



# **ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS**

**Sincelejo, 25 de marzo de 2021**

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

(Cifras expresados en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

	Nota	Año terminado al 31 de diciembre		Diferencia	%
		2020	2019		
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>					
<i>Estudios de tomografías</i>		1.958.250.656	2.878.788.949	(920.538.293)	(31,98)
<i>Medio de Contrastes</i>		180.310.000	286.790.000	(106.480.000)	(37,13)
<i>Devoluciones, rebajas y descuentos</i>		(130.000)	(550.000)	420.000	(76,36)
<b>Ingresos de actividades ordinarias netos</b>	14	<u>2.138.430.656</u>	<u>3.165.028.949</u>	<u>(1.026.598.293)</u>	<u>(32,44)</u>
<b>Costo de ventas</b>					
<i>Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico</i>		1.030.554.245	1.433.798.092	(403.243.847)	(28,12)
<b>Total costo de ventas</b>	15	<u>1.030.554.245</u>	<u>1.433.798.092</u>	<u>(403.243.847)</u>	<u>(28,12)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<u>1.107.876.411</u>	<u>1.731.230.857</u>	<u>(623.354.446)</u>	<u>(36,01)</u>
<b>Gastos de administración</b>					
<i>Personal</i>		295.483.285	283.072.858	12.410.427	4,38
<i>Honorarios</i>		95.591.121	87.468.437	8.122.684	9,29
<i>Impuestos, tasas y gravámenes</i>		5.797.384	12.776.316	(6.978.932)	(54,62)
<i>Arrendamientos</i>		26.645.529	47.980.122	(21.334.593)	(44,47)
<i>Seguros</i>		32.090.026	21.526.600	10.563.426	49,07
<i>Servicios</i>		44.438.374	42.814.129	1.624.245	3,79
<i>Legales</i>		3.398.200	2.867.532	530.668	18,51
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>		23.172.960	17.584.436	5.588.524	31,78
<i>Adecuaciones e instalaciones</i>		25.000	580.000	(555.000)	(95,69)
<i>Gastos de transporte</i>		-	298.857	(298.857)	(100,00)
<i>Depreciaciones</i>		300.592.897	289.967.435	10.625.462	3,66
<i>Amortización de intangibles</i>		-	94.606.093	(94.606.093)	(100,00)
<i>Diversos</i>		58.425.989	65.370.649	(6.944.660)	(10,62)
<i>Perdida en cartera negociada</i>		12.677.656	6.091.916	6.585.740	108,11
<i>Provisiones - Deudores</i>		61.155.796	-	61.155.796	-
<b>Total gastos de administración</b>	16	<u>959.494.217</u>	<u>973.005.380</u>	<u>(13.511.163)</u>	<u>(1,39)</u>
<b>Otros ingresos</b>					
<i>Otros</i>		13.576.067	18.908.870	(5.332.803)	(28,20)
<i>Subvenciones gubernamentales</i>		28.089.000	-	28.089.000	-
<i>Recuperaciones y reintegro de costos y gastos</i>		22.924.619	34.419.453	(11.494.834)	(33,40)
<b>Total otros ingresos</b>	17	<u>64.589.686</u>	<u>53.328.323</u>	<u>11.261.363</u>	<u>21,12</u>
<b>Otros gastos</b>					
<i>Gastos y comisiones bancarias</i>		5.976.561	7.048.959	(1.072.398)	(15,21)
<i>Gravamen a los movimientos financieros</i>		9.051.053	11.112.140	(2.061.087)	(18,55)
<i>Intereses moratorios</i>		13.900	13.600	300	2,21
<b>Total otros gastos</b>	18	<u>15.041.514</u>	<u>18.174.699</u>	<u>(3.133.185)</u>	<u>(17,24)</u>
<b>Utilidad operacional</b>		<u>197.930.366</u>	<u>793.379.101</u>	<u>(595.448.735)</u>	<u>(75,05)</u>
<i>Ingresos financieros</i>	19	78.560	24.153	54.407	225,26
<i>Costos financieros</i>	20	35.848.724	56.051.942	(20.203.218)	(36,04)
<b>Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta</b>		<u>162.160.202</u>	<u>737.351.312</u>	<u>(575.191.110)</u>	<u>(78,01)</u>
<i>Gasto por impuestos a las ganancias</i>	11	146.059.134	224.536.693	(78.477.559)	(34,95)
<b>Utilidad líquida</b>		<u>16.101.068</u>	<u>512.814.619</u>	<u>(496.713.551)</u>	<u>(96,86)</u>
<i>Reserva legal</i>		-	51.281.462	(51.281.462)	(1,00)
<b>Utilidad neta</b>		<u>16.101.068</u>	<u>461.533.157</u>	<u>(445.432.089)</u>	<u>(96,51)</u>
<b>Utilidad neta por acción básica en operaciones continuadas en pesos colombianos</b>		<u>53,67</u>	<u>1.538,44</u>		

