

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **GUILLERMO BORJA GONZALEZ** y Contador Público **LUIS GABRIEL GRAU MEZA** de la empresa ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S.

CERTIFICAMOS

- ❖ Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2021, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- ❖ Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2021, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable SISS - SifCont Pro) y están debidamente soportados.
- ❖ Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- ❖ No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Sincelejo, a los 18 días del mes de marzo del 2022, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.


GUILLERMO BORJA GONZALEZ
Representante Legal


LUIS GABRIEL GRAU MEZA
Contador Público
TP 118.762-T

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

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

	Nota	Año terminado al 31 de diciembre		Diferencia	%
		2021	2020		
Ingresos de actividades ordinarias					
<i>Estudios de tomografías</i>		3.000.700.488	1.958.250.656	1.042.449.832	53,23
<i>Medio de Contrastes</i>		295.345.000	180.310.000	115.035.000	63,80
<i>Devoluciones, rebajas y descuentos</i>		(300.000)	(130.000)	(170.000)	130,77
Ingresos de actividades ordinarias netos	14	3.295.745.488	2.138.430.656	1.157.314.832	54,12
Costo de ventas					
<i>Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico</i>		1.163.948.423	1.030.554.245	133.394.178	12,94
Total costo de ventas	15	1.163.948.423	1.030.554.245	133.394.178	12,94
Utilidad bruta		2.131.797.065	1.107.876.411	1.023.920.654	92,42
Gastos de administración					
<i>Personal</i>		292.489.965	295.483.285	(2.993.320)	(1,01)
<i>Honorarios</i>		109.096.908	95.591.121	13.505.787	14,13
<i>Impuestos, tasas y gravámenes</i>		8.947.243	5.797.384	3.149.859	54,33
<i>Arrendamientos</i>		28.407.967	26.645.529	1.762.438	6,61
<i>Seguros</i>		20.250.781	32.090.026	(11.839.245)	(36,89)
<i>Servicios</i>		39.484.304	44.438.374	(4.954.070)	(11,15)
<i>Legales</i>		2.785.900	3.398.200	(612.300)	(18,02)
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>		30.792.868	23.172.960	7.619.908	32,88
<i>Adecuaciones e instalaciones</i>		1.044.934	25.000	1.019.934	4.079,74
<i>Depreciaciones</i>		297.409.106	300.592.897	(3.183.791)	(1,06)
<i>Diversos</i>		73.822.384	58.425.989	15.396.395	26,35
<i>Perdida en cartera negociada</i>		2.477.163	12.677.656	(10.200.493)	(80,46)
<i>Provisiones - Deudores</i>		3.727.501	61.155.796	(57.428.295)	(93,90)
Total gastos de administración	16	910.737.024	959.494.217	(48.757.193)	(5,08)
Otros ingresos					
<i>Otros</i>		29.770.233	13.576.067	16.194.166	119,28
<i>Subvenciones gubernamentales</i>		-	28.089.000	(28.089.000)	(100,00)
<i>Recuperaciones y reintegro de costos y gastos</i>		27.022.959	22.924.619	4.098.340	17,88
Total otros ingresos	17	56.793.192	64.589.686	(7.796.494)	(12,07)
Otros gastos					
<i>Gastos y comisiones bancarias</i>		7.455.031	5.976.561	1.478.470	24,74
<i>Gravamen a los movimientos financieros</i>		10.337.225	9.051.053	1.286.172	14,21
<i>Intereses moratorios</i>		4.733.000	13.900	4.719.100	33.950,36
<i>Multas y sanciones</i>		363.000	-	363.000	-
Total otros gastos	18	22.888.256	15.041.514	7.846.742	52,17
Utilidad operacional		1.254.964.977	197.930.366	1.057.034.611	534,04
<i>Ingresos financieros</i>	19	20.763	78.560	(57.797)	(73,57)
<i>Costos financieros</i>	20	13.177.839	35.848.724	(22.670.885)	(63,24)
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		1.241.807.901	162.160.202	1.079.647.699	665,79
<i>Gasto por impuestos a las ganancias</i>	11	476.713.553	146.059.134	330.654.419	226,38
Utilidad líquida		765.094.348	16.101.068	748.993.280	4.651,82
<i>Reserva legal</i>		-	-	-	-
Utilidad neta		765.094.348	16.101.068	748.993.280	4.651,82
Utilidad neta por acción básica en operaciones continuadas en pesos colombianos		2.550,31	53,67		

