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31	1.196.985	1.269.251

Las notas 1 al 25 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)



Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 - 2018

(Las cifras están expresadas en miles de pesos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

La compañía “ESCANOGRAFIA S.A.” es una sociedad anónima, 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 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 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).

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.

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

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Edificaciones	45 años	Entre 0% y 25%
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 33% en 2019, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

Para el año 2018 la provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% y una sobretasa del 4% marginal sobre una base de \$800.000.000, 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 y del 2019 el 33%, 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.

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:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.019	2.018
Caja	4.049	6.491
Bancos	443.937	506.305
Cuentas de Ahorro	506.535	521.917
Depósitos en Fiducias y Carteras Colectivas	242.465	234.538
Total	1.196.985	1.269.251

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 2018

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 2019

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 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 2018

Descripción				
Cuentas por cobrar Clientes	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
Clientes nacionales	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	8.790.353
Abonos en cuenta por identificar	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	(2.531)
Deterioro De Cartera (DB)	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	(199.542)
Totales				8.588.279

Descripción				
Clientes	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Deudor
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	38.684
MEDISANITAS S.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	46.777
EPS SANITAS	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	24.328
CAL ONCOLOGICOS CIA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	21.532
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	30.680
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	2.155
SEGUROS BOLIVAR SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	77

ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	49.419
LIBERTY SEGUROS S.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	946
COLSANITAS S.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	173.323
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	5.902.586
SEGUROS DE VIDA SURA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	23.484
ECOPETROL S.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	175.832
FUNDACION FOSUNAB	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.387.374
VG Y AT UNION TEMPORAL	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	682
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	65.751
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	644.647
			TOTAL	8.588.279

Al 31 Diciembre 2018

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Préstamos a accionistas				
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	PRESTAMOS	NORMAL	SI	100.000
			TOTAL	100.000

Al 31 Diciembre 2018

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Créditos a Empleados				
JAVIER FERNANDO MANTILLA BARRERA	EMPLEADO	NORMAL	SI	221
			TOTAL	221

Al 31 Diciembre 2018

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Otros				
MENSAJEROS SAS	ARRIENDO	NORMAL	SI	308
			TOTAL	308

Al 31 Diciembre 2019

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Cuentas por cobrar Clientes				
Clientes nacionales	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	10.889.531
Abonos en cuenta por identificar	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	(2.531)
Totales				10.886.999

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Clientes				
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	47.338
MEDISANITAS S.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	53.325
EPS SANITAS	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	24.609
CAL ONCOLOGICOS CIA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	4.390
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	79.396
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	4.366
SEGUROS BOLIVAR S.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	13.930

BAVARIA & CIA S.C.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	583
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	41.700
LIBERTY SEGUROS S.A.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	385
COLSANITAS SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	227.786
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	7.322.432
SEGUROS DE VIDA SURA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	66.699
ECOPETROL SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	180.969
MED PLUS MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.726
CEOR LTDA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	786
FUNDACION FOSUNAB	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.790.012
VG Y AT UNION TEMPORAL	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	248
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	83.921
GASTROCAL SAS	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	2.494
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	634.289
			TOTAL	10.581.385

Al 31 Diciembre 2019

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Préstamos a accionistas				
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	PRESTAMOS	NORMAL	SI	100.000
TOTAL				100.000

Al 31 Diciembre 2019

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Otros				
MENSAJEROS SAS	ARRIENDO	NORMAL	SI	297
			TOTAL	297

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%.

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	2.019	2.018
Medicamentos	35.054	11.314
Materiales medico quirúrgicos	96.544	85.548
Materiales para imagenología	8.869	9.313
Materiales repuestos y accesorios	20	20
Totales	140.486	106.194

7 OTROS ACTIVOS

Gastos pagados por anticipado

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.019	2.018
Seguros	42.611	92.765
Totales	42.611	92.765

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Activos por Impuestos Corrientes

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.019	2.018
Anticipos de Impuesto sobre la renta	123.092	130.091
Retenciones en la fuente - Renta	441.964	352.288
Anticipos de Impuesto de Industria y Comercio	21.367	15.642
Retenciones de Impuesto de Industria y Comercio	10.236	7.726
Otros Impuestos	20.848	0
Totales	617.506	505.747