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

Guillermo Borja Gonzalez  
Representante Legal

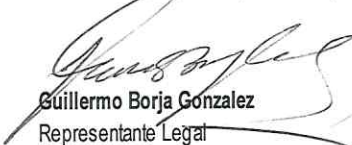
Aniano Cántillo Ávila  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 12656-T

Luis Gabriel Grau Meza  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 118762-T

(Cifras expresados en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

	Nota	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019	Diferencia	%
<b>Activo</b>					
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	276.087.844	263.363.041	12.724.803	4,83
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	527.152.319	837.366.763	(310.214.444)	(37,05)
Inventarios	6	6.363.000	27.127.150	(20.764.150)	(76,54)
Activos por impuestos corrientes	5	109.328.283	153.167.200	(43.838.917)	(28,62)
		<u>918.931.446</u>	<u>1.281.024.154</u>	<u>(362.092.708)</u>	<u>(28,27)</u>
<b>Activo no corriente</b>					
Propiedades, planta y equipo, neto	7	2.406.619.186	2.653.745.631	(247.126.445)	(9,31)
Impuesto sobre la renta diferido activo	11	13.111.803	56.422.223	(43.310.420)	(76,76)
		<u>2.419.730.989</u>	<u>2.710.167.854</u>	<u>(290.436.865)</u>	<u>(10,72)</u>
<b>Total del activo</b>		<u>3.338.662.435</u>	<u>3.991.192.008</u>	<u>(652.529.573)</u>	<u>(16,35)</u>
<b>Pasivo</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
Obligaciones financieras	8	220.851.744	199.108.572	21.743.172	10,92
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	109.474.505	125.512.667	(16.038.162)	(12,78)
Pasivos por beneficios a empleados	10	29.648.964	35.201.585	(5.552.621)	(15,77)
Pasivos por impuestos corrientes	11	58.741.000	219.023.000	(160.282.000)	(73,18)
		<u>418.716.213</u>	<u>578.845.824</u>	<u>(160.129.611)</u>	<u>(27,66)</u>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Obligaciones financieras	8	87.548.854	319.209.697	(231.660.843)	(72,57)
Impuesto sobre la renta diferido pasivo	11	22.633.513	-	22.633.513	-
Otros pasivos no financieros	12	9.922.171	9.395.871	526.300	5,60
		<u>120.104.538</u>	<u>328.605.568</u>	<u>(208.501.030)</u>	<u>(63,45)</u>
<b>Total del pasivo</b>		<u>538.820.751</u>	<u>907.451.392</u>	<u>(368.630.641)</u>	<u>(40,62)</u>
<b>Patrimonio</b>					
<b>Capital y reservas atribuibles a los accionistas</b>					
Acciones ordinarias		300.000.000	300.000.000	-	-
Reserva legal		275.939.468	275.939.468	-	-
Reservas ordinarias		42.879.780	42.879.780	-	-
Reserva a disposicion para compra de acciones		30.000.000	30.000.000	-	-
Utilidad (perdida) acumulada		1.243.594.958	1.082.061.801	161.533.157	14,93
Utilidad neta del ejercicio		16.101.068	461.533.157	(445.432.089)	(96,51)
Efectos de adopcion por primera vez - niif		891.326.410	891.326.410	-	-
<b>Total del patrimonio</b>		<u>2.799.841.684</u>	<u>3.083.740.616</u>	<u>(283.898.932)</u>	<u>(9,21)</u>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<u>3.338.662.435</u>	<u>3.991.192.008</u>	<u>(652.529.573)</u>	<u>(16,35)</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
Guillermo Borja Gonzalez  
Representante Legal

  
Aniano Cantillo Ávila  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 12656-T

  
Luis Gabriel Grau Meza  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 118762-T

	Capital social	Reservas	Utilidad (perdida) acumulada	Utilidad neta	Efectos de adopcion por primera vez - niif	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	300.000.000	348.819.248	1.082.061.801	461.533.157	891.326.410	3.083.740.616
Pagos basados en acciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	(300.000.000)	-	-	(300.000.000)
Movimiento del ejercicio	-	-	512.814.619	(461.533.157)	-	51.281.462
Constitución de reservas	-	-	(51.281.462)	-	-	(51.281.462)
Utilidad neta	-	-	-	16.101.068	-	16.101.068
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>300.000.000</u>	<u>348.819.248</u>	<u>1.243.594.958</u>	<u>16.101.068</u>	<u>891.326.410</u>	<u>2.799.841.684</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
Guillermo Borja Gonzalez  
Representante Legal

  
Aniano Cantillo Ávila  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 12656-T