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

Guillermo Borja Gonzalez
Representante Legal

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

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

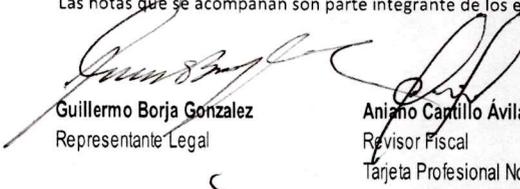


ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S.
NIT. 800.229.958-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

	Nota	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020	Diferencia	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	323.609.791	276.087.844	47.521.947	17,21
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	885.898.825	527.152.319	358.746.506	68,05
Inventarios	6	31.342.723	6.363.000	24.979.723	392,58
Activos por impuestos corrientes	5	149.437.551	109.328.283	40.109.268	36,69
		1.390.288.890	918.931.446	471.357.444	51,29
Activo no corriente					
Propiedades, planta y equipo, neto	7	2.316.467.876	2.406.619.186	(90.151.310)	(3,75)
Impuesto sobre la renta diferido activo	11	4.503.094	13.111.803	(8.608.709)	(65,66)
		2.320.970.970	2.419.730.989	(98.760.019)	(4,08)
Total del activo		3.711.259.860	3.338.662.435	372.597.425	11,16
Pasivo					
Pasivo corriente					
Obligaciones financieras	8	79.600.570	220.851.744	(141.251.174)	(63,96)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	132.482.819	109.474.505	23.008.314	21,02
Pasivos por beneficios a empleados	10	30.617.470	29.648.964	968.506	3,27
Pasivos por impuestos corrientes	11	371.132.000	58.741.000	312.391.000	531,81
		613.832.859	418.716.213	195.116.646	46,60
Pasivo no corriente					
Obligaciones financieras	8	-	87.548.854	(87.548.854)	(100,00)
Impuesto sobre la renta diferido pasivo	11	22.633.513	22.633.513	-	-
Otros pasivos no financieros	12	9.857.453	9.922.171	(64.718)	(0,65)
		32.490.966	120.104.538	(87.613.572)	(72,95)
Total del pasivo		646.323.825	538.820.751	107.503.074	19,95
Patrimonio					
Capital y reservas atribuibles a los accionistas					
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 para readquisición de acciones		100.000.000	100.000.000	-	-
Acciones propias readquiridas		(70.000.000)	(70.000.000)	-	-
Utilidad (perdida) acumulada		759.696.029	1.243.594.958	(483.898.929)	(38,91)
Utilidad neta del ejercicio		765.094.348	16.101.068	748.993.280	4.651,82
Efectos de adopción por primera vez - niif		891.326.410	891.326.410	-	-
Total del patrimonio		3.064.936.035	2.799.841.684	265.094.351	9,47
Total del pasivo y del patrimonio		3.711.259.860	3.338.662.435	372.597.425	11,16

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

VIGILADO Supersalud



ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S.
NIT. 800.229.958-7
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

	Capital social	Reservas	Utilidad (perdida) acumulada	Utilidad neta	Efectos de adopcion por primera vez - niif	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	300.000.000	348.819.248	1.243.594.958	16.101.068	891.326.410	2.799.841.684
Pagos basados en acciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	(499.999.997)	-	-	(499.999.997)
Movimiento del ejercicio	-	-	16.101.068	(16.101.068)	-	-
Constitución de reservas	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	765.094.348	-	765.094.348
Saldo al 31 de diciembre de 2021	300.000.000	348.819.248	759.696.029	765.094.348	891.326.410	3.064.936.035

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

VIGILADO Supersalud



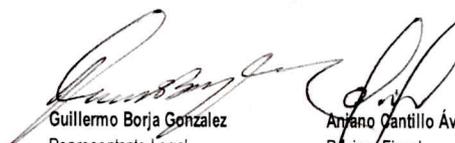
ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S.
NIT. 800.229.958-7