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de Computación	Equipo médico - científico
Costo				
Al 1 de enero de 2018	9.967.097	243.497	490.288	4.614.460
Adiciones por compras		2.055	37.081	11.046
Retiro por Bajas				
Traslados				
Cruce de depreciación acumulada	0			
Al 31 de Diciembre de 2018	9.967.097	245.552	527.369	4.625.505
Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados				
Al 1 de enero de 2018	-245.637	-148.368	-347.110	-989.680
Depreciación Anual	-245.637	-14.176	-78.433	-781.775
Retiro por Bajas				
Traslados				
Cruce de depreciación acumulada	-	-	-	-
Al 31 de Diciembre de 2018	(491.274)	(162.544)	(425.544)	(1.771.454)
Neto Al 31 de Dic de 2018	9.475.823	83.008	101.825	2.854.051

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de Computación	Equipo médico - científico
Costo					
Al 1 de enero de 2019	9.967.097	4.963	245.552	527.369	4.625.505
Adiciones por compras			1.365	29.614	303.638
Retiro por Bajas					
Traslados					
Cruce de depreciación acumulada					
Al 31 de Diciembre de 2019	9.967.097	4.963	246.917	556.983	4.929.144
Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados					
Al 1 de enero de 2019	(491.274)	(162.544)	(425.544)	(1.771.454)	
Depreciación Anual	(245.637)	(83)	(15.425)	(62.879)	(791.034)
Retiro por Bajas					
Traslados					
Cruce de depreciación acumulada					
Al 31 de Diciembre de 2019	(736.910)	(83)	(177.968)	(488.423)	(2.562.488)
Neto Al 31 de Dic de 2019	9.230.186	4.881	68.948	68.560	2.366.655

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.

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

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.

10 INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA

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

	Licencias
Costo	
Al 1 de enero de 2018	89.613
Adiciones	8.387
Retiro por Ventas	
Transferencias	
Al 31 de Diciembre de 2018	98.000

Amortización Acumulada y deterioro de Valor acumulados

Al 1 de enero de 2018	(45.301)
Depreciación Anual	(11.205)
Retiro por Ventas	
Al 31 de Diciembre de 2018	(56.506)

Neto Al 31 de Dic de 2018	41.494
----------------------------------	---------------

Licencias	
Costo	
Al 1 de enero de 2019	98.000
Adiciones	108.043
Retiro por Bajas	
Traslados	
Cruce de depreciación acumulada	
Transferencias	
Al 31 de Diciembre de 2019	206.043

Amortización Acumulada y deterioro de Valor acumulados

Al 1 de enero de 2019	-56.506
Depreciación Anual	-20.041
Traslados	
Cruce de depreciación acumulada	
Retiro por Ventas	
Al 31 de Diciembre de 2019	-76.547

Neto Al 31 de Dic de 2019	129.496
----------------------------------	----------------

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.

11 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS

DIFERIDOS

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 en adelante 33% y 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 2018

		Reconocido como		Con efecto en	
Descripción	Tipo de ajuste que origina la diferencia	Base Fiscal	Base Contable	Valor de la Diferencia temporal	Resultado o Ganancias o Acumuladas
Propiedades, planta y equipo	Reconocimiento	8.636.860	12.514.707	- 3.877.847	3.262 1.362.447
Total	-	8.636.860	2.514.707	(3.877.847)	3.262 1.362.447

Al 31 Diciembre 2019

Descripción	Tipo de ajuste que origina la diferencia	Reconocido como		Con efecto en		
		Base Fiscal	Base Contable	Valor de la Diferencia temporal	Activo	Pasivo
Propiedades, planta y equipo	Reconocimiento	7.518.657	11.739.230	- 4.220.573	3.071 1.395.860	Resultados
Total	-	7.518.657	11.739.230	(4.220.573)	3.071 1.395.860	Aumento

12 OBLIGACIONES FINANCIERAS

PRESTAMOS BANCARIOS

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Pagares con bancos nacionales	6.077.030	6.620.129
Pagares con compañías de financiamiento	1.511.006	2.385.238
Totales	7.588.036	9.005.367

Al 31 de diciembre de 2018

Descripción	Corriente	No corriente
Pagares con bancos nacionales	933.018	5.687.112
Pagares con compañías de financiamiento	950.696	1.434.542
Pagares con particulares	0	0
Totales	1.883.713	7.121.654