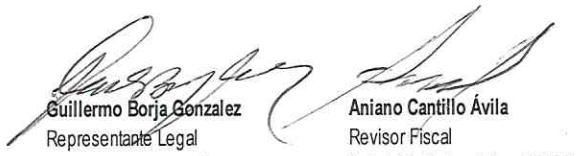
  
Luis Castellanos Meza  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 118762-T




(Cifras expresados en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

	Notas	Año terminado al 31 de diciembre	
		2020	2019
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>			
Utilidad neta		16.101.068	461.533.157
Ajustadas por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	16	300.592.897	289.967.435
Amortización de intangibles	16	58.425.989	65.370.649
Gastos por intereses	18	13.900	13.600
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	310.214.444	(116.134.171)
Inventarios	6	20.764.150	(16.193.400)
Activos por impuestos corrientes	5	43.838.917	(5.482.289)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	(16.038.162)	(428.703.168)
Pasivos por beneficios a empleados	10	(5.552.621)	6.805.439
Pasivos por impuestos corrientes	11	(160.282.000)	43.515.649
Otros pasivos no financieros	12	526.300	(215.343)
<b>Efectivo neto generado por las operaciones</b>		<b>568.604.882</b>	<b>351.759.020</b>
Movimiento neto de impuestos diferidos	11	65.943.933	9.796.238
Intereses pagados	18	(13.900)	(13.600)
<b>Efectivo neto generado por las actividades de operación</b>		<b>634.534.915</b>	<b>361.541.658</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	7	53.466.452	64.701.061
Adquisiciones de intangibles	7	58.425.989	(3.379.351)
Decreto de dividendos a socios	13	300.000.000	90.000.000
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>		<b>411.892.441</b>	<b>151.321.710</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	8	(209.917.671)	(191.051.697)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación</b>		<b>(209.917.671)</b>	<b>(191.051.697)</b>
<b>Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		263.363.041	244.194.790
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados		12.724.803	19.168.251
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>3</b>	<b>276.087.844</b>	<b>263.363.041</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
Guillermo Borja Gonzalez  
Representante Legal

  
Aniano Cantillo Ávila  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 12656-T

  
Luis Gabriel Grau Meza  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 118762-T

ESCANOGRAFIA SINCELEJO SAS  
NIT. 800.229.958-7  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2020

**NOTA No. 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S., con NIT 800.229.958-7, registrada con matrícula mercantil número 12493, en la actualidad es una Sociedad por acciones simplificada. Dicha empresa se había establecido inicialmente como una entidad de responsabilidad limitada, de acuerdo con las leyes colombianas por escritura pública No.0001052 del 17 de mayo de 1994, otorgada en la notaría primera de Sincelejo. La naturaleza de Sociedad por acciones simplificada, la obtiene a través del registro de cámara de comercio número 16866 del libro IX del registro mercantil el 29 de abril de 2013, por acta de junta de socios número 2 del 26 de marzo de 2013. El término de duración de la personería jurídica de la empresa es indefinido.

La sociedad tendrá como objeto social las siguientes actividades: La prestación y comercialización de bienes y servicios de estudio y terapéuticos, escanografías computarizadas de cuerpo entero, celebrar contratos con personas naturales, jurídicas o tendientes a prestarle dichos servicios de estudios de diagnósticos y terapéuticos para sí o para otros, mediante contrato individual o colectivo. También se ocupará de la compra y comercialización de los artículos y elementos que sean necesarios para la realización de los estudios con medios de contraste, importar y vender artículos de farmacia y demás anexos a los servicios de los estudios realizados y comercializados. Hacer toda clase de operaciones financieras conducente a obtener fondos para el logro de tales fines pudiendo dar en garantía sus vienes, negociar todo efecto de comercio, como operaciones accesorias a los negocios principales. Invertir sus fondos en toda clase de valores y en general ejecutar todos los actos o contratos comerciales que fortalezcan el desarrollo de sus actividades, facilitar sus negocios o mejorar la condición de estos, siempre que tengan directamente al cumplimiento del objeto social. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita, de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualquiera actividad similar conexas o complementaria o que permitan facilitar o desarrollar el comercio de la industria de la sociedad.

ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S. tiene como domicilio principal la Cra 22 No. 16A – 29 y como sede administrativa en la Cra 22 No. 16A – 58 en la ciudad de Sincelejo. Teléfonos 2826081 - 3013334147. Correo electrónico [escanografiasincelejo@gmail.com](mailto:escanografiasincelejo@gmail.com).

**NOTA No. 2. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS**

➤ **Bases de presentación de los estados financieros**

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decreto



3022 del 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, del cual hace parte compañía.