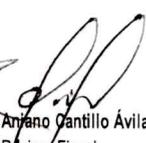
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	Notas	Año terminado al 31 de diciembre	
		2021	2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad neta		765.094.348	16.101.068
Ajustadas por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	16	297.409.106	300.592.897
Gastos por intereses	18	4.733.000	13.900
Cambios en el capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	(358.746.506)	310.214.444
Inventarios	6	(24.979.723)	20.764.150
Activos por impuestos corrientes	5	(40.109.268)	43.838.917
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	23.008.314	(16.038.162)
Pasivos por beneficios a empleados	10	968.506	(5.552.621)
Pasivos por impuestos corrientes	11	312.391.000	(160.282.000)
Otros pasivos no financieros	12	(64.718)	526.300
Efectivo neto generado por las operaciones		979.704.059	510.178.893
Movimiento neto de impuestos diferidos	11	8.608.709	65.943.933
Intereses pagados	18	(4.733.000)	(13.900)
Efectivo neto generado por las actividades de operación		983.579.768	576.108.926
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	7	207.257.796	53.466.452
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		207.257.796	53.466.452
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	8	(228.800.028)	(209.917.671)
Dividendos decretados	13	(499.999.997)	(300.000.000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación		(728.800.025)	(509.917.671)
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo			
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		276.087.844	263.363.041
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados		47.521.947	12.724.803
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	323.609.791	276.087.844

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


Guillermo Borja Gonzalez
Representante Legal


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


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

VIGILADO Supersalud

ESCANOGRAFIA SINCELEJO SAS
NIT. 800.229.958-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021

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 bienes, 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.

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 1º 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 2021.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2021.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021.
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.

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Bancos moneda nacional	313.828.870	268.570.804
Cuentas de ahorro	9.780.921	6.523.379
Caja general	-	993.661
Caja menor	-	-
Total	<u>323.609.791</u>	<u>276.087.844</u>

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

Este es el saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2021:

BANCO	TIPO	SALDO 2021	SALDO 2020
Banco de bogota	Cta. corriente	10.341.603	12.533.110
Banco davienda	Cta. corriente	4.119.914	791.546
Bancolombia	Cta. corriente	299.367.353	255.246.148
Banco davienda	Cta. de ahorro	9.780.921	6.523.379
		<u>323.609.791</u>	<u>275.094.183</u>

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</u> <u>de 2021</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2020</u>
Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar		
Entidades promotoras de salud contributivo	5.333.775	5.868.964
Entidades promotoras de salud subsidiado	90.586.938	52.676.407
Instituciones prestadoras de servicios de salud	765.550	1.015.550
Facturación provisionada por servicios prestados	65.884.524	51.185.066
Clientes nacionales facturación radicada		
Entidades promotoras de salud contributivo	9.606.818	8.197.714
Entidades promotoras de salud subsidiado	581.597.974	341.125.782
Instituciones prestadoras de servicios de salud	387.292.065	302.774.620
Empresas de medicina prepagada y planes complementa	811.017	5.680.510
Particulares personas naturales	35.370.000	35.370.000
Empresas sociales del estado	7.403.114	7.403.114
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (CR)		
Entidades promotoras de salud subsidiado		
Empresas sociales del estado	(1.597.430)	(1.597.430)
Activos no financieros-anticipos		
Proveedores	666.995	37.410.702
Trabajadores	1.200.000	1.400.000
Deudores varios	4.036.447	3.470.226
Total	<u>1.188.957.787</u>	<u>851.981.225</u>
Menos - Deterioro de valor deudores clientes	(303.058.962)	(324.828.906)
Menos - Deterioro otras cuentas por cobrar	-	-
Total	<u>885.898.825</u>	<u>527.152.319</u>

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</u> <u>de 2021</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2020</u>
Corriente	274.974.727	109.343.331
1 a 30 días	248.935.602	307.294.666
31 a 60 días	178.453.540	16.838.204
61 a 90 días	55.286.293	299.798
91 a 180 días	99.525.397	515.550
181 a 360 días	22.819.824	50.579.842
Más de 360 días	303.058.962	324.828.906
Total	<u>1.183.054.345</u>	<u>809.700.297</u>