Al 31 de diciembre de 2019

Descripción	Corriente	No corriente
Pagares con bancos nacionales	1.005.354	5.071.676
Pagares con compañías de financiamiento	943.451	567.555
Pagares con particulares	0	0
Totales	1.948.804	5.639.231

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

13 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 Diciembre 2018

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedores
Proveedores				
V.J. CARDIOSISTEMAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	8.603
RP MEDICAS S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	928
BAYER S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	167.839
AJOVECO SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	53.096
C.I. DISMECOL S A S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	695
DISTRIBUIDORES CLINICOS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	12.637
INCLISER LTDA.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	738
DISTRIBUIDORA GAMA G	PROVEEDORES	NORMAL	SI	296
			TOTAL	244.832

Al 31 Diciembre 2018

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor
CUENTAS POR PAGAR				
RODRIGUEZ RESTREPO LAURA	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.419
SOTOMAYOR RUBIO ARISTIDES	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.334
CARDENAS SANCHEZ SAUDER	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.424
TRUJILLO GOMEZ ANA MARIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	118
PUERTA NAVARRO JULIAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.760
ARIAS DURAN CARLOS ANDRES	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.042
TORRES DI ZEO DANIEL	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.358

BAQUERO SERRANO MARIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.768
DE VALENCIA DUQUE CATALINA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.453
ARAUJO REYES ANA TERESA	HONORARIOS	NORMAL	SI	8.215
VALENZUELA SANTOS DIANA	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.493
QUINTERO CURE JOHANNA	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.907
JARAMILLO BOTERO NATALIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.504
BUENAHORA MURILLO LILIANA	HONORARIOS	NORMAL	SI	596
MANTILLA GARCIA LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	39.948
GERMAN PABLO SANDOVAL	HONORARIOS	NORMAL	SI	156
HURTADO ORTIZ KEVIN	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.227
QUEVEDO PARDO RONALD	HONORARIOS	NORMAL	SI	10.945
VARGAS MORA Y CIA. LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.373
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA SA	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.740
LAB CLINICO ESPECIAL	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.052
INVERSIONES LUBINUS QUINTERO SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.373
INVERSIONES HIGUERA URIBE SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.373
INVERSIONES MAHIVA SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	10.680
GALVIS Y MENDOZA RADIOLOGOS ASOCIADOS	HONORARIOS	NORMAL	SI	8.044
NIETO PARRA SANTOS ASOCIADOS	HONORARIOS	NORMAL	SI	887
MANTILLA BLANCO CESAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	671
VALDIVIESO CARDENAS OSCAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	770
BARCO MANRIQUE JUAN F	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.760
RUEDA BADILLO EDWARD	HONORARIOS	NORMAL	SI	226
ARIZA REMOLINA DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	413
RUIZ ORTIZ NELSON	SERVICIOS	NORMAL	SI	456
ZAPATA NIÑO EDELINA	SERVICIOS	NORMAL	SI	719
CMX Y/O MEDISUMA LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	25.651

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	SERVICIOS	NORMAL	SI	281
LOGISTICA INSTITUCIONAL DE COLOMBIA	SERVICIOS	NORMAL	SI	48.531
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIOS	NORMAL	SI	662
CAMARGO RODRIGUEZ JAIRIO	SERVICIOS	NORMAL	SI	458
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	949.178
GE HEALTHCARE COLOMBIA	SERVICIOS	NORMAL	SI	3.123
DIRECTV COLOMBIA LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	120
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES	SERVICIOS	NORMAL	SI	298
ALLIANZ SEGUROS S.A.	SERVICIOS	NORMAL	SI	26.207
FUNDACION AMIGOS ESP	SERVICIOS	NORMAL	SI	500
RUIZ ORTIZ NELSON	OTROS	NORMAL	SI	428
CORTES DE ANAYA ISABEL	OTROS	NORMAL	SI	8.779
PEREIRA GONZALEZ CARMEN	OTROS	NORMAL	SI	2.484
REYES PALENCIA JUDITH	OTROS	NORMAL	SI	513
MARTHA EUGENIA VIRVIESCAS HERNANDEZ	OTROS	NORMAL	SI	1.539
CENTRO MEDICO CARLOS ARDILA LULLE	OTROS	NORMAL	SI	89
SPECT MEDICINA NUCLEAR	OTROS	NORMAL	SI	320
DESCONT S.A. E.S.P.	OTROS	NORMAL	SI	129
AGRUPACION LIDER DE INVERSION	OTROS	NORMAL	SI	3.256
DAVIVIENDA	OTROS	NORMAL	SI	6.439
LOGISTICA INSTITUCIONAL DE COLOMBIA	OTROS	NORMAL	SI	10.451
INBIOCOP SAS	OTROS	NORMAL	SI	60
PRO CLEANER SERVICE	OTROS	NORMAL	SI	77
GRUPO CREAMODA SAS	OTROS	NORMAL	SI	16.327
MEJIA ROMAN JESUS ALBEY	OTROS	NORMAL	SI	475
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	6.849
VARGAS PEREZ OLIVERIO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.365