Mediante el Decreto 2496 de diciembre del año 2015 expedido por el ministerio de comercio, industria y turismo, se actualizan cronogramas aplicables a los preparadores de información financiera del sistema general en salud que se clasifican en el grupo 2. Así:

**1. Fecha de transición.** Es el inicio del ejercicio anterior a la aplicación por primera vez del nuevo marco técnico normativo de información financiera, momento a partir del cual deberá iniciarse la construcción del primer año de información financiera de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo que servirá como base para la presentación de estados financieros comparativos. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo en el corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 1° de enero de 2016.

**2. Estado de situación financiera de apertura.** Es el estado en el que por primera vez se medirán de acuerdo con el nuevo marco normativo los activos, pasivos y patrimonio de las entidades que apliquen este título. Su fecha de corte es la fecha de transición. El estado de situación financiera de apertura no será puesto en conocimiento del público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

**3. Período de transición.** Es el año anterior a la aplicación del nuevo marco técnico normativo durante el cual deberá llevarse la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo a la normatividad vigente al momento de la expedición del Decreto 3022 de 2013 y, simultáneamente, obtener información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, este periodo iniciará el 1° de enero de 2016 y terminará el 31 de diciembre de 2016. Esta información financiera no será puesta en conocimiento público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

**4. Últimos estados financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente:** Se refiere a los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior a la fecha de aplicación. Para todos los efectos legales, esta preparación se hará de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y las normas que las modifiquen o adicionen y la demás normatividad contable vigente sobre la materia para ese entonces. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 31 de diciembre de 2016.

**5. Fecha de aplicación.** Es aquella a partir de la cual cesará la utilización de la normatividad contable vigente al momento de expedición del Decreto 3022 de 2013 y comenzará la aplicación del nuevo marco técnico normativo para todos los efectos, incluyendo la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre del 2017, esta fecha será el 1° de enero de 2017.

**6. Primer período de aplicación.** Es aquel durante el cual, por primera vez, la contabilidad se llevará, para todos los efectos, de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo, este período está comprendido entre el 1° de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

**7. Fecha de reporte.** Es aquella en la que se presentarán los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo será el 31 de diciembre de 2017. Los primeros estados financieros elaborados de conformidad con el marco técnico normativo, contenido

en los anexos 2 y 2.1, del Decreto 2420 de 2015, o sus modificaciones o adiciones, deberán presentarse con corte al 31 de diciembre de 2017.

Durante el año el año 2016 la entidad trabajo en el balance de transición hacia las NCIF (Normas Colombianas de Información financiera) y a partir del año 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el periodo denominado de transición y a partir del 2017 como vigencia obligatoria la entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCION 35 DEL ANEXO 2 DEL DECRETO 2420 del 2015.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.



● **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

● **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

● **Materialidad**

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de una entidad en forma específica. En otras palabras, materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia, específico de una entidad, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable y financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados. Cuando el cálculo de la materialidad sea complejo o difícil de definir, se tendrá en cuenta para tal hecho lo superior a 50 UVT (unidad de valor tributario)

**POLITICAS CONTABLES.**

● **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

● **Instrumentos Financieros** Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- ✓ Activos Financieros
- ✓ Pasivos Financieros
- ✓ Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

#### • Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

#### • Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

#### • Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

● **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

● **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

● **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en la vida útil estimada por el evaluador, cuando no se tenga una vida útil se depreciaran los bienes de acuerdo a la siguiente tabla contemplada en las políticas contables definidas por la compañía

- |                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| ➤ Las edificaciones                | 45,05 años. |
| ➤ Equipo de cómputo y comunicación | 5 años.     |
| ➤ Equipo de oficina                | 10 años.    |
| ➤ Equipo médico científico         | 8 años.     |

ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S., no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

● **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.



#### • Beneficios a los Empleados

Es toda contraprestación que la compañía, entrega en retribución de sus servicios; a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad vigente al respecto.

**Beneficios a Corto Plazo:** Son los beneficios a los empleados cuyo pago es totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios a corto plazo no incluyen los relacionados con la terminación del contrato laboral.

A continuación se mencionan algunos ejemplos de Beneficios a Empleados clasificados como de corto plazo, a saber:

- a) Sueldos, salarios y aportes al sistema de seguridad social.
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados. Son ejemplos de ausencias remuneradas, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad que se paguen con cargo al empleador según la normatividad vigente para tal fin; y
- c) Incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

**Beneficios por Terminación:** Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

1. La decisión de la compañía, de prescindir de los servicios prestados por un empleado, dando por terminado el contrato de trabajo correspondiente antes de que finalice la vigencia del mismo; o
2. La decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Por otra parte, también se consideran Beneficios por Terminación los compromisos que adquiera la entidad por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en las prácticas habituales de la misma, o por el deseo de actuar de forma equitativa, a realizar pagos (o suministrar otro tipo de beneficios) a los empleados cuando resuelve sus contratos laborales.

