

Sincelejo, 20 de marzo del 2019

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **Guillermo Borja González** y Contador Público **Luis Gabriel Grau Meza** de la Compañía ESCANOGRAFIA SINCELEJO S.A.S., con NIT. 800.229.958-7

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 2018, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF 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 2018, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable SISCOISI) y están debidamente soportados.

- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera 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 20 días del mes de marzo del 2019, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.


Guillermo Borja González
Representante legal
CC. 9.081.983 de Cartagena


Luis Gabriel Grau Meza
Contador Público
T.P. 118762-T

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

	Nota	Año terminado al 31 de diciembre		Diferencia	%
		2018	2017		
Ingresos de actividades ordinarias					
Estudios de Resonancias magneticas		2.681.229.032	3.220.188.389	(538.959.357)	(0,17)
Medio de Constrastes		255.003.600	260.860.800	(5.857.200)	(0,02)
Devoluciones, rebajas y descuentos		-	(162.000)	162.000	(1,00)
Ingresos de actividades ordinarias netos	14	2.936.232.632	3.480.887.189	(544.654.557)	(0,16)
Costo de ventas					
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		1.309.920.030	1.973.024.089	(663.104.059)	(0,34)
Total costo de ventas	15	1.309.920.030	1.973.024.089	(663.104.059)	(0,34)
Utilidad bruta		1.626.312.602	1.507.863.100	118.449.502	0,08
Gastos de administración					
Personal		244.538.448	178.965.866	65.572.582	0,37
Honorarios		177.440.979	267.215.144	(89.774.165)	(0,34)
Impuestos, tasas y gravámenes		9.060.656	19.253.068	(10.192.412)	(0,53)
Arrendamientos		3.700.000	1.979.167	1.720.833	0,87
Seguros		28.717.814	22.597.182	6.120.632	0,27
Servicios		43.583.656	24.014.862	19.568.794	0,81
Legales		7.560.967	1.889.200	5.671.767	3,00
Mantenimiento y reparaciones		6.631.053	9.621.992	(2.990.939)	(0,31)
Adecuaciones e instalaciones		3.544.100	628.151	2.915.949	4,64
Gastos de viajes		-	1.600.000	(1.600.000)	(1,00)
Depreciaciones		289.813.080	217.975.807	71.837.273	0,33
Amortización de intangibles		6.500.000	-	6.500.000	-
Diversos		70.260.773	77.937.280	(7.676.507)	(0,10)
Perdida en cartera negociada		54.246.983	67.343.796	(13.096.813)	(0,19)
Provisiones - Deudores		299.495.526	-	299.495.526	-
Total gastos de administración	16	1.245.094.035	891.021.515	354.072.520	0,40
Otros ingresos					
Otros		3.799.000	1.899.662	1.899.338	1,00
Reintegro de costos y gastos		28.484.587	27.226.833	1.257.754	0,05
Total otros ingresos	17	32.283.587	29.126.495	3.157.092	0,11
Otros gastos					
Gastos y comisiones bancarias		7.351.090	10.386.244	(3.035.154)	(0,29)
Interes contratos de arrendamiento		104.453.487	120.435.722	(15.982.235)	(0,13)
Gravamen a los movimientos financieros		12.818.836	13.246.571	(427.735)	(0,03)
Intereses moratorios		1.463.052	2.718.300	(1.255.248)	(0,46)
Multas y sanciones		946.248	638.000	308.248	0,48
Impuestos asumidos		54.755	1.706.983	(1.652.228)	-
Total otros gastos	18	127.087.468	149.131.820	(22.044.352)	(0,15)
Utilidad operacional		286.414.686	496.836.260	(210.421.574)	(0,42)
Ingresos financieros	18	8.743	14.732	(5.989)	(0,41)
Costos financieros	19	4.699.526	7.593.976	(2.894.450)	(0,38)
Utilidad antes de la provisión para impuesto sobre la renta		281.723.903	489.257.016	(207.533.113)	(0,42)
Gasto por impuestos a las ganancias	10	109.288.890	190.315.577	(81.026.687)	(0,43)
Utilidad liquida		172.435.013	298.941.439	(126.506.426)	(0,42)
Utilidad neta		172.435.013	298.941.439	(126.506.426)	(0,42)
Utilidad neta por accion básica en operaciones continuadas en pesos colombianos		574,78	996,47		

