



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 2017	Al 1 de enero de 2017
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	253.265.593	155.652.473
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.276.818.946	1.586.360.013
Inventarios	6	50.492.440	28.337.650
		<u>1.580.576.979</u>	<u>1.770.350.136</u>
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	187.319.405	34.394.326
Propiedades, planta y equipo, neto	7	3.176.768.219	1.677.855.053
		<u>3.364.087.624</u>	<u>1.712.249.379</u>
Total del activo		<u>4.944.664.603</u>	<u>3.482.599.515</u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	8	184.937.970	140.265.312
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	454.396.591	142.796.345
Pasivos por beneficios a empleados	10	23.038.814	22.147.871
Pasivos por impuestos corrientes	11	192.524.577	287.057.000
Otros pasivos no financieros	12	7.000.000	139.306
		<u>861.897.952</u>	<u>592.405.834</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	8	1.008.598.534	114.967.003
		<u>1.008.598.534</u>	<u>114.967.003</u>
Total del pasivo		<u>1.870.496.486</u>	<u>707.372.837</u>
Patrimonio			
Capital y reservas atribuibles a los accionistas			
Acciones ordinarias		300.000.000	300.000.000
Reservas		237.643.642	237.643.642
Utilidad (perdida) acumulada		1.346.256.626	860.871.533
Utilidad neta del ejercicio		298.941.439	485.385.093
Efectos de adopcion por primera vez - niif		891.326.410	891.326.410
Total del patrimonio		<u>3.074.168.117</u>	<u>2.775.226.678</u>
Total del pasivo y del patrimonio		<u>4.944.664.603</u>	<u>3.482.599.515</u>

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


Guillermo Borja González
Representante Legal


Aniano Cantillo Avila
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	Año terminado al 31 de diciembre		Diferencia	%
		2017	2016		
Ingresos de actividades ordinarias					
Estudios de Escanografía		3.220.188.389	2.785.615.198	434.573.191	0,16
Medio de Contrastes		260.860.800	308.597.700	(47.736.900)	(0,15)
Devoluciones, rebajas y descuentos		(162.000)	(55.312)	(106.688)	1,93
Ingresos de actividades ordinarias netos	14	3.480.887.189	3.094.157.586	386.729.603	0,12
Costo de ventas					
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		1.973.024.089	1.478.841.274	494.182.815	0,33
Total costo de ventas	15	1.973.024.089	1.478.841.274	494.182.815	0,33
Utilidad bruta		1.507.863.100	1.615.316.312	(107.453.212)	(0,07)
Gastos de administración					
Personal		178.965.866	160.662.988	18.302.878	0,11
Honorarios		267.215.144	225.820.966	41.394.178	0,18
Impuestos, tasas y gravámenes		19.253.068	12.398.245	6.854.823	0,55
Arrendamientos		1.979.167	-	1.979.167	-
Seguros		22.597.182	7.404.241	15.192.941	2,05
Servicios		24.014.862	22.509.515	1.505.347	0,07
Legales		1.889.200	8.103.145	(6.213.945)	(0,77)
Mantenimiento y reparaciones		9.621.992	13.556.175	(3.934.183)	(0,29)
Adecuaciones e instalaciones		628.151	-	628.151	-
Gastos de viajes		1.600.000	1.330.000	270.000	0,20
Depreciaciones		217.975.807	141.323.462	76.652.345	0,54
Diversos		77.937.280	44.008.444	33.928.836	0,77
Provisiones - Deudores		67.343.796	76.013.780	(8.669.984)	(0,11)
Total gastos de administración	16	891.021.515	713.130.961	177.890.554	0,25
Otros ingresos					
Otros		1.899.662	1.135.050	764.612	0,67
Reintegro de costos y gastos		27.226.833	7.296.134	19.930.699	2,73
Total otros ingresos	17	29.126.495	8.431.184	20.695.311	2,45
Otros gastos					
Gastos y comisiones bancarias		10.386.244	4.422.597	5.963.647	1,35
Interes contratos de arrendamiento		120.435.722	49.281.469	71.154.253	1,44
Gravamen a los movimientos financieros		13.246.571	11.656.957	1.589.614	0,14
Intereses moratorios		2.718.300	-	2.718.300	-
Multas y sanciones		638.000	-	638.000	-
Impuestos asumidos		1.706.983	-	1.706.983	-
Total otros gastos	18	149.131.820	65.361.023	83.770.797	1,28
Utilidad operacional		496.836.260	845.255.512	(348.419.252)	(0,41)
Ingresos financieros	19	14.732	35.204	(20.472)	(0,58)
Costos financieros	19	7.593.976	18.905.946	(11.311.970)	(0,60)
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		489.257.016	826.384.770	(337.127.754)	(0,41)
Provision para impuesto sobre la renta	11	190.315.577	287.068.000	(96.752.423)	(0,34)
Utilidad liquida		298.941.439	539.316.770	(240.375.331)	(0,45)
Reserva legal	13	-	53.931.677	(53.931.677)	(1,00)
Utilidad neta		298.941.439	485.385.093	(186.443.654)	(0,38)
Utilidad neta por acción básica en operaciones continuadas en pesos colombianos		996,47	1.617,95		