**Beneficios Post-empleo:** Son los beneficios a los empleados, diferentes de los beneficios por terminación; que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

Los Beneficios Post-empleo incluyen por ejemplo:

- Beneficios por retiro, tales como pensiones y
- Otros beneficios posteriores al empleo, tales como los seguros de vida o los beneficios de asistencia médica.

#### • Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados

• **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

• **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE**

El saldo representa el valor de las cajas menores, cajas principales, bancos y corporaciones de ahorro y vivienda, correspondientes a autoliquidaciones en el último día antes del cierre bancario.

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Bancos moneda nacional	268.570.804	214.043.022
Cuentas de ahorro	6.523.379	47.766.835
Caja general	993.661	1.553.184
Caja menor	-	-
<b>Total</b>	<u><b>276.087.844</b></u>	<u><b>263.363.041</b></u>

Los depósitos de la Compañía están a disposición. La Compañía no tiene comprometido parte de sus depósitos a ningún plazo como cumplimiento de requisitos para garantías.

Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2020:

**NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Representan derechos a reclamar en efectivo o en especie, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la Institución Prestadora de servicios de salud.

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
<b>Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar</b>		
Entidades promotoras de salud contributivo	5.868.964	1.460.946
Entidades promotoras de salud subsidiado	52.676.407	80.925.464
Instituciones prestadoras de servicios de salud	1.015.550	300.365
Facturación provisionada por servicios prestados	51.185.066	53.800.763
<b>Clientes nacionales facturación radicada</b>		
Entidades promotoras de salud contributivo	8.197.714	11.306.020
Entidades promotoras de salud subsidiado	341.125.782	392.059.846
Instituciones prestadoras de servicios de salud	302.774.620	498.421.842
Empresas de medicina prepagada y planes complementa	5.680.510	1.070.824
Particulares personas naturales	35.370.000	35.370.000
Empresas sociales del estado	7.403.114	41.308.714
<b>Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (CR)</b>		
Entidades promotoras de salud subsidiado		
Empresas sociales del estado	(1.597.430)	(1.597.430)
Activos no financieros-anticipos		
Proveedores	37.410.702	1.283.859
Trabajadores	1.400.000	5.400.000
Deudores varios	3.470.226	2.251.264
<b>Total</b>	<b>851.981.225</b>	<b>1.123.362.477</b>
Menos - Deterioro de valor deudores clientes	(324.828.906)	(285.995.714)
Menos - Deterioro otras cuentas por cobrar	-	-
<b>Total</b>	<b>527.152.319</b>	<b>837.366.763</b>

La cartera de entidades a la cual se les presta el servicio de resonancia es la siguiente:

Edad de la Cartera	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Corriente	109.343.331	136.487.537
1 a 30 días	307.294.666	225.821.652
31 a 60 días	16.838.204	218.168.970
61 a 90 días	299.798	882.620
91 a 180 días	515.550	149.201.618
181 a 360 días	50.579.842	97.869.243
Más de 360 días	324.828.906	285.995.714
<b>Total</b>	<b>809.700.297</b>	<b>1.114.427.354</b>

El deterioro de cartera se hizo según los parámetros dados en su política. Su saldo fue:



**Deterioro de la cuentas por cobrar - deudores clientes**

<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>285.995.714</b>
Provision con cargo a resultados	61.155.796
Castigo de cartera	-
Recuperaciones de cartera Provisionada	<u>(22.322.604)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b><u>324.828.906</u></b>

Dicho deterioro de cartera se tomó como base lo superior a 360 días (no corriente).

	<b>31 de diciembre de 2020</b>	<b>31 de diciembre de 2019</b>
Deterioro cartera <360 días	-	-
Deterioro cartera >360 días	324.828.906	285.995.714

**NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de los activos por impuestos corrientes, se encuentran en la cuenta de anticipos de impuestos, la cual a 31 de diciembre de 2020 comparativo año 2019 es:

	<b>31 de diciembre de 2020</b>	<b>31 de diciembre de 2019</b>
<b>Anticipo de impuestos</b>		
Anticipo impuesto renta y complementarios	31.072.000	21.061.000
Anticipo de retencion en la fuente	60.372.718	106.777.613
Autorretencion de renta	17.127.386	25.326.587
Anticipo de industria y comercio	-	-
Retenciones de industria y comercio	679.600	-
Autorretencion de industria y comercio	76.579	2.000
<b>Total</b>	<b><u>109.328.283</u></b>	<b><u>153.167.200</u></b>

**NOTA 6 – INVENTARIOS**

El saldo de los inventarios comprende lo siguiente:

	<b>31 de diciembre de 2020</b>	<b>31 de diciembre de 2019</b>
Materiales para imagenología	6.363.000	27.127.150
<b>Total</b>	<b><u>6.363.000</u></b>	<b><u>27.127.150</u></b>

**NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

Descripción	Saldo neto de adquisiciones al 31 de diciembre de 2019	Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019	Importe en libros al 31 de diciembre de 2019	Adquisiciones en 2020	Baja por retiro o venta en 2020	Depreciación del periodo 2020	Importe en libros al 31 de diciembre de 2020
Terrenos	1.264.826.160	-	1.264.826.160	-	-	-	1.264.826.160
Construcciones y edificaciones	90.395.097	30.328.804	60.066.293	-	-	1.428.449	58.637.844
Maquinaria y equipos	5.250.000	3.412.500	1.837.500	8.916.201	-	525.000	10.228.701
Equipos de oficina - muebles y enseres	65.002.816	31.805.103	33.197.713	515.676	-	5.154.710	28.558.679
Equipo de computo y comunicación	77.725.296	32.402.467	45.322.829	3.745.000	-	13.375.625	35.692.204
Maquinaria y equipo medico	5.321.129	2.624.873	2.696.256	-	-	578.216	2.118.040
Maquinaria y equipo medico - Leasing	1.992.046.058	746.247.178	1.245.798.880	40.289.575	-	279.530.897	1.006.557.558
<b>Total</b>	<b>3.500.566.556</b>	<b>846.820.925</b>	<b>2.653.745.631</b>	<b>53.466.452</b>	<b>-</b>	<b>300.592.897</b>	<b>2.406.619.186</b>

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de los pasivos.

#### NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es el resumen de las obligaciones financieras obtenidas por la Compañía durante los períodos a reportar:

##### Obligaciones financieras de largo plazo por operaciones de leasing financiero

La Compañía ha adquirido dos equipos de imagen diagnostica través de operaciones de leasing financiero.

Equipo Alexion de tomografía marca Toshiba (ya pagado en su totalidad en 2018)

Equipo Somatom perspective marca Siemens

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
<b><u>Corriente</u></b>		
Contratos de leasing financiero	220.851.744	199.108.572
<b>Total corriente</b>	<b>220.851.744</b>	<b>199.108.572</b>
<b><u>No corriente</u></b>		
Contratos de leasing financiero	87.548.854	319.209.697
<b>Total largo plazo</b>	<b>87.548.854</b>	<b>319.209.697</b>
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>308.400.598</b>	<b>518.318.269</b>

El siguiente cuadro resume las operaciones de créditos obtenidas a través del sistema de leasing financiero por años de vencimiento:

##### Perfil de vencimiento de los préstamos

	Hasta 1 año	1-5 años	5-10 años	Total
Contratos de leasing financiero	220.851.744	87.548.854	-	308.400.598
<b>Total préstamos</b>	<b>220.851.744</b>	<b>87.548.854</b>	<b>-</b>	<b>308.400.598</b>

El detalle del crédito es el siguiente:

Clase de crédito	Compañía	Fecha inicial	Cantidad original en moneda	Saldo pendiente	Fecha vencimiento	Tasa de interés DTF TA + 4,47 P
Contratos de leasing financiero	BBVA	28/04/2017	1.708.643.648	308.400.598	28/04/2022	6,34
<b>Totales</b>			<b>1.708.643.648</b>	<b>308.400.598</b>		

#### NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios que a continuación se refleja así:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Proveedores nacionales	74.323.007	57.876.276
<b>Costos y gastos por pagar</b>		
Honorarios	12.833.265	14.666.438
Servicios de mantenimiento	-	4.362.939
Arrendamientos	3.636.448	5.744.000
Otras cuentas por pagar	4.945.236	14.547.002
Deudas con accionistas o Socios	-	-
Retenciones y aportes de nomina por pagar	7.018.380	9.919.979
<b>Retenciones en la fuente, impuesto de ICA</b>		
Retenciones en la fuente de Renta por pagar	5.832.169	17.504.033
Autorretencion renta	-	-
Retenciones en la fuente de ICA por pagar	886.000	892.000
	<u><b>109.474.505</b></u>	<u><b>125.512.667</b></u>

#### NOTA 10 – PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de los pasivos por beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Cesantias por pagar	20.486.883	23.313.313
Intereses sobre cesantias por pagar	2.458.426	2.797.597
Vacaciones por pagar	3.749.051	9.090.675
Indemnizaciones	2.954.604	-
<b>Total</b>	<u><b>29.648.964</b></u>	<u><b>35.201.585</b></u>

#### NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2020 registra lo siguiente:



	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2020</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>
<b>Pasivo Impuesto sobre la renta corriente</b>		
Impuesto sobre la renta y complementarios	58.741.000	219.023.000
Sobretasa del impuesto de renta	-	-
<b>Total</b>	<u>58.741.000</u>	<u>219.023.000</u>
<b>Impuesto no corriente</b>		
Diferencia temporaria deducible - Cartera	40.974.383	170.976.433
Tasa de impuesto de renta vigente	32%	33%
<b>Impuesto de renta diferido debito</b>	<u>13.111.803</u>	<u>56.422.223</u>
Diferencia temporaria imponible - PPE	226.335.133	-
Tasa de impuesto por ganancia ocasional vigente	10%	10%
<b>Impuesto de renta diferido credito</b>	<u>22.633.513</u>	<u>-</u>

**Gasto por impuesto de renta**

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2020</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>
<b>Impuesto corriente</b>		
Impuesto de renta corriente	58.741.000	219.023.000
Impuesto de sobretasa renta	-	-
	<u>58.741.000</u>	<u>219.023.000</u>
<b>Impuesto diferido</b>		
Impuesto de renta credito	65.943.934	9.796.238
	<u>65.943.934</u>	<u>9.796.238</u>
Gasto de renta por exceso de periodos anteriores	21.374.200	-4.282.545
<b>Total impuesto a las ganancias</b>	<u>146.059.134</u>	<u>224.536.693</u>

La depuración de la provisión del impuesto de renta y complementarios es la siguiente:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2020</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2019</u>
<b>Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta</b>	<b>162.160.202</b>	<b>737.351.312</b>
Tasa de impuesto de renta vigente	32%	33%
Impuesto calculado con la tarifa aplicable a la Compañía		
Efectos impositivos de:		
- Ingresos no gravables		-
- Gastos no deducibles	24.174.172	(71.439.191)
- Descuentos tributarios	886.000	728.000
<b>Provisión para impuesto sobre la renta corriente</b>	<u>58.741.000</u>	<u>219.023.000</u>

**NOTA 12 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

El saldo de los otros pasivos no financieros comprende lo siguiente:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
<b>Anticipo y avances recibidos</b>		
Por prestación servicios	7.599.951	6.969.951
Depositos recibidos	2.200.000	2.200.000
Coopagos	122.220	225.920
	<u>9.922.171</u>	<u>9.395.871</u>

**NOTA 13 – PATRIMONIO**

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Capital suscrito y pagado	300.000.000	300.000.000
Reserva legal 10%	275.939.468	275.939.468
Reservas ocasionales	42.879.780	42.879.780
Disposicion del max organo para compra de acciones	30.000.000	30.000.000
Utilidad acumulada	1.243.594.958	1.082.061.801
Utilidad neta del ejercicio	16.101.068	461.533.157
Efectos de adopción por primera vez	891.326.410	891.326.410
<b>Total</b>	<u>2.799.841.684</u>	<u>3.083.740.616</u>

**Capital suscrito y pagado**

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Número de acciones autorizadas, emitidas y en circulación	300.000	300.000
Número de acciones:		
Suscritas y pagadas	300.000	300.000
<b>Total acciones</b>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Acciones Ordinarias	300.000	300.000
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>

La utilidad neta por acción básica en el año 2020 es de \$53,67 y en 2019 es \$1.538,44

El valor intrínseco por acción es de \$9.332 a fecha de 2020.

**NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales de la empresa son aquellos que la entidad recibe por la prestación de servicios de estudios de escanografías computarizadas a entidades prestadoras de salud, como son las IPS, EPS, Empresas de Medicina Prepagada, Particulares y empresas sociales del estado. A continuación se detalla lo siguiente:

	<b>31 de diciembre de 2020</b>	<b>31 de diciembre de 2019</b>
Estudios de tomografías	1.958.250.656	2.878.788.949
Medio de Contrastes	180.310.000	286.790.000
Devoluciones, rebajas y descuentos	(130.000)	(550.000)
<b>Total</b>	<b><u>2.138.430.656</u></b>	<b><u>3.165.028.949</u></b>

**NOTA 15 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD**

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

	<b>31 de diciembre de 2020</b>	<b>31 de diciembre de 2019</b>
<b>Materiales y suministro a pacientes</b>		
Material medico	230.847.902	275.823.703
De personal	122.777.182	135.401.469
Honorarios	180.310.163	465.668.376
Servicios	363.649.488	452.580.135
Costos De Reparacion Y Mantenimiento	95.319.732	59.951.824
Iva Mayor Valor Del Costo	37.649.778	44.372.585
<b>Total</b>	<b><u>1.030.554.245</u></b>	<b><u>1.433.798.092</u></b>

**NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020.



	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Personal	295.483.285	283.072.858
Honorarios	95.591.121	87.468.437
Impuestos, tasas y gravámenes	5.797.384	12.776.316
Arrendamientos	26.645.529	47.980.122
Seguros	32.090.026	21.526.600
Servicios	44.438.374	42.814.129
Legales	3.398.200	2.867.532
Mantenimiento y reparaciones	23.172.960	17.584.436
Adecuaciones e instalaciones	25.000	580.000
Gastos de viajes	-	298.857
Depreciaciones	300.592.897	289.967.435
Amortizaciones	-	94.606.093
Diversos	58.425.989	65.370.649
Perdida en cartera negociada	12.677.656	6.091.916
Provisiones - Deudores	61.155.796	-
<b>Total</b>	<b><u>959.494.217</u></b>	<b><u>973.005.380</u></b>

#### NOTA 17 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos no operacionales que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020 comparativo año 2019.

