

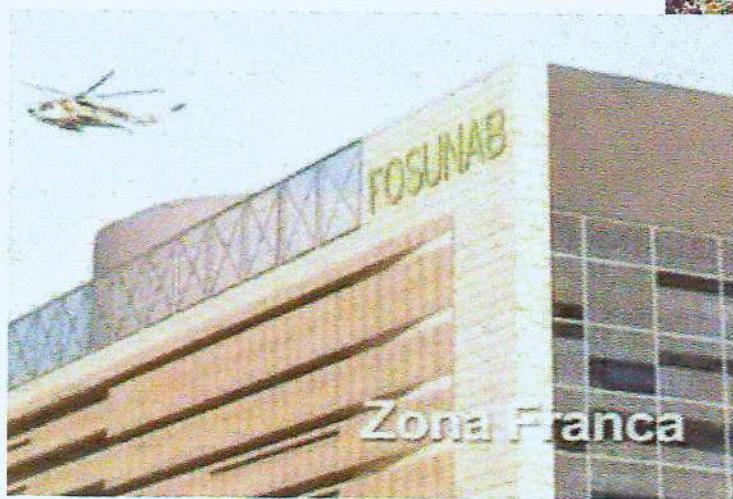
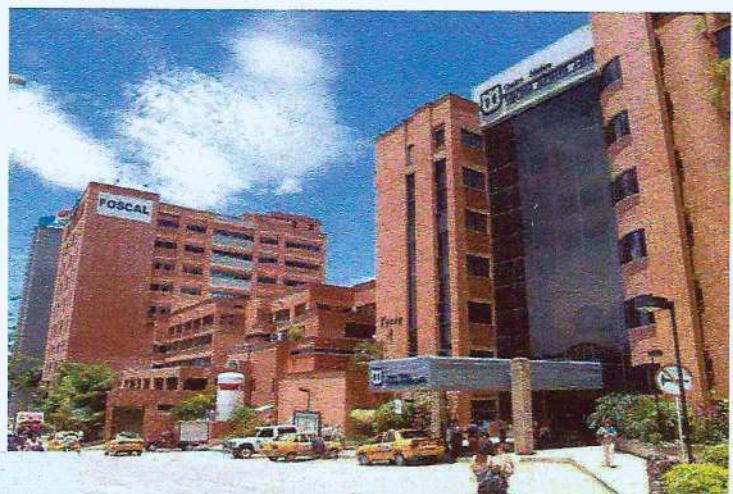
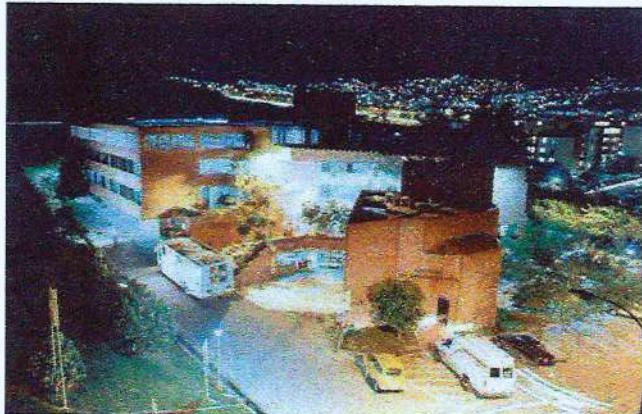
ESCANOGRAFIA SA

Líderes en el Diagnóstico por Imágenes

Nit. 800.000.370-2

Vigilada Supersalud

Informe Financiero 2021-2020



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	2021	2020	Variación	
Efectivo y equivalentes	3	3.779.143	3.029.681	749.462	24,74%
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	9.559.265	8.094.189	1.465.076	18,10%
Inventarios	6	157.576	122.962	34.615	28,15%
Activos por impuesto	7	2.083.479	480.482	1.602.997	333,62%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15.579.464	11.727.313	3.852.151	32,85%

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, planta y equipo	8	16.202.863	10.719.365	5.483.498	51,16%
Inversiones	4	16.669	16.669	0	0,00%
Intangibles Distintos A Plusvalía	9	179.574	111.941	67.633	60,42%
Activos por impuesto	10	3.257	2.978	279	9,37%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		16.402.363	10.850.953	5.551.411	51,16%
TOTAL ACTIVO		31.981.827	22.578.266	9.403.561	41,65%
CUENTAS DE ORDEN		0	0	0	0