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

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

	Nota	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017	Diferencia	%
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	244.194.790	253.265.593	(9.070.803)	(0,04)
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	721.903.561	1.108.133.276	(386.229.715)	(0,35)
Inventarios	6	10.933.750	50.492.440	(39.558.690)	(0,78)
Activos por impuestos corrientes	5	147.013.942	168.685.670	(21.671.728)	(0,13)
		1.124.046.043	1.580.576.979	(456.530.936)	(0,29)
Activo no corriente					
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	-	187.319.405	(187.319.405)	(1,00)
Propiedades, planta y equipo, neto	7	2.879.012.005	3.176.768.219	(297.756.214)	(0,09)
Activos intangibles	7	68.750.000	-	68.750.000	-
Impuesto sobre la renta diferido activo	11	66.218.461	-	66.218.461	-
		3.013.980.466	3.364.087.624	(350.107.158)	(0,10)
Total del activo		4.138.026.509	4.944.664.603	(806.638.094)	(0,16)
Pasivo					
Pasivo corriente					
Obligaciones financieras	8	182.232.120	184.937.970	(2.705.850)	(0,01)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	554.215.835	454.396.591	99.819.244	0,22
Pasivos por beneficios a empleados	10	28.396.146	23.038.814	5.357.332	0,23
Pasivos por impuestos corrientes	11	175.507.351	192.524.577	(17.017.226)	(0,09)
		940.351.452	854.897.952	85.453.500	0,10
Pasivo no corriente					
Obligaciones financieras	8	527.137.846	1.008.598.534	(481.460.688)	(0,48)
Otros pasivos no financieros	12	9.611.214	7.000.000	2.611.214	0,37
		536.749.060	1.015.598.534	(478.849.474)	(0,47)
Total del pasivo		1.477.100.512	1.870.496.486	(393.395.974)	(0,21)
Patrimonio					
Capital y reservas atribuibles a los accionistas					
Acciones ordinarias		300.000.000	300.000.000	-	-
Reservas		267.537.786	237.643.642	29.894.144	0,13
Utilidad (perdida) acumulada		1.029.626.788	1.346.256.626	(316.629.838)	(0,24)
Utilidad neta del ejercicio		172.435.013	298.941.439	(126.506.426)	(0,42)
Efectos de adopcion por primera vez - niif		891.326.410	891.326.410	-	-
Total del patrimonio		2.660.925.997	3.074.168.117	(413.242.120)	(0,13)
Total del pasivo y del patrimonio		4.138.026.509	4.944.664.603	(806.638.094)	(0,16)

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

	Capital social	Reservas	Utilidad (perdida) acumulada	Utilidad neta	Efectos de adopcion por primera vez - niif	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	300.000.000	237.643.642	1.346.256.626	298.941.439	891.326.410	3.074.168.117
Dividendos decretados	-	-	(585.677.133)	-	-	(585.677.133)
Movimiento del ejercicio	-	-	298.941.439	(298.941.439)	-	-
Constitución de reservas	-	29.894.144	(29.894.144)	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	172.435.013	-	172.435.013
Saldo al 31 de diciembre de 2018	300.000.000	267.537.786	1.029.626.788	172.435.013	891.326.410	2.660.925.997

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. 118752-T

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	
		2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad neta		172.435.013	298.941.439
Ajustadas por:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo	16	289.813.080	217.975.807
Amortización de intangibles	16	70.260.773	-
Gastos por intereses	18	1.463.052	2.718.300
Cambios en el capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	573.549.120	191.824.922
Inventarios	6	39.558.690	(22.154.790)
Activos por impuestos corrientes	5	21.671.728	(35.208.934)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	99.819.244	311.600.246
Pasivos por beneficios a empleados	10	5.357.332	890.943
Pasivos por impuestos corrientes	11	(17.017.226)	(94.532.423)
Otros pasivos no financieros	12	2.611.214	6.860.694
Efectivo neto generado por las operaciones		1.259.522.020	878.916.204
Movimiento neto de impuestos diferidos		(66.218.461)	-
Intereses pagados	18	(1.463.052)	(2.718.300)
Efectivo neto generado por las actividades de operación		1.191.840.507	876.197.904
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	7	577.733.999	1.716.888.973
Adquisiciones de intangibles	7	139.010.773	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		716.744.772	1.716.888.973
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	8	(484.166.538)	938.304.189
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación		(484.166.538)	938.304.189
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo			
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año		253.265.593	155.652.473
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados		(9.070.803)	97.613.120
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	244.194.790	253.265.593

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


Guillermo Borja Gonzalez
 Representante Legal


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


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

ESCANOGRAFIA SINCELEJO SAS
NIT. 800.229.958-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 Y POLITICAS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

• **Unidad de Medida**

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

• **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
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 2018	31 de diciembre de 2017
Bancos moneda nacional	226.893.455	196.165.788
Cuentas de ahorro	15.502.647	6.867.940
Caja general	1.798.688	49.731.865
Caja menor	-	500.000
Total	<u>244.194.790</u>	<u>253.265.593</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 2018:

BANCO	TIPO	SALDO 2018	SALDO 2017
Banco de bogota	Cta. corriente	73.832.205	5.808.443
Banco davivienda	Cta. corriente	691.132	27.443.099
Bancolombia	Cta. corriente	152.370.118	162.914.246
Banco davivienda	Cta. de ahorro	15.502.647	6.867.940
		<u>242.396.102</u>	<u>203.033.728</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 de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Entidades promotoras de salud	420.021.049	806.551.213
Instituciones prestadoras de servicios de salud	367.448.091	447.739.009
Empresas de medicina prepagada	975.780	9.685.182
Compañías aseguradoras - soat	-	6.900.000
Particulares personas naturales	8.170.000	-
Empresas sociales del estado	10.499.678	9.393.418
No radicados - provision de ingresos	184.653.595	-
Activos no financieros - anticipos	1.283.859	-
Deudores varios	4.502.528	
Anticipos avances y depositos	16.474.000	7.283.859
Cuentas por cobrar a trabajadores	6.699.538	7.900.000
Total	<u>1.020.728.118</u>	<u>1.295.452.681</u>
Menos - Deterioro de valor deudores clientes	(299.495.526)	-
Menos - Deterioro otras cuentas por cobrar	-	-
Total	<u>721.232.592</u>	<u>1.295.452.681</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 de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Corriente	102.811.927	-
1 a 30 días	122.342.836	202.833.365
31 a 60 días	111.102.832	231.266.446
61 a 90 días	6.197.507	126.541.280
91 a 180 días	111.894.145	156.364.369
181 a 360 días	53.269.825	361.425.394
Más de 360 días	299.495.526	201.837.968
Total	<u>807.114.598</u>	<u>1.280.268.822</u>

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

Deterioro de la cuentas por cobrar - deudores clientes

Saldo al 31 de diciembre de 2017	0
Provision con cargo a resultados	299.495.526
Castigo de cartera	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>299.495.526</u>

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

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Deterioro cartera <360 dias	-	-
Deterioro cartera >360 dias	299.495.526	-

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 2018 comparativo año 2017 es:

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Anticipo de impuestos		
Anticipo impuesto renta y complementarios	25.353.000	36.898.000
Anticipo de retencion en la fuente	95.796.362	101.989.670
Autorretencion de renta	23.954.444	27.940.000
Anticipo de industria y comercio	139.488	-
Retenciones de industria y comercio	192.585	-
Autorretencion de industria y comercio	2.249.032	1.858.000
Total	<u>147.684.911</u>	<u>168.685.670</u>

NOTA 6 – INVENTARIOS

El saldo de los inventarios comprende lo siguiente:

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Materiales para imagenología	10.933.750	50.492.440
Total	<u>10.933.750</u>	<u>50.492.440</u>

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

Descripción	Saldo neto de adquisiciones al 31 de diciembre de 2017	Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2017	Importe en libros al 31 de diciembre de 2017	Adquisiciones en 2018	Baja por retiro o venta en 2018	Depreciación del periodo 2018	Importe en libros al 31 de diciembre de 2018
Terrenos	1.264.826.160	-	1.264.826.160	-	-	-	1.264.826.160
Construcciones y edificaciones	90.395.097	27.471.906	62.923.191	-	-	1.428.449	61.494.742
Maquinaria y equipos	9.519.438	6.631.938	2.887.500	-	-	525.000	2.362.500
Equipos de oficina	77.660.440	35.612.291	42.048.149	7.719.385	4.908.323	6.575.425	38.283.786
Equipo de computo y comunicación	69.930.001	54.856.899	15.073.102	11.814.006	(30.000)	8.255.769	18.661.339
Maquinaria y equipo medico	61.643.861	35.222.971	26.420.890	-	22.568.202	578.216	3.274.472
Maquinaria y equipo medico - Leasing	1.963.875.963	201.286.736	1.762.589.227	-	-	272.480.221	1.490.109.006
Total	3.537.850.960	361.082.741	3.176.768.219	19.533.391	27.446.525	289.843.080	2.879.012.005

INTANGIBLES

El saldo de los intangibles y amortización acumulada con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

Descripción	Saldo neto de adquisiciones al 31 de diciembre de 2017	Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2017	Importe en libros al 31 de diciembre de 2017	Adquisiciones en 2018	Baja por retiro o venta en 2018	Amortización del periodo 2018	Importe en libros al 31 de diciembre de 2018
Intangibles - Software	-	-	-	75.000.000	-	6.250.000	68.750.000
Total	-	-	-	75.000.000	-	6.250.000	68.750.000