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

Guillermo Borja González
Representante Legal

Aniano Cantillo 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)

	Capital social	Reservas	Utilidad (perdida) acumulada	Utilidad neta	Efectos de adopcion por primera vez - niif	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2017	300.000.000	237.643.642	860.871.533	485.385.093	891.326.410	2.775.226.678
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Movimiento del ejercicio	-	-	485.385.093	(485.385.093)	-	-
Constitución de reservas	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	298.941.439	-	298.941.439
Saldo al 31 de diciembre de 2017	300.000.000	237.643.642	1.346.266.626	298.941.439	891.326.410	3.074.168.117

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


Guillermo Borja González
Representante Legal


Aniano Cantillo 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)

	Notas	Año terminado al 31 de diciembre	
		2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad neta		298.941.439	485.385.093
Ajustadas por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	16	217.975.807	141.323.462
Gastos por intereses	19	7.593.976	18.905.946
Cambios en el capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	156.615.988	61.750.165
Inventarios	6	(22.154.790)	(7.157.060)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	311.600.246	76.717.856
Pasivos por beneficios a empleados	10	890.943	5.047.618
Pasivos por impuestos corrientes	11	(94.532.423)	100.189.000
Otros pasivos no financieros	12	6.860.694	(585.320.882)
Efectivo neto generado por las operaciones		883.791.880	296.841.198
Movimiento neto de impuestos diferidos		-	-
Intereses pagados	19	(7.593.976)	(18.905.946)
Efectivo neto generado por las actividades de operación		876.197.904	277.935.252
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	7	1.716.888.973	859.558.693
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		1.716.888.973	859.558.693
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	8	938.304.189	238.132.062
Dividendos decretados		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación		938.304.189	238.132.062
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo			
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		155.652.473	499.143.852
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados		97.613.120	(343.491.379)
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	253.265.593	155.652.473

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


Guillermo Borja González
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 2017

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 conexa 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.

➤ **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*

• **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 12% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

NOTA No. 3. 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 4 – 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 2017	1 de enero de 2017
Bancos moneda nacional	196.165.788	119.409.957
Cuentas de ahorro	6.867.940	34.073.481
Caja general	49.731.865	1.669.035
Caja menor	500.000	500.000
Total	<u>253.265.593</u>	<u>155.652.473</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 2017:

BANCO	TIPO	SALDO 2017	SALDO 2016
Banco de bogota	Cta. corriente	5.808.443	10.952.848
Banco davivienda	Cta. corriente	27.443.099	15.550.353
Bancolombia	Cta. corriente	162.914.246	92.906.756
Banco davivienda	Cta. de ahorro	6.867.940	34.073.481
		<u>203.033.728</u>	<u>153.483.438</u>

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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.