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones financieras	11	2.120.891	1.623.796	497.095	30,61%
Cuentas por pagar	12	2.585.270	2.007.849	577.421	28,76%
Pasivos por impuesto	14	1.490.552	876.423	614.129	70,07%
Obligaciones por Beneficios a Empleados	13	381.192	289.141	92.051	31,84%
Diferidos	15	9.551	10.169	(618)	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.587.457	4.807.379	1.780.077	37,03%

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones financieras	11	9.259.541	4.235.030	5.024.511	118,64%
Cuentas por pagar	12	1.613.820	1.602.831	10.990	0,69%
Pasivos por impuesto	13	1.103.076	1.176.982	(73.906)	-6,28%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		11.976.437	7.014.843	4.961.594	70,73%
TOTAL PASIVO		18.563.894	11.822.222	6.741.672	57,03%

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%
Capital Suscrito y Pagado		1.514.350	1.514.350	0	0,00%
Superávit de Capital		98.898	98.898	0	0,00%
Reservas		5.205.576	4.746.596	458.980	9,67%
Ganancia del ejercicio		2.587.704	1.477.765	1.109.939	75,11%
Ajustes por Reexpresión NIIF/IFRS		2.011.405	1.718.435	292.970	17,05%
Ganancias de ejercicios anteriores		2.000.000	1.200.000	800.000	100,00%
TOTAL PATRIMONIO		13.417.933	10.756.044	2.661.889	24,75%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31.981.827	22.578.266	9.403.561	41,65%
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA		0	0	0	0

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	2021	2020	Variación	
Ingresos en actividades ordinarias	17	19.543.781	12.375.569	7.168.212	57,92%
TOTAL INGRESOS		19.543.781	12.375.569		
COSTOS					
Costos de venta	18	1.743.881	1.268.290	475.592	37,50%
Descuentos comerciales	18	-6.910	-16.113	9.203	-57,12%
Dirección Científica	18	10.676.966	6.641.571	4.035.395	60,76%
TOTAL COSTOS		12.413.937	7.893.747	4.520.190	57,26%
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		7.129.844	4.481.822	2.648.022	59,08%
Otros ingresos	17	251.026	376.008	-124.982	-33,24%
De administración	19	1.220.925	887.482	333.443	37,57%
Depreciaciones	22	1.493.944	1.105.639	388.305	35,12%
Amortizaciones	22	113.175	51.830	61.345	118,36%
Deterioro	22	0	0	0	100,00%
Otros gastos	21	11.918	41.192	-29.273	-71,07%
Costos financieros	20	510.011	637.491	-127.480	-20,00%
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		4.030.895	2.134.195	1.896.700	88,87%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		4.030.895	2.134.195	1.896.700	88,87%
Impuesto de Renta	23	1.443.191	875.215	567.976	64,90%
Impuesto Diferido	23	0	-218.785	218.785	-100,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.587.704	1.477.765	1.109.939	75,11%

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)



NIT. 800.000.370 - 2

Vigilados Supersalud

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 ACUMULADOS	GANANCIAS REEXPRESIÓN NIIF	AJUSTES REEXPRESIÓN NIIF	TOTAL PAT. ACCIONISTAS
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 1.514.350	\$ 98.898	\$ 4.746.596	\$ 1.477.765	\$ 1.200.000	\$ 1.718.435	\$ 10.756.044
Cruce Ganancia año anterior	0	0	0	-1.477.765	1.477.765	0	0
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	458.980	0	-458.980	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Capitalización	0	0	0	2.587.704	0	0	0
Ganancia año 2020	0	0	0	-218.785	0	0	2.587.704
Impuesto Diferido 2019 y 2020	0	0	0	292.970	74.185		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 1.514.350	\$ 98.898	\$ 5.205.577	\$ 2.587.704	\$ 2.000.000	\$ 2.011.405	\$ 13.417.934

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. SERGIO GÓMEZ OSORIO
Contador
T.P. 180183 - T
(Ver Certificación 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)

POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.587.704	1.477.765
Partidas que no afectan el Efectivo:		
Amortizacion Diferidos		
Amortizacion Licencias	113.175	51.830
Depreciación	1.493.944	1.105.639
Ingreso por Recuperaciones	-160.750	0
Impuesto Diferido	0	(218.785)
Impuesto a las ganancias	1.443.191	875.215
EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN	5.477.265	3.291.665
Cambios en Partidas Operacionales:		
(Aumento)/Disminución en Deudores	(1.404.537)	2.587.493
(Aumento)/Disminución en los inventarios	(34.615)	17.525
(Aumento)/Disminución de otros activos	0	42.611
(Aumento)/Disminución de activos por impuesto	(1.602.997)	137.024
Aumento/(Disminución) Impuestos corrientes	(829.062)	(945.294)
Aumento/(Disminución) Pasivo corriente	809.056	(691.753)
Cambios en Partidas Operacionales	(3.062.154)	1.147.606
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.415.110	4.439.270
Actividades de Inversión		
(Aumento)/Disminución de propiedad, planta y equipo	(6.977.442)	(85.774)
(Aumento)/Disminución de Licencias	(180.808)	(34.276)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(7.158.251)	(120.050)
Actividades de Financiación:		
Dividendos Decretados	0	0
Aumento/(Disminución) Dividendos por pagar	(29.003)	(757.315)
Aumento/(Disminución) obligaciones financieras a LP	497.095	(1.404.201)
Aumento/(Disminución) obligaciones financieras CP	5.024.511	(325.008)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	5.492.603	(2.486.524)
Incremento neto de efectivo	749.462	1.832.696
Efectivo al comienzo del año	3.029.681	1.196.985
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31	3.779.143	3.029.681

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)



Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 – 2020

(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 POLÍTICAS 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 estándolo 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 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%
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 31% en 2021, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

Para el año 2020 la provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 32% 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% y para el 2021 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

Escanografía 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:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.021	2.020
Caja	3.361	3.163
Bancos	1.246.014	709.325
Cuentas de Ahorro	1.380.291	317.521
Efectivo de Uso Restringido - CDTs	1.000.000	0

Depósitos en Fiducuentes y Carteras Colectivas	149.477	1.999.672
Total	3.779.143	3.029.681

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 2020

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 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

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 2020 por \$6.045 y para el año 2021 por \$6.056.

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 2020

Descripción				
Cuentas por cobrar Clientes	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Clientes nacionales	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	8.247.286
DETERIORO DE CARTERA (DB)	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	(205.236)
Totales				8.042.050

Clientes	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
EPS SANITAS S.A.S.	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	36.559
RADIÓLOGOS ESPECIALI	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	228
CAL ONCOLOGICOS CIA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.457
FUNDACION OFTALMOLOG	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	5.888.609
CENTRO ESPECIALIZADO	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.382
FUNDACION FOSUNAB	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.418.500
UNION TEMPORAL UT RE	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	233.541
COLMEDICA MEDICINA P	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	65.216
MEDISANITAS S.A.S,	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	52.276

COOMEVA MEDICINA PRE	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	56.707
ALLIANZ SEGUROS DE V	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	63.672
COLSANITAS SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	232.392
MED PLUS MEDICINA PR	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	1.136
AXA COLPATRIA MEDICI	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	73.731
ECOPETROL SA,Contrat	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	46.574
VG Y AT UNION TEMPOR	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	518
AXA COLPATRIA SEGURO	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	5.232
SEGUROS BOLIVAR SA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	5.270
SEGUROS DE VIDA SURA	IMÁGENES DIAGNOSTICAS	NORMAL	SI	64.283
			TOTAL	8.247.286

Al 31 Diciembre 2020

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

Al 31 Diciembre 2020

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Otros				
MENSAJEROS SAS	ARRIENDO	NORMAL	SI	212
			TOTAL	212

Al 31 Diciembre 2021

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

Descripción	Tipo de ingreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida Recuperable	Valor Factura
Clientes				
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
			TOTAL	9.506.439