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Otras ventas	300.000	200.000
Arrendamientos	13.000.000	17.480.000
Recuperaciones	22.351.882	22.273.754
Subvenciones gubernamentales	28.089.000	-
Reintegro de costos y gastos	-	12.151.402
Diversos	848.804	1.223.167
<b>Total</b>	<b><u>64.589.686</u></b>	<b><u>53.328.323</u></b>

#### NOTA 18 - OTROS GASTOS

Los otros gastos no operacionales que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020 comparativos año 2019:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Gastos y comisiones bancarias	5.976.561	7.048.959
Gravamen a los movimientos financieros	9.051.053	11.112.140
Intereses moratorios	13.900	13.600
Multas y sanciones	-	-
<b>Total</b>	<b><u>15.041.514</u></b>	<b><u>18.174.699</u></b>

#### NOTA 19 - INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2020 comparativos año 2019:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Rendimientos por intereses financieros	78.560	24.153
<b>Total</b>	<b><u>78.560</u></b>	<b><u>24.153</u></b>

#### NOTA 20 - COSTOS FINANCIEROS

Los Costos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2020 al 31 de Diciembre del 2020 comparativos año 2019:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>
Intereses financieros	35.848.724	56.051.942
<b>Total</b>	<b><u>35.848.724</u></b>	<b><u>56.051.942</u></b>

#### NOTA 21 - ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados financieros que se acompañan a 31 de diciembre de 2020, fueron preparados con base en las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, se presentan sólo para propósitos comparativos.

#### NOTA 22 – SOBRE EL IMPACTO DEL CORONAVIRUS EN EL ENTIDAD

“La empresa elaboró sus estados financieros a diciembre 31 de 2020 con base en el marco técnico normativo establecido en el anexo 2 del DUR 2420 de 2015 (las NIIF para las Pymes). Debido a la situación presentada por el COVID-19 y en atención a todos los impactos que ha generado, la administración (gerencia y junta directiva) han

realizado diferentes controles y medidas que ayudaron al entorno macro y microeconómico de la entidad, para poder matenerla en su punto de equilibrio y cumplir con todas las obligaciones, algunas medidas fueron:

- Ahorro del presupuesto de la entidad y proyección gradual en el aumento de ventas y otros ingresos.
- Gestión y uso de los subsidios otorgados por el gobierno debido al impacto al sector empresarial por el aislamiento preventivo ocasionado por el COVID-19.
- Optimización laboral de los colaboradores, utilizando las herramientas y salidas permitidas en la ley y que drindaron el equilibrio entre lo económico y el efecto social entre sus colaboradores.
- Optimización en la gestion de compras y acuerdos con proveedores nacionales confiables que suministraron la materia prima principal, acorde a todos los protocolos y sistemas de bioseguridad.

Por ser una entidad del sector salud, que presta un servicio vital, y debido a las decisiones de seguir prestando el servicio a sus usuarios de manera gradual, guardando todas las recomendaciones de bioseguridad, no se contempla un panorama de insertidumbre material sobre el principio de empresa en marcha en la empresa.

### NOTA 23 – INDICADORES FINANCIEROS

#### CAPACIDAD FINANCIERA

Indicé de Liquidez:	Activo Corriente	=	918.931.446	=	2,19
	Pasivo Corriente		418.716.213		
Endeudamiento:	Total Pasivo	=	538.820.751	=	0,19
	Patrimonio Neto		2.799.841.684		
Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	=	197.930.366	=	5,52
	Gastos Financieros		35.848.724		
Capital de Trabajo:	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=		=	500.215.233

#### CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	=	197.930.366	=	0,07
	Patrimonio		2.799.841.684		
Rentabilidad del Activo:	Utilidad Operacional	=	197.930.366	=	0,06
	Total Activo		3.338.662.435		
Endeudamiento total:	Total Pasivo	=	538.820.751	=	0,16
	Total Activo		3.338.662.435		

  
Guillermo Borja Gonzalez  
Representante Legal

  
Aniano Cartillo Avila  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 12656-T

  
Luis Gabriel Grau Meza  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 118762-T