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

Saldo al 31 de diciembre de 2020	324.828.906
Provision con cargo a resultados	3.727.501
Castigo de cartera	-
Recuperaciones de cartera Provisionada	(25.497.445)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>303.058.962</u>

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

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Deterioro cartera <360 días	-	-
Deterioro cartera >360 días	303.058.962	324.828.906

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 2021 comparativo año 2020 es:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Anticipo de impuestos		
Anticipo impuesto renta y complementarios	42.013.000	31.072.000
Anticipo de retencion en la fuente	81.023.551	60.372.718
Autorretencion de renta	26.401.000	17.127.386
Anticipo de industria y comercio	-	-
Retenciones de industria y comercio	-	679.600
Autorretencion de industria y comercio	-	76.579
Total	149.437.551	109.328.283

NOTA 6 – INVENTARIOS

El saldo de los inventarios comprende lo siguiente:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Materiales para imagenología	31.342.723	6.363.000
Total	31.342.723	6.363.000

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2021 incluye:

Descripción	Saldo neto de adquisiciones al 31 de diciembre de 2020	Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2020	Importe en libros al 31 de diciembre de 2020	Adquisiciones en 2021	Baja por retiro o venta en 2021	Depreciación del periodo 2021	Importe en libros al 31 de diciembre de 2021
Terrenos	1.264.826.160	-	1.264.826.160	10.877.000	-	-	1.275.703.160
Construcciones y edificaciones	90.395.097	31.757.253	58.637.844	-	-	1.428.449	57.209.395
Maquinaria y equipos	14.166.201	3.937.500	10.228.701	-	-	525.000	9.703.701
Equipos de oficina - muebles y enseres	65.518.492	36.959.813	28.558.679	5.271.639	2.219.302	6.161.574	25.449.442
Equipo de computo y comunicación	81.470.296	45.778.092	35.692.204	7.099.982	668.100	12.998.503	29.125.583
Maquinaria y equipo medico	5.321.129	3.203.089	2.118.040	-	-	578.216	1.539.824
Maquinaria y equipo medico - Leasing	2.032.335.633	1.025.778.075	1.006.557.558	186.754.912	-	275.575.699	917.736.771
Total	3.554.033.008	1.147.413.822	2.406.619.186	210.003.533	2.887.402	297.267.441	2.316.467.876

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 diagnóstica través de operaciones de leasing financiero.

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

Equipo Somatom perspective marca Siemens

	<u>31 de diciembre de 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
<u>Corriente</u>		
Contratos de leasing financiero	79.600.570	-
Total corriente	79.600.570	-
<u>No corriente</u>		
Contratos de leasing financiero	0	308.400.598
Total largo plazo	-	308.400.598
Total obligaciones financieras	79.600.570	308.400.598

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

	<u>Hasta 1 año</u>	<u>1-5 años</u>	<u>5-10 años</u>	<u>Total</u>
Contratos de leasing financiero	79.600.570	-	-	79.600.570
Total préstamos	79.600.570	-	-	79.600.570

El detalle del crédito es el siguiente:

<u>Clase de credito</u>	<u>Compañía</u>	<u>Fecha inicial</u>	<u>Cantidad original en moneda</u>	<u>Saldo pendiente</u>	<u>Fecha vencimiento</u>	<u>Tasa de interes DTF TA + 4,47 P</u>
Contratos de leasing financiero	BBVA	28/04/2017	1.708.643.648	79.600.570	28/04/2022	6,34
Totales			1.708.643.648	79.600.570		

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

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2021, 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 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
Proveedores nacionales	50.978.813	74.323.007
Costos y gastos por pagar		
Honorarios	13.724.114	12.833.265
Arrendamientos	-	3.636.448
Otras cuentas por pagar	60.309.429	4.945.236
Retenciones y aportes de nomina por pagar	439.980	7.018.380
Retenciones en la fuente, impuesto de ICA		
Retenciones en la fuente de Renta por pagar	7.030.483	5.832.169
Autorretencion renta	-	-
Retenciones en la fuente de ICA por pagar	-	886.000
	<u>132.482.819</u>	<u>109.474.505</u>

NOTA 10 – PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de los pasivos por beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2021 incluye:

	<u>31 de diciembre de 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
Cesantias por pagar	21.002.946	20.486.883
Intereses sobre cesantias por pagar	2.510.770	2.458.426
Vacaciones por pagar	7.040.715	3.749.051
Indemnizaciones	-	2.954.604
Nomina por pagar	63.039	-
Total	<u>30.617.470</u>	<u>29.648.964</u>

NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2021 registra lo siguiente:

	<u>31 de diciembre de 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
Pasivo Impuesto sobre la renta corriente		
Impuesto sobre la renta y complementarios	370.296.000	58.741.000
Iva por pagar	836.000	-
Total	<u>371.132.000</u>	<u>58.741.000</u>
Impuesto no corriente		
Diferencia temporaria deducible - Cartera	14.526.109	40.974.384
Tasa de impuesto de renta vigente	31%	32%
Impuesto de renta diferido debito	<u>4.503.094</u>	<u>13.111.803</u>
Diferencia temporaria imponible - PPE	226.335.133	226.335.133
Tasa de impuesto por ganancia ocasional vigente	10%	10%
Impuesto de renta diferido credito	<u>22.633.513</u>	<u>22.633.513</u>

Gasto por impuesto de renta

	<u>31 de diciembre de 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
Impuesto corriente		
Impuesto de renta corriente	371.132.000	58.741.000
Impuesto de sobretasa renta	-	-
	<u>371.132.000</u>	<u>58.741.000</u>
Impuesto diferido		
Impuesto de renta credito	8.608.709	65.943.934
	<u>8.608.709</u>	<u>65.943.934</u>
Gasto de renta por exceso de periodos anteriores	96.972.844	21.374.200
Total impuesto a las ganancias	<u>476.713.553</u>	<u>146.059.134</u>

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

	<u>31 de diciembre de 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta	1.241.807.901	162.160.202
Tasa de impuesto de renta vigente	31%	32%
Impuesto calculado con la tarifa aplicable a la Compañía		
Efectos impositivos de:		
- Ingresos no gravables		-
- Gastos no deducibles	(37.094.997)	24.174.172
- Descuentos tributarios	2.329.000	886.000
Provisión para impuesto sobre la renta corriente	<u>371.132.000</u>	<u>58.741.000</u>

NOTA 12 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

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

	<u>31 de diciembre de 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
Anticipo y avances recibidos		
Por prestación servicios	7.657.453	7.599.951
Depositos recibidos	2.200.000	2.200.000
Coopagos	-	122.220
	<u>9.857.453</u>	<u>9.922.171</u>

NOTA 13 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2021 incluye:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
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
<i>Reserva para readquisición de acciones</i>	<i>100.000.000</i>	<i>100.000.000</i>
<i>Acciones propias readquiridas</i>	<i>(70.000.000)</i>	<i>(70.000.000)</i>
Disposicion del max organo para compra de acciones	<u>30.000.000</u>	<u>30.000.000</u>
Utilidad acumulada	759.696.029	1.243.594.958
Utilidad neta del ejercicio	765.094.348	16.101.068
Efectos de adopción por primera vez	891.326.410	891.326.410
Total	<u>3.064.936.035</u>	<u>2.799.841.684</u>

Capital suscrito y pagado

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Número de acciones autorizadas, emitidas y en circulación	300.000	300.000
Número de acciones:		
Suscritas y pagadas	300.000	300.000
Total acciones	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Acciones Ordinarias	300.000	300.000
Capital suscrito y pagado	<u>300.000.000</u>	<u>300.000.000</u>

La utilidad neta por acción básica en el año 2021 es de \$2.550,31 y en 2020 es \$53,67

El valor intrínseco por acción es de \$10.216 a fecha de 2021.

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:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Estudios de tomografías	3.000.700.488	1.958.250.656
Medio de Constrastes	295.345.000	180.310.000
Devoluciones, rebajas y descuentos	(300.000)	(130.000)
Total	<u>3.295.745.488</u>	<u>2.138.430.656</u>

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 2021 incluye:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Materiales y suministro a pacientes		
Material medico	216.659.980	230.847.902
De personal	144.902.819	122.777.182
Honorarios	174.983.844	180.310.163
Servicios	525.250.973	363.649.488
Costos De Reparacion Y Mantenimiento	73.460.659	95.319.732
Iva Mayor Valor Del Costo	28.690.148	37.649.778
Total	<u>1.163.948.423</u>	<u>1.030.554.245</u>

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 2021 al 31 de diciembre del 2021.