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

Al 31 Diciembre 2021

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

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	2.021	2.020
Medicamentos	39.311	17.460
Materiales medico quirúrgicos	115.988	102.677
Materiales para imagenología	2.085	2.727
Materiales repuestos y accesorios	192	97
Totales	157.576	122.962

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Activos por Impuestos Corrientes

A 31 de Diciembre de

Descripción	2.021	2.020
Anticipos de Impuesto sobre la renta	1.640.276	182.740
Retenciones en la fuente - Renta	403.146	241.728
Anticipos de Impuesto de Industria y Comercio	10.027	29.153
Retenciones de Impuesto de Industria y Comercio	4.752	7.773
Otros Impuestos	25.277	19.087
Totales	2.083.479	480.482

8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de Computación	Equipo médico - científico
Costo					
Al 1 de enero de 2020	9.967.097	4.963	246.917	556.983	4.929.144
Adiciones por compras	0	39.120	320	0	46.334
Retiro por Bajas					
Traslados					
Cruce de depreciación acumulada					
Al 31 de Diciembre de 2020	9.967.097	44.083	247.237	556.983	4.975.477
Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados					
Al 1 de enero de 2020	(736.910)	(83)	(177.968)	(488.423)	(2.562.488)
Depreciación Anual	-245.637	-6.451	-14.380	-41.631	-797.541
Retiro por Bajas					
Traslados					
Cruce de depreciación acumulada					
Al 31 de Diciembre de 2020	(982.547)	(6.534)	(192.348)	(530.054)	(3.360.029)
Neto Al 31 de Dic de 2020	8.984.549	37.549	54.889	26.929	1.615.448

	Construcciones y edificaciones	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de Computación	Equipo médico - científico
Costo						
Al 1 de enero de 2021	0	9.967.097	44.083	247.237	556.983	4.975.477
Adiciones por compras	9.365	9.365	427.170	36.607	179.109	6.325.192
Retiro por Bajas						
Traslados						
Cruce de depreciación acumulada						
Al 31 de Diciembre de 2021	9.365	9.967.097	471.253	283.843	736.092	11.300.670
Depreciación Acumulada y deterioro de Valor acumulados						
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
Retiro por Bajas						
Traslados						
Cruce de depreciación acumulada						
Al 31 de Diciembre de 2021	-	(1.228.184)	(48.338)	(226.419)	(581.712)	(4.480.803)
Neto Al 31 de Dic de 2021	9.365	8.738.913	422.916	57.424	154.380	6.819.867

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.

Para el año 2021 se adquirieron los siguientes activos fijos 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:

Licencias	
Costo	
Al 1 de enero de 2020	206.043
Adiciones	34.276
Retiro por Ventas	
Transferencias	
AI 31 de Diciembre de 2020	240.319

Amortización Acumulada y deterioro de Valor acumulados

Al 1 de enero de 2020	(76.547)
Depreciación Anual	(51.830)
Retiro por Ventas	
AI 31 de Diciembre de 2020	(128.378)
Neto Al 31 de Dic de 2020	111.942

Licencias

Costo	
Al 1 de enero de 2021	240.319
Adiciones	180.808
Retiro por Bajas	
Traslados	
Transferencias	
AI 31 de Diciembre de 2021	421.128

Amortización Acumulada y deterioro de Valor acumulados

Al 1 de enero de 2021	-128.378
Depreciación Anual	-113.175
Traslados	
Retiro por Ventas	
AI 31 de Diciembre de 2021	-241.553
Neto Al 31 de Dic de 2020	179.575

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
2020

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	7.050.601	10.719.365	(3.668.764)	2.978	1.176.982	Aumento
Total		7.050.601	10.719.365	(3.668.764)	2.978	1.176.982	

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
Total		13.060.525	16.202.863	(3.142.339)	3.257	1.103.076	

11 OBLIGACIONES FINANCIERAS

PRESTAMOS BANCARIOS

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.021	2.020
Pagares con bancos nacionales	4.521.033	5.283.046
Pagares con compañías de financiamiento	6.859.398	575.780
Totales	11.380.432	5.858.826

Al 31 de diciembre de 2020

Descripción	Corriente	No corriente
Pagares con bancos nacionales	1.048.016	4.235.030
Pagares con compañías de financiamiento	575.780	0
Totales	1.623.796	4.235.030