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Entidades promotoras de salud	806.551.213	791.001.314
Instituciones prestadoras de servicios de salud	447.739.009	468.161.200
Empresas de medicina prepagada	9.685.182	7.248.051
Particulares personas naturales	6.900.000	100.000
Particulares personas juridicas	-	4.154.740
Empresas sociales del estado	9.393.418	6.909.839
Anticipos avances y depositos	7.283.859	209.371.459
Anticipo de impuestos	168.685.670	133.476.736
Cuentas por cobrar a trabajadores	7.900.000	331.000
Total	<u>1.464.138.351</u>	<u>1.620.754.339</u>

NOTA 6 – INVENTARIOS

El saldo de los inventarios comprende lo siguiente:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Materiales para imagenología	50.492.440	28.337.650
Total	<u>50.492.440</u>	<u>28.337.650</u>

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

Descripción	Saldo neto de adquisiciones al 1 de enero de 2017	Depreciación acumulada al 1 de enero de 2017	Ajuste de avaluos	Importe en libros al 1 de enero de 2017	Adquisiciones en 2017	Depreciación del periodo 2017	Importe en libros al 31 de diciembre de 2017
Terrenos	406.629.071	-	858.197.089	1.264.826.160	-	-	1.264.826.160
Construcciones y edificaciones	77.461.729	26.043.457	12.933.368	64.351.640	-	1.428.449	62.923.191
Maquinaria y equipos	9.519.438	6.106.938	-	3.412.500	-	525.000	2.887.500
Equipos de oficina	76.310.443	28.662.490	-	47.647.953	1.349.997	6.949.801	42.048.149
Equipo de computo y comunicación	63.034.673	47.649.293	-	15.385.380	6.895.328	7.207.606	15.073.102
Maquinaria y equipo medico	61.643.861	34.644.756	-	26.999.105	-	578.215	26.420.890
Maquinaria y equipo medico - Leasing	255.232.315	-	-	255.232.315	1.708.643.648	201.286.736	1.762.589.227
Total	949.831.530	143.106.934	871.130.457	1.677.855.053	1.716.888.973	217.975.807	3.176.768.219

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

Equipo Somatom perspective marca Siemens

	<u>31 de diciembre de 2017</u>	<u>1 de enero de 2017</u>
<u>Corriente</u>		
Contratos de leasing financiero	184.937.970	140.265.312
Total corriente	184.937.970	140.265.312
<u>No corriente</u>		
Contratos de leasing financiero	1.008.598.534	114.967.003
Total largo plazo	1.008.598.534	114.967.003
Total obligaciones financieras	1.193.536.504	255.232.315

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	> 10 años	Total
Contratos de leasing financiero	184.937.970	1.008.598.534	-	-	1.193.536.504
Total préstamos	184.937.970	1.008.598.534	-	-	1.193.536.504

El detalle del crédito es el siguiente:

Clase de credito	Compañía	Fecha inicial	Cantidad original en moneda	Saldo pendiente	Fecha vencimiento	Tasa de interes EA
Contratos de leasing financiero	Davienda	14/06/2013	633.777.600	114.967.003	14/05/2018	9,81%
Contratos de leasing financiero	BBVA	28/04/2017	1.708.643.648	1.078.569.501	28/04/2022	11,46%
Totales			2.342.421.248	1.193.536.504		

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

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2017, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios que a continuación se refleja así:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Proveedores nacionales	50.620.320	52.751.620
Costos y gastos por pagar	381.326.096	72.210.186
Retenciones en la fuente	21.557.497	13.966.439
Retenciones y aportes de nomina	892.678	3.868.100
Total	<u>454.396.591</u>	<u>142.796.345</u>

NOTA 10 – PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de los pasivos por beneficios a empleados con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Cesantias por pagar	15.394.567	13.339.734
Intereses sobre cesantias por pagar	1.796.617	1.559.696
Vacaciones por pagar	5.847.630	7.248.441
Total	<u>23.038.814</u>	<u>22.147.871</u>

NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2017 registra lo siguiente:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Impuesto corriente		
Impuesto de renta corriente	190.315.577	211.071.000
Impuesto de CREE	-	75.986.000
Impuesto de industria y comercio	2.209.000	-
	<u>192.524.577</u>	<u>287.057.000</u>

NOTA 12 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

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

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Anticipos y avances recibidos	7.000.000	139.306
Total	<u>7.000.000</u>	<u>139.306</u>

NOTA 13 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Capital suscrito y pagado	300.000.000	300.000.000
Reserva legal 10%	194.763.862	194.763.862
Reservas ocasionales	42.879.780	42.879.780
Resultado del ejercicio	298.941.439	485.385.093
Resultado de ejercicios anteriores	1.346.256.626	860.871.533
Efactor de adopción por primera vez	891.326.410	891.326.410
Total	<u>3.074.168.117</u>	<u>2.775.226.678</u>

Capital suscrito y pagado

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
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 2017 es de \$996,47

El valor intrínseco de las acciones es de \$10.247 a fecha de 2017.