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Personal	292.489.965	295.483.285
Honorarios	109.096.908	95.591.121
Impuestos, tasas y gravámenes	8.947.243	5.797.384
Arrendamientos	28.407.967	26.645.529
Seguros	20.250.781	32.090.026
Servicios	39.484.304	44.438.374
Legales	2.785.900	3.398.200
Mantenimiento y reparaciones	30.792.868	23.172.960
Adecuaciones e instalaciones	1.044.934	25.000
Depreciaciones	297.409.106	300.592.897
Diversos	73.822.384	58.425.989
Perdida en cartera negociada	2.477.163	12.677.656
Provisiones - Deudores	3.727.501	61.155.796
Total	<u>910.737.024</u>	<u>959.494.217</u>

NOTA 17 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos no operacionales que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2021 al 31 de diciembre del 2021 comparativo año 2020.

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Otras ventas	400.000	300.000
Arrendamientos	28.600.000	13.000.000
Recuperaciones	27.022.959	22.351.882
Subvenciones gubernamentales	-	28.089.000
Diversos	770.233	848.804
Total	<u>56.793.192</u>	<u>64.589.686</u>

NOTA 18 - OTROS GASTOS

Los otros gastos no operacionales que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2021 al 31 de diciembre del 2021 comparativos año 2020:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Gastos y comisiones bancarias	7.455.031	5.976.561
Gravamen a los movimientos financieros	10.337.225	9.051.053
Intereses moratorios	4.733.000	13.900
Multas y sanciones	363.000	-
Total	<u>22.888.256</u>	<u>15.041.514</u>

NOTA 19 - INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2021 al 31 de diciembre del 2021 comparativos año 2020:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Rendimientos por intereses financieros	20.763	78.560
Total	<u>20.763</u>	<u>78.560</u>

NOTA 20 - COSTOS FINANCIEROS

Los Costos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2021 al 31 de Diciembre del 2021 comparativos año 2020:

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Intereses financieros	13.177.839	35.848.724
Total	<u>13.177.839</u>	<u>35.848.724</u>

NOTA 21 - ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados financieros que se acompañan a 31 de diciembre de 2021, 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 2021 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 seguido realizado los controles y medidas que desde el principio de la pandemia se establecieron, los cuales son:

- Ahorro del presupuesto de la entidad y proyección gradual en el aumento de ventas y otros ingresos.
- Gestión de créditos financieros con buena tasa de interés, cuando hubo la necesidad.
- Gestión y uso de subsidios dados por el gobierno debido al impacto al sector empresarial por el aislamiento preventivo ocasionado por el COVID-19, cuando se haya cumplido con las condiciones legales.
- Optimización laboral de los colaboradores, utilizando las herramientas y salidas permitidas en la ley y que brindaron el equilibrio entre lo económico y el efecto social entre sus colaboradores.
- Optimización en la gestión 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 sigue prestando sus servicios de manera oportuna. La coyuntura de la reactivación económica ayudó mucho y se generaron buenas cifras en las utilidades; el gobierno extendió la emergencia sanitaria hasta el próximo 30 de abril y poco a poco se va retomando la normalidad.

NOTA 23 – INDICADORES FINANCIEROS

CAPACIDAD FINANCIERA

Indicé de Liquidez:	Activo Corriente	1.390.288.890	=	=	2,26
	Pasivo Corriente	613.832.859			
Endeudamiento:	Total Pasivo	646.323.825	=	=	0,21
	Patrimonio Neto	3.064.936.035			
Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	1.254.964.977	=	=	95,23
	Gastos Financieros	13.177.839			
Capital de Trabajo:	Activo Corriente - Pasivo Corriente		=		776.456.031

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	1.254.964.977	=	=	0,41
	Patrimonio	3.064.936.035			
Rentabilidad del Activo:	Utilidad Operacional	1.254.964.977	=	=	0,34
	Total Activo	3.711.259.860			
Endeudamiento total:	Total Pasivo	646.323.825	=	=	0,17
	Total Activo	3.711.259.860			


Guillermo Borja Gonzalez
Representante Legal


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


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

AC
Aniano Cantillo Ávila

Contador Público

Sincelejo, 17 de marzo de 2022.