JARAMILLO BOTERO NATALIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	9.949
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	4.284
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.365
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BGA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.405
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	17.109
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	22.345
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	73.817
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.127
ALFONSO AMAYA S & CIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	14.518
INVERSIONES HIGUERA URIBE SAS	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.365
LUBINUS BADILLO FEDERICO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	9.949
SERVICIOS FUNEBRES SAN PEDRO	VARIOS	NORMAL	SI	772
DIAN	RETENCIONES	NORMAL	SI	33.799
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	1.038
			TOTAL	1.729.632

Al 31 Diciembre 2018

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Acreedor No corriente
CUENTAS POR PAGAR				
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	47.942
VARGAS PEREZ OLIVERIO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	338.558
JARAMILLO BOTERO NATALIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	69.646
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	29.987
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	338.558

RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BGA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	338.835
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	119.763
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	156.414
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	516.722
FUNDACION OFITALMOLOGICA DE SANTANDER	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	336.892
ALFONSO AMAYA S & CIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	101.623
INVERSIONES HIGUERA URIBE SAS	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	338.558
LUBINUS BADILLO FEDERICO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	69.646
			TOTAL	2.803.144

Al 31 Diciembre 2019

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
Proveedores				
AJOVECO SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	42.964
BAYER S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	518.404
C.I. DISMECOL S A S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	695
CARESTREAM HEALTH COLOMBIA	PROVEEDORES	NORMAL	SI	5.053
DISTRIBUIDORES CLINICOS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	10.301
FUNDACION OFITALMOLOGICA DE SANTANDER	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.023
G.BARCO S.A	PROVEEDORES	NORMAL	SI	1.616
INSUCLING S.A.S.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	401
LA BASTILLA SOLUCIONES	PROVEEDORES	NORMAL	SI	6.183
RP MEDICAS S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	536
RX S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	0
UNION MEDICAL S.A.S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	696
V.J. CARDIOSISTEMAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	6.817

WORLD MEDICAL SOCIEDAD POR ACCIONES	PROVEEDORES	NORMAL	SI	7.597
			TOTAL	602.286

Al 31 Diciembre 2019

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
CUENTAS POR PAGAR				
ACEVEDO DUARTE GLORIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	150
ANESTESIOLOGOS DE SANTANDER	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.993
ARAUJO REYES ANA TERESA	HONORARIOS	NORMAL	SI	7.972
ARIZA REMOLINA DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.657
BAQUERO SERRANO MARIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.676
BARCO MANRIQUE JUAN F	HONORARIOS	NORMAL	SI	832
BUENA HORA MURILLO LILIANA	HONORARIOS	NORMAL	SI	596
CARDENAS SANCHEZ SAUDER	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.099
DE VALENCIA DUQUE CATALINA	HONORARIOS	NORMAL	SI	7.264
GALVIS Y MENDOZA RADIOLOGOS ASOCIADOS	HONORARIOS	NORMAL	SI	12.450
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	39.060
HIGUERA ESCALANTE Y CIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	295
HURTADO ORTIZ KEVIN	HONORARIOS	NORMAL	SI	12.119
INVERSIONES HIGUERA URIBE SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	15.037
INVERSIONES LUBINUS QUINTERO SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	15.037
INVERSIONES MAHIVA SAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	10.680
JARAMILLO BOTERO NATALIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	686
LIBIA SUAREZ RUEDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.652
MALDONADO GRANADOS JAIRO	HONORARIOS	NORMAL	SI	146
MANTILLA GARCIA LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	45.332
MARIN RIVERA DIANA MARCELA	HONORARIOS	NORMAL	SI	400
MEDINA PINZON LUIS C	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.630