Al 31 de diciembre de 2021

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

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 2020

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
Proveedores				
V.J. CARDIOSISTEMAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	881
RP MEDICAS S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	2.789
WORLD MEDICAL SOCIED	PROVEEDORES	NORMAL	SI	4.422
BAYER S.A.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	426.257
AJOVECO SAS	PROVEEDORES	NORMAL	SI	24.301
C.I. DISMECOL S A S	PROVEEDORES	NORMAL	SI	695
FUNDACION OFTALMOLOG	PROVEEDORES	NORMAL	SI	14.123
LA BASTILLA SOLUCION	PROVEEDORES	NORMAL	SI	3.278
DISTRIBUIDORES CLINI	PROVEEDORES	NORMAL	SI	11.665
INSUCLING S.A.S.	PROVEEDORES	NORMAL	SI	3.039
DISTRIBUIDORA GAMA G	PROVEEDORES	NORMAL	SI	592
			TOTAL	492.040

Al 31 Diciembre 2020

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
CUENTAS POR PAGAR				
FERREIRA MARTIN SOFI	HONORARIOS	NORMAL	SI	6.547
SOTOMAYOR RUBIO ARIS	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.857
MEDINA PINZON LUIS C	HONORARIOS	NORMAL	SI	26.520
LOPEZ MARTINEZ LUIS	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.514
CARDENAS SANCHEZ SAU	HONORARIOS	NORMAL	SI	679
ACEVEDO DUARTE GLORI	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.993
TRUJILLO GOMEZ ANA M	HONORARIOS	NORMAL	SI	4.657

MARIN RIVERA DIANA M	HONORARIOS	NORMAL	SI	400
PUERTA NAVARRO JULIA	HONORARIOS	NORMAL	SI	816
BAQUERO SERRANO MARI	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.599
REY AYALA MILENA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.070
ESPERANZA MARTINEZ B	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.000
ARAUJO REYES ANA TER	HONORARIOS	NORMAL	SI	906
VALENZUELA SANTOS DI	HONORARIOS	NORMAL	SI	816
QUINTERO CURE JOHANN	HONORARIOS	NORMAL	SI	885
LIBIA SUAREZ RUEDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.652
GUTIERREZ PICON MARI	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.105
BUENAHORA MURILLO LI	HONORARIOS	NORMAL	SI	619
MANTILLA GARCIA LTDA	HONORARIOS	NORMAL	SI	35.497
HIGUERA ESCALANTE Y	HONORARIOS	NORMAL	SI	40
RADIOLOGOS ESPECIALI	HONORARIOS	NORMAL	SI	40.491
HURTADO ORTIZ KEVIN	HONORARIOS	NORMAL	SI	5.418
QUEVEDO PARDO RONALD	HONORARIOS	NORMAL	SI	18.728
VARGAS MORA Y CIA. L	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.580
GENERAL MEDICA DE CO	HONORARIOS	NORMAL	SI	39.060
INVERSIONES LUBINUS	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.580
INVERSIONES HIGUERA	HONORARIOS	NORMAL	SI	16.580
ANESTESIOLOGOS DE SA	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.333
GALVIS Y MENDOZA RAD	HONORARIOS	NORMAL	SI	9.714
NIETO PARRA SANTOS A	HONORARIOS	NORMAL	SI	1.075
VALDIVIESO CARDENAS	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.452
PAILLIE PEREZ JUAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	264
BARCO MANRIQUE JUAN	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.736
RUEDA BADILLO EDWARD	HONORARIOS	NORMAL	SI	2.693
MARCONI NARVAEZ BORI	HONORARIOS	NORMAL	SI	3.438
ARIZA REMOLINA DIEGO	HONORARIOS	NORMAL	SI	944
CMX Y O MEDISUMA LTD	SERVICIOS	NORMAL	SI	27.148
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	61.150
FUNDACION OFTALMOLOG	SERVICIOS	NORMAL	SI	2.476
LOGISTICA INSTITUCIO	SERVICIOS	NORMAL	SI	46.744
FUNDACION FOSUNAB	SERVICIOS	NORMAL	SI	4.499
FAT BIOELECTRONICS S	SERVICIOS	NORMAL	SI	1.282
TOP MEDICAL SYSTEMS	SERVICIOS	NORMAL	SI	513.851