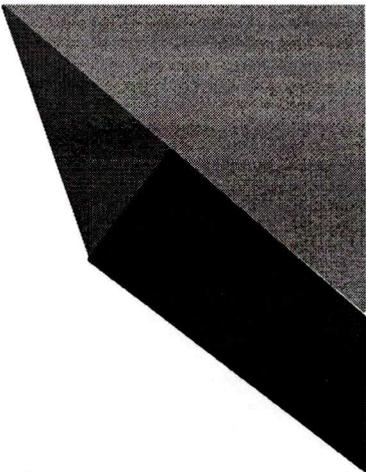
Señores:
ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S
ASAMBLEA DE ACCIONISTAS
Ciudad.

Asunto: **Dictamen sobre los estados financieros y la gestión administrativa por el año 2021.**

En mi calidad como revisor fiscal he auditado los estados financieros individuales bajo NIIF de **ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre 2021, el estado de resultado integral, el estado de cambios de 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 y otra información explicativa, los cuales fueron técnicamente planeados, supervisados y ejecutados de acuerdo al marco técnico normativo para las normas de aseguramiento de la información de conformidad al decreto 3022 de 2013 y el decreto 2420 de 2015. Se realizó un apropiado estudio y una evaluación del sistema del control interno existente con el fin de determinar, basado en este, la extensión y oportunidad de procedimientos a aplicar en el desarrollo de mi trabajo.

Como resultado de la planeación se determinó el alcance de las pruebas y de acuerdo con estas se obtuvo evidencia válida, y suficiente información necesaria para cumplir mis funciones por medio de análisis, inspección, observación, confirmación, interrogación y otros procedimientos de generar aplicación y aceptación de la interventoría de cuentas, con el propósito de allegar las bases para el otorgamiento de un dictamen sobre los estados de situación financiera sujetos a la revisión y demás aspectos contemplados en la normatividad vigente, en cuanto al informe de gestión de la administración, control interno y cumplimiento de las normas legales. El alcance de mi trabajo no tuvo ningún tipo de limitación, por lo cual puedo emitir el correspondiente dictamen.

CLL 21 CRA 20 - 52 P3 L. A
E-MAIL: anianocantillo@yahoo.es
CEL: 300 516 2388
Sincelejo, Sucre



AC
Aniano Cantillo Ávila

Contador Público

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría de general aceptación en Colombia como lo son el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y las ISAE; en atención a los principios de planeación y ejecución del trabajo de auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Además, en mi opinión informo que durante el año 2021, **ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a las técnicas contables vigentes, las operaciones registradas en los libros mediante un software, y los actos de los administrativos, en su caso se ajustan a los estatutos, la ley y las decisiones de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente de conformidad con el decreto 1406 de 1999. Basado en el alcance de mis pruebas, hago constar que **ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S** ha efectuado la liquidación de pago oportuno al sistema de seguridad social en los términos establecidos por las normas legales.

ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S dio cumplimiento a la ley 1676 de 2013 respecto a la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores de la entidad.

ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S ha observado las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna algunas de las recomendaciones que sobre el particular he emitido como revisor fiscal.



CLL 21 CRA 20 - 52 P3 L. A
E-MAIL: anianocantillo@yahoo.es
CEL: 300 516 2388
Sincelejo, Sucre

AC
Aniano Cantillo Ávila

Contador Público

ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S referente al informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros. En relación con lo ordenado en la ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración cumplió con sus obligaciones de utilizar software licenciado legalmente.

Atentamente;


ANIANO CANTILLO ÁVILA
C.C. N° 8.674.596 de B/quilla
REVISOR FISCAL
T.P.N°12656-T

CLL 21 CRA 20 - 52 P3 L. A
E-MAIL: anianocantillo@yahoo.es
CEL: 300 516 2388
Sincelejo, Sucre