PUERTA NAVARRO JULIAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.375
QUEVEDO PARDO RONALD	HONORARIOS	NORMAL	SI	12.153
QUINTERO CURE JOHANNA	HONORARIOS	NORMAL	SI	9.287
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA SA	HONORARIOS	NORMAL	SI	10.680
RUEDA BADILLO EDWARD	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.296
TORRES DI ZEO DANIEL	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.995
TRUJILLO GOMEZ ANA MARIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.480
VALDIVIESO CARDENAS OSCAR	HONORARIOS	NORMAL	SI	12.769
VALENZUELA SANTOS DIANA	HONORARIOS	NORMAL	SI	15.839
VARGAS MORA Y CIA. LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	15.037
ZUÑIGA HADECHNI EVELING	HONORARIOS	NORMAL	SI	742
CAMARGO RODRIGUEZ JAIRO	SERVICIOS	NORMAL	SI	495
CMX Y/O MEDISUMA LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	29.046
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.252
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.232
GALVIS RAMIREZ & CIA	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.756
LOGISTICA INSTITUCIO	SERVICIOS	NORMAL	SI	53.294
PUBLICACIONES GALVIS RAMIREZ	SERVICIOS	NORMAL	SI	4.128
RINCON SOLANO ALVARO	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.542
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	61.150
GE HEALTHCARE COLOMBIA	SERVICIOS	NORMAL	SI	10.328
RIGAR E.U	SERVICIOS	NORMAL	SI	9.548
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	894.253
DIRECTV COLOMBIA LTDA	SERVICIOS	NORMAL	SI	126
SEGUROS DEL ESTADO SA	SEGUROS	NORMAL	SI	372
AGRUPACION LIDER DE INVERSION	OTROS	NORMAL	SI	4.681
COMPUNET SA	OTROS	NORMAL	SI	971
CORTES DE ANAYA ISABEL	OTROS	NORMAL	SI	8.282
DATASERVERS.CO S.A.S	OTROS	NORMAL	SI	563
DAVIVIENDA	OTROS	NORMAL	SI	7.036
DESCONT S.A. E.S.P.	OTROS	NORMAL	SI	118
LOGISTICA INSTITUCIO	OTROS	NORMAL	SI	15.549
REYES PALENCIA JUDITH	OTROS	NORMAL	SI	543

RINCON PRIETO LUIS E	OTROS	NORMAL	SI	80
RUIZ ORTIZ NELSON	OTROS	NORMAL	SI	755
SANCHEZ DIAZ GLORIA	OTROS	NORMAL	SI	800
ALFONSO AMAYA S & CIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	14.520
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	17.112
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.135
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	22.348
INVERSIONES HIGUERA URIBE SAS	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.373
JARAMILLO BOTERO NATALIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	9.951
LUBINUS BADILLO FEDERICO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	9.951
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.373
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	6.850
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	4.285
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA SA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.413
VARGAS PEREZ OLIVERIO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.373
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ S EN C	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	73.829
G.BARCO S.A	VARIOS	NORMAL	SI	197.500
ITAU CORPBANCA COLOMBIA	VARIOS	NORMAL	SI	738
SERVICIOS FUNEBRES SAN PEDRO	VARIOS	NORMAL	SI	754
DIAN	RETENCIONES	NORMAL	SI	71.937
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	1.411
			TOTAL	2.059.171

Al 31 Diciembre 2019

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
CUENTAS POR PAGAR				
ALFONSO AMAYA S & CIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	87.103
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	102.651

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	288.757
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	134.066
INVERSIONES HIGUERA URIBE SAS	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	290.185
JARAMILLO BOTERO NATALIA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	59.695
LUBINUS BADILLO FEDERICO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	59.695
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	290.185
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	41.092
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	25.703
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA SA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	290.423
VARGAS PEREZ OLIVERIO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	290.185
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ S EN C	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	442.893
			TOTAL	2.402.631

14 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.019	2.018
Cesantías	118.267	112.350
Vacaciones Consolidadas	89.100	75.046
Salarios por Pagar	4.565	144
Intereses sobre Cesantías	14.050	13.394
Retenciones y aportes de Nómina	57.987	55.727
Total	283.970	256.661

15 PASIVOS POR IMPUESTOS

Cálculo del impuesto de renta y complementarios

Las declaraciones de impuestos de 2019 y 2018 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.