GE HEALTHCARE COLOMB	SERVICIOS	NORMAL	SI	3.851
DIRECTV COLOMBIA LTD	SERVICIOS	NORMAL	SI	131
CHUBB SEGUROS COLOMB	SEGUROS	NORMAL	SI	32.725
DESCONT S.A. E.S.P	OTROS	NORMAL	SI	167
GOMEZ PINEDA JESUS O	OTROS	NORMAL	SI	220
RUIZ ORTIZ NELSON	OTROS	NORMAL	SI	1.723
DORA ALBA MUÑOZ DE P	OTROS	NORMAL	SI	1.726
CORTES DE ANAYA ISAB	OTROS	NORMAL	SI	1.625
REYES PALENCIA JUDIT	OTROS	NORMAL	SI	507
MARTHA EUGENIA VIRVI	OTROS	NORMAL	SI	754
COMPUNET SA	OTROS	NORMAL	SI	2.111
AGRUPACION LIDER DE	OTROS	NORMAL	SI	6.041
CONDECORANDO S.A.S	OTROS	NORMAL	SI	2.076
DAVIVIENDA	OTROS	NORMAL	SI	3.346
FRIOCOL S.A.S	OTROS	NORMAL	SI	1.720
RVG IPS SAS	OTROS	NORMAL	SI	19
LOGISTICA INSTITUCIO	OTROS	NORMAL	SI	930
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	20.550
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.398
JARAMILLO BOTERO NAT	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	9.956
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	4.287
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.398
RADIOLOGOS ESPECIALI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.438
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	17.121
GENERAL MEDICA DE CO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	22.360
VIRGILIO GALVIS RAMI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	73.867
FUNDACION OFTALMOLOG	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.160
ALFONSO AMAYA S & CI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	43.560
INVERSIONES HIGUERA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	48.398
LUBINUS BADILLO FEDE	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	9.956
DIRECCION DE IMPUEST	RETENCIONES	NORMAL	SI	42.738
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	1.253
TOP MEDICAL SYSTEMS	VARIOS	NORMAL	SI	35.829
SERVICIOS FUNEBRES S	VARIOS	NORMAL	SI	665
ITAU CORPBANCA COLOM	VARIOS	NORMAL	SI	800
			TOTAL	1.515.809

Al 31 Diciembre 2020

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
CUENTAS POR PAGAR				
PRADILLA GUSTAVO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	27.400
VARGAS PEREZ OLIVERI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	193.592
JARAMILLO BOTERO NAT	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	39.824
QUIROS DIAZ FRANKLIN	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	17.147
MANTILLA GARCIA LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	193.592
RADIOLOGOS ESPECIALI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	193.751
CAL ONCOLOGICOS LTDA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	68.482
GENERAL MEDICA DE CO	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	89.440
VIRGILIO GALVIS RAMI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	295.468
FUNDACION OFTALMOLOG	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	192.639
ALFONSO AMAYA S & CI	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	58.080
INVERSIONES HIGUERA	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	193.592
LUBINUS BADILLO FEDE	DIVIDENDOS	NORMAL	SI	39.824
			TOTAL	1.602.831

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
Proveedores				
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
			TOTAL	612.484

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
CUENTAS POR PAGAR				
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
BUENAHORA 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	ACREDORES	NORMAL	SI	223.125
SERVICIOS FUNEBRES S	ACREDORES	NORMAL	SI	732
ITAU CORPBANCA COLOM	ACREDORES	NORMAL	SI	800
DISTRIBUIDORES CLINI	ACREDORES	NORMAL	SI	3.925
DIRECCION DE IMPUEST	RETENCIONES	NORMAL	SI	66.896
ALCALDIA DE FLORIDABLANCA	RETENCIONES	NORMAL	SI	1.683
			TOTAL	1.972.786

Al 31 Diciembre 2021

Descripción	Tipo de egreso	Acuerdo de pago normal o extendido	Partida exigible	Valor Factura
CUENTAS POR PAGAR				
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
			TOTAL	1.613.820