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 2017	1 de enero de 2017
Estudios de Escanografía	3.220.188.389	2.785.615.198
Medio de Contrastes	260.860.800	308.597.700
Devoluciones, rebajas y descuentos	(162.000)	(55.312)
Total	<u>3.480.887.189</u>	<u>3.094.157.586</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 2016 incluye:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Materiales y suministro a pacientes	395.397.626	344.767.081
De personal	100.864.584	89.504.467
Honorarios	650.382.589	496.968.842
Servicios	457.856.151	503.604.404
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	135.608.245	40.286.480
Adecuaciones e instalaciones	232.914.894	3.710.000
Total	<u>1.973.024.089</u>	<u>1.478.841.274</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 2017 al 31 de Diciembre del 2017.

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Personal	178.965.866	160.662.988
Honorarios	267.215.144	225.820.966
Impuestos, tasas y gravámenes	19.253.068	12.398.245
Arrendamientos	1.979.167	-
Seguros	22.597.182	7.404.241
Servicios	24.014.862	22.509.515
Legales	1.889.200	8.103.145
Mantenimiento y reparaciones	9.621.992	13.556.175
Adecuaciones e instalaciones	628.151	-
Gastos de viajes	1.600.000	1.330.000
Depreciaciones	217.975.807	141.323.462
Diversos	77.937.280	44.008.444
Provisiones - Deudores	67.343.796	76.013.780
Total	<u>891.021.515</u>	<u>713.130.961</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 2017 al 31 de Diciembre del 2017 comparativos año 2016.

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Otros	1.899.662	1.135.050
Reintegro de costos y gastos	27.226.833	7.296.134
Total	<u>29.126.495</u>	<u>8.431.184</u>

NOTA 18 - OTROS GASTOS

Los otros gastos no operacionales que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017 comparativos año 2016:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Gastos y comisiones bancarias	10.386.244	4.422.597
Intereses moratorios	2.718.300	-
Multas y sanciones	638.000	-
Impuestos asumidos	1.706.983	-
Total	<u>149.131.820</u>	<u>65.361.023</u>

NOTA 19 - INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017 comparativos año 2016:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Ingresos financieros	14.732	35.204
Total	<u>14.732</u>	<u>35.204</u>

Los Costos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017 comparativos año 2016:

	31 de diciembre de 2017	1 de enero de 2017
Intereses corrientes	7.593.976	18.905.946
Total	<u>7.593.976</u>	<u>18.905.946</u>

NOTA 20 - ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados financieros que se acompañan a 1 de enero de 2017, fueron preparados con base en las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, se presentan sólo para propósitos comparativos.

NOTA 21 – INDICADORES FINANCIEROS

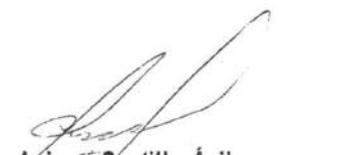
CAPACIDAD FINANCIERA

Indicé de Liquidez:	Activo Corriente	1.580.576.979	=	=	1,83
	Pasivo Corriente	861.897.952			
Endeudamiento:	Total Pasivo	1.870.496.486	=	=	0,38
	Total Activo	4.944.664.603			
Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	496.836.260	=	=	65,43
	Gastos Financieros	7.593.976			
Capital de Trabajo:	Activo Corriente - Pasivo Corriente		=		718.679.027

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	496.836.260	=	=	0,16
	Patrimonio	3.074.168.117			
Rentabilidad del Activo:	Utilidad Operacional	496.836.260	=	=	0,10
	Total Activo	4.944.664.603			


Guillermo Borja González
Representante Legal


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


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