Descripción	2.019	2.018
Ganancia Local antes de impuestos	3.167.567	2.519.949
Gastos No deducibles	-300.670	-429.353
(=) Renta Líquida Gravable	2.866.897	2.090.596
<i>Impuesto de Renta Año Corriente</i>	946.076	689.897
<i>Sobretasa de Renta Año Corriente</i>	0	51.624
Total Impuesto del periodo	946.076	741.521
Pasivo por Impuesto	946.076	741.521

Impuesto diferido y de años anteriores	33.604	89.323
Cargo al Estado de Resultados	979.680	830.844

Patrimonio Base de Renta Presuntiva	4.571.949	6.729.995
Renta Líquida Presuntiva 1,5%	68.579	235.550
Impuesto de Renta	946.076	741.521

15 PASIVOS POR IMPUESTOS

CORRIENTES

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.019	2.018
Renta y complementarios	946.076	741.521
Impuesto sobre las ventas	90	109
Industria y comercio	336	548
Impuesto Diferido	1.395.860	1.362.447
Totales	2.342.362	2.104.625

16 DIFERIDOS

ANTICIPOS Y AVANCES

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.019	2.018
Anticipos y avances	10.552	2.453
Totales	10.552	2.453

17 OTROS PASIVOS

Bonos y deducibles

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.019	2.018
Bonos y deducibles	0	1.570
Totales	-	1.570

18 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 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 estaba conformado así:

Accionista	No. Acciones	VALOR	% Participación
Dr. Virgilio Galvis Ramírez & S. En C-	5.583	279.150	18,43%
Fundación Oftalmológica De Santander	3.640	182.000	12,02%
Radiólogos Especializados de Bga S.A.	3.661	183.050	12,09%
Mantilla García Ltda.	3.658	182.900	12,08%
Dr. Oliverio Vargas Pérez	3.658	182.900	12,08%
Inversiones Higuera Uribe S.A.S.	3.658	182.900	12,08%
Dra. Natalia Jaramillo Botero	753	37.625	2,48%
Dr. Federico Lubinus Badillo	753	37.625	2,48%
General Medica De Colombia	1.690	84.500	5,58%

Cal Oncológicos	1.294	64.700	4,27%
Alfonso Amaya & S En C	1.098	54.900	3,63%
Dr. Franklin Roberto Quiroz	324	16.200	1,07%
Dr. Gustavo Pradilla	518	25.900	1,71%
TOTALES	30.287	1.514.350	100%

Otras partidas del Patrimonio

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Superávit de capital	98.898	98.898
reservas	3.325.324	1.858.094
Ganancia del ejercicio	2.187.668	1.689.105
Ajustes Reexpresión NIIF/IFRS	1.752.039	1.930.163
Ganancias acumuladas	400.000	0
TOTALES	7.763.929	5.576.261

19 INGRESOS

Por actividades ordinarias:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Servicio de Imágenes diagnosticas	15.265.443	13.140.470
Devoluciones rebajas, descuentos(Db)	-134.940	-36.241
Totales	15.130.503	13.104.229

Otros Ingresos:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Rendimientos financieros	23.586	40.509
Dividendos recibidos por inversiones	0	10.718
Arrendamientos	3.132	3.528
Recuperaciones	192.615	156.747

Diversos	2.973	2.775
Totales	222.306	214.278

20 COSTOS

De Administración y Venta:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Materiales e insumos	1.493.326	1.190.337
Descuentos comerciales	-4.429	-25.275
Devoluciones	0	0
Total materiales e insumos	1.488.897	1.165.062
Dirección científica		
Gastos de personal	1.396.369	1.266.295
Honorarios	3.140.593	2.159.686
Impuestos	46.225	49.170
Arrendamientos	473.098	333.633
Contribuciones y afiliaciones	140.924	140.358
Seguros	1.849	930
Servicios	506.870	433.590
Gastos legales	4.391	4.772
Mantenimiento y reparaciones	1.617.616	1.730.422
Adecuaciones en instalaciones	8.662	3.681
Gastos de viaje	29.284	12.741
Amortizaciones	101.735	106.514
Diversos	234.411	206.372
Totales	9.190.923	7.613.225