13 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2.021	2.020
Cesantías	154.894	124.501
Vacaciones Consolidadas	122.588	90.326

Salarios por Pagar	3.682	0
Intereses sobre Cesantías	17.025	14.695
Retenciones y aportes de Nómina	83.004	59.619
Totales	381.192	289.141

14 PASIVOS POR IMPUESTOS

Cálculo del impuesto de renta y complementarios

Las declaraciones de impuestos de 2021 y 2020 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	2.021	2.021
Ganancia Local antes de impuestos	4.030.895	2.134.195
Gastos No deducibles	624.560	600.845
Menos Ganancia en venta de activos fijos (Ganancia Ocasional)	0	0
(=) Renta Líquida Gravable	4.655.455	2.735.040
<i>Impuesto de Renta Año Corriente</i>	1.443.191	875.213
Descuentos tributarios	-1.165.141	
<i>Impuesto por Ganancia Ocasional</i>		
Total Impuesto del periodo	278.050	875.213
Pasivo por Impuesto	278.050	875.213

Impuesto diferido	0	-218.785
Cargo al Estado de Resultados	278.050	656.428

Patrimonio Base de Renta Presuntiva	0	5.435.869
Renta Líquida Presuntiva	0	81.538
Impuesto de Renta y CREE Año Corriente	278.050	875.213

14 PASIVOS POR IMPUESTOS

CORRIENTES

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.021	2.020
Renta y complementarios	1.443.191	875.215
Impuesto sobre las ventas	31	67
Industria y comercio	47.330	1.141
Impuesto Diferido	1.103.076	1.176.982
Totales	2.593.628	2.053.405

15 DIFERIDOS

ANTICIPOS Y AVANCES

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.021	2.020
Anticipos y avances	9.551	10.169
Totales	9.551	10.169

16 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2021 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 2020 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%

En el año 2021 la compañía General Medica De Colombia vende el 100% de sus acciones de la siguiente manera distribuidas así:

ACCIONISTA	No. De Acciones	% DE COMPRA
Sociedad Por Acciones VGR SAS	372	22,01%
Fundación Oftalmológica De Santander	242	14,35%
Radiologos Especializados De Bucaramanga Sa	488	28,86%
Mantilla García Ltda.	244	14,42%
Dr. Oliverio Vargas Pérez	244	14,42%
Dra. Natalia Jaramillo Botero	50	2,97%
Dr. Federico Lubinus Badillo	50	2,97%
TOTAL	1.690	100,00%

De esta manera la Nueva conformación del patrimonio a diciembre 31 de 2021 quedo distribuida así:

Accionista	No. Acciones	VALOR	% Participación
Dr. Virgilio Galvis Ramírez & S. En C.	5.583	279.150	18,43%
Sociedad Por Acciones VGR SAS	372	18.600	1,23%
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%
TOTALES	30.287	1.514.350	100%

Otras partidas del Patrimonio

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.021	2.020
Superavit de capital	98.898	98.898
reservas	5.205.576	4.746.596
Ganancia del ejercicio	2.587.704	1.477.765
Ajustes Reexpresión NIIF/IFRS	2.011.405	1.718.435
Ganancias acumuladas	2.000.000	1.200.000
TOTALES	11.903.583	9.241.694
TOTAL PATRIMONIO	13.417.933	10.756.044

17 INGRESOS

Por actividades ordinarias:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.021	2.020
Servicio de Imágenes diagnosticas	19.906.248	12.430.020
Devoluciones rebajas, descuentos(Db)	-362.466	-54.451
Totales	19.543.781	12.375.569

Otros Ingresos:

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	2.021	2.020
Rendimientos financieros	32.855	33.471
Dividendos recibidos por inversiones	6.056	6.045
Arrendamientos	2.312	2.080
Recuperaciones	182.392	235.728
Diversos	27.410	98.684
Totales	251.026	376.008