21 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

De Administración y Venta:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Gastos de personal	882.816	784.882
Total	882.816	784.882

22 COSTOS FINANCIEROS

Por actividades de operación:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Bancarios	5.705	4.672
Comisiones	12.494	12.539
Intereses	834.512	1.011.567
Diferencia en cambio	381	1.738
Descuentos comerciales	2.656	7.126
Gastos y comisiones	2.748	19
Intereses	6	507
Ajuste al peso	7	11
Total	858.509	1.038.179

Otros Gastos:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.019	2.018
Gastos extraordinarios	11.043	20.898
Gastos de ejercicios anteriores	1.000	10.604
Total	12.043	31.502

23 DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.019	2.018
Depreciación de las Propiedades planta y equipo	1.115.057	1.120.021
Intangibles	20.041	11.206
Deterioros	106.072	199.542
Total	1.241.171	1.330.769

24 IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.019	2.018
Impuesto de Renta	946.076	741.521
Impuesto Diferido	33.604	89.323
Total	979.680	830.844

25 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos posteriores importantes que requieran ser revelados.

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

ESCANOGRAFIA S.A.

INFORME DE REVISORIA FISCAL

Me permito presentar a ustedes el informe correspondiente al período 2019 en mi condición de Revisor Fiscal de la sociedad **ESCANOGRAFÍA S.A.**

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi calidad de Revisor Fiscal he auditado los Estados Financieros comparativos de la sociedad **ESCANOGRAFÍA S.A.** al 31 de Diciembre de 2018 y 2019, junto con el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas establecidas por el ente económico. Los Estados Financieros auditados fueron elaborados en cumplimiento de las Normas Contables de Información Financiera NIIF de acuerdo al marco técnico normativo.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF y del control interno que en su calidad de administrador haya establecido implementar.

Los Estados Financieros han sido certificados por la gerencia y el contador de la institución, en las condiciones y términos exigidos por las normas legales vigentes.

Mi responsabilidad es expresar un dictamen sobre los Estados Financieros basado en mi auditoría, la cual conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de las cifras y verificar la información revelada en los Estados Financieros. Mi auditoría incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación global de los estados financieros y de las revelaciones y notas que los acompañan.

Para tal efecto he recibido la colaboración en el suministro de la información contable y económica relativa a dichos periodos

Considero que la información que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

DICTAMEN

En mi **OPINIÓN**, los Estados Financieros Básicos de la sociedad **ESCANOGRAFÍA S.A** presentan fielmente la situación financiera del ente económico por los períodos terminados en dichas fechas, su información ha sido tomada fielmente de los libros oficiales y auxiliares, los cuales presentan razonablemente la situación financiera de la institución por los períodos auditados. De conformidad con lo anterior, el dictamen que se emite sobre los mismos no presenta salvedades por parte de la Revisoría Fiscal.

Además dictamino que las actas y demás documentos contables de la entidad se llevan y conservan en forma debida, que la institución ha seguido medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de terceros que puedan estar en su poder.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes de sus empleados directos al Sistema General de Seguridad es correcta, y a diciembre 31 de 2019 no se encuentra en mora por estos conceptos.

La institución ha cumplido regular y oportunamente con el cumplimiento de las obligaciones y envío de informes exigidos por las entidades de control y fiscalización de orden nacional y municipal, como lo son la Superintendencia Nacional de Salud, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaría de Impuestos Municipales de Floridablanca.

Se certifica igualmente la validez del software en cumplimiento de las normas sobre derechos de autor que establece la ley.

Las obligaciones fiscales y tributarias del orden nacional y municipal han sido cumplidas oportunamente, y a diciembre 31 de 2019 no se encontraban en mora.

Los Estados Financieros certificados por el año 2019 son concordantes con el informe de gestión de ese período, el cual fue preparado por los administradores del ente económico en cumplimiento a las normas legales que regulan y reglamentan dicha obligación.

Floridablanca, 17 de marzo de 2020



SERGIO ALBERTO GÓMEZ OSORIO
Revisor Fiscal. t.p 12074 - T