18 COSTOS

De Administración y Venta:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.021	2.020
Materiales e insumos	1.743.881	1.268.290
Descuentos comerciales	-6.910	-16.113
Devoluciones	0	-3.800
Total materiales e insumos	1.736.972	1.248.377
Dirección científica		
Gastos de personal	1.808.500	1.306.466
Honorarios	4.348.989	2.241.908
Impuestos	200.197	48.604
Arrendamientos	829.417	317.853
Contribuciones y afiliaciones	155.819	144.608
Seguros	60.220	32.725
Servicios	723.040	471.275
Gastos legales	5.056	7.571
Mantenimiento y reparaciones	2.236.018	1.742.866
Adecuaciones en instalaciones	18.829	1.760
Gastos de viaje	0	12.620
Amortizaciones	0	126.907
Diversos	290.882	190.209
Totales	12.413.937	7.893.747

19 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

De Administración y Venta:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2.021	2.020
Gastos de personal	1.220.925	887.482
Totales	1.220.925	887.482

20 COSTOS FINANCIEROS

Por actividades de operación:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
Bancarios	2.021	2.020
Comisiones	9.382	3.849
Intereses	6.816	9.763
Diferencia en cambio	432.034	581.382
Descuentos comerciales	6.534	0
Gastos y comisiones	10.718	19.409
Intereses	39.402	22.565
Ajuste al peso	5.112	492
Totales	510.011	637.491

21 Otros Gastos:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
Gastos extraordinarios	2.021	2.020
Gastos de ejercicios anteriores	8.304	38.487
Gastos Varios	360	5
Totales	11.918	41.192

22 DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
Depreciación de las Propiedades planta y equipo	2.021	2.020
Intangibles	1.493.944	1.105.639
Totales	113.175	51.830
Totales	1.607.119	1.157.469

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LOS MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

ESCANOGRAFIA S.A

Opinión

He auditado los Estados Financieros adjuntos de Escanografía S.A, que comprenden el Estado de Situación Financiera comparativo a 31 de diciembre de 2021, 2020 y 2019, 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.

En mi opinión, los Estados Financieros de Escanografía S.A han sido preparados, en todos los aspectos materiales, siguiendo los lineamientos legales establecidos en el decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Mi auditoría se llevó a cabo de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y las Normas Internacionales de Auditoria establecidas por las leyes colombianas, cumpliendo las responsabilidades de ética e independencia según lo establecido en las normas legales vigentes.

Los Estados Financieros se elaboran bajo la responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme a las disposiciones legales, teniendo en cuenta las medidas de control interno necesarias para establecer la veracidad de los mismos y permitir que la elaboración de los Estados Financieros esté libre de incorrección material debido a fraudes o errores

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base en mi auditoría, la cual exige que esta se lleve a cabo de manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico.

Obtuve por parte de la Administración la información necesaria para el adecuado cumplimiento de mis funciones, y considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Financieros básicos auditados correspondientes a los años 2021,2020 y 2019 presentan razonablemente la situación financiera de la sociedad **ESCANOGRAFÍA S.A.** al 31 de diciembre de dichos años, y sus datos han sido tomados fielmente de los libros y registros contables de conformidad con las disposiciones legales establecidas para tal fin.

Además, conceptúo que la administración ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos, a las Normas Legales y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva; los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros, y la entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

La Dirección es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos, así como de la implementación y mantenimiento del control interno que consideren necesario para que los Estados Financieros se presenten libres de incorrección material.

En virtud de mi auditoría evalúe el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

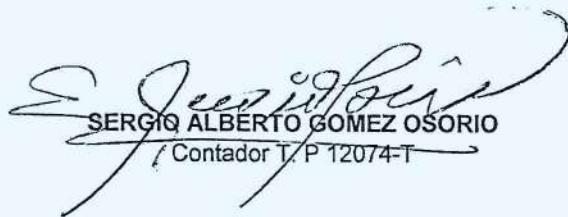
Según el proceso de auditoría aplicado, la institución ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que puedan estar en su poder, lo cual me permite opinar que el control interno es efectivo en todos los aspectos importantes.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2.000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

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 a diciembre 31 de 2021, 2020 y 2019 no se encontraba en mora por estos conceptos.

Las obligaciones fiscales del orden Nacional y Municipal han sido cumplidas adecuada y oportunamente,

Floridablanca, 1 de marzo de 2022



SERGIO ALBERTO GOMEZ OSORIO
Contador T.P 12074-T