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

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

Obligaciones financieras de largo plazo por operaciones de leasing financiero

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

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

Equipo Somatom perspective marca Siemens

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
<u>Corriente</u>		
Contratos de leasing financiero	182.232.120	184.937.970
Total corriente	182.232.120	184.937.970
<u>No corriente</u>		
Contratos de leasing financiero	527.137.846	1.008.598.534
Total largo plazo	527.137.846	1.008.598.534
Total obligaciones financieras	709.369.966	1.193.536.504

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	182.232.120	527.137.846	-	-	709.369.966
Total préstamos	182.232.120	527.137.846	-	-	709.369.966

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	BBVA	28/04/2017	1.708.643.648	1.078.569.501	28/04/2022	9,01%
Totales			1.708.643.648	1.078.569.501		

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

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2018, 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 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Proveedores nacionales	57.715.135	85.414.395
Costos y gastos por pagar		
Honorarios	211.772.962	336.300.158
Servicios de mantenimiento	166.149	-
Otras cuentas por pagar	13.878.427	9.910.397
Deudas con accionistas o Socios	247.431.132	-
Retenciones en la fuente, impuesto		
Todos los honorarios 10%	12.627.058	19.538.000
Servicios general 2%,4%,	426.643	563.000
Compras generales todas	695.530	1.040.000
Autorretencion renta	1.826.444	-
Autorretencion de ica	-	-
Act. comercial	79.817	-
Act. servicios	1.318.357	416.497
retenciones y aportes de nomina		
Aportes admon de pensiones	368.185	607.072
Aportes entid. Promotoras de salud	23.352	607.072
Demas aportes de seguridad social y parafiscales	5.886.644	-
	<u>554.215.835</u>	<u>454.396.591</u>

NOTA 10 – PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de los pasivos por beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Cesantias por pagar	18.677.713	15.394.567
Intereses sobre cesantias por pagar	2.193.384	1.796.617
Vacaciones por pagar	7.525.049	5.847.630
Total	<u>28.396.146</u>	<u>23.038.814</u>

NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2018 registra lo siguiente:

	<u>31 de</u> <u>diciembre de</u> <u>2018</u>	<u>31 de</u> <u>diciembre de</u> <u>2017</u>
Pasivo Impuesto sobre la renta corriente		
Impuesto sobre la renta y complementarios	175.507.351	192.524.577
Sobretasa del impuesto de renta	-	-
Total	<u>175.507.351</u>	<u>192.524.577</u>

Gasto por impuesto de renta

	<u>31 de</u> <u>diciembre de</u> <u>2018</u>	<u>31 de</u> <u>diciembre de</u> <u>2017</u>
Impuesto corriente		
Impuesto de renta corriente	175.507.351	190.315.577
Impuesto de sobretasa renta	-	-
	<u>175.507.351</u>	<u>190.315.577</u>
Impuesto diferido		
Impuesto de renta corriente debito	(66.218.461)	-
	<u>-66.218.461</u>	<u>0</u>
Gasto de renta por exceso de periodos anteriores		
Gasto de CREE por exceso de periodos anteriores		
Total impuesto a las ganancias	<u>109.288.890</u>	<u>190.315.577</u>

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

	<u>31 de</u> <u>diciembre de</u> <u>2018</u>	<u>31 de</u> <u>diciembre de</u> <u>2017</u>
Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta	281.723.903	489.257.016
Tasa de impuesto de renta vigente	33%	34%
Impuesto calculado con la tarifa aplicable a la Compañía		
Efectos impositivos de:		
- Ingresos no gravables	-	-
- Gastos no deducibles	250.116.555	70.494.679
Provisión para impuesto sobre la renta corriente	<u>175.507.351</u>	<u>190.315.576</u>

NOTA 12 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

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

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Anticipo y avances recibidos		
Por prestación servicios	9.540.194	7.000.000
Coopagos	71.020	-
	<u>9.611.214</u>	<u>7.000.000</u>

NOTA 13 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
Capital suscrito y pagado	300.000.000	300.000.000
Reserva legal 10%	224.658.006	194.763.862
Reservas ocasionales	42.879.780	42.879.780
Utilidad acumulada	1.029.626.788	298.941.439
Utilidad neta del ejercicio	172.435.013	1.346.256.626
Efectos de adopción por primera vez	891.326.410	891.326.410
Total	<u>2.660.925.997</u>	<u>3.074.168.117</u>

Capital suscrito y pagado

	<u>31 de diciembre de 2018</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>
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 2018 es de \$574,78 y en 2017 \$996,47

El valor intrínseco por acción es de \$8.870 a fecha de 2018.

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:

Estudios de Resonancias magneticas	2.681.229.032	3.220.188.389
Medio de Constrastes	255.003.600	260.860.800
Devoluciones, rebajas y descuentos	-	(162.000)
Total	2.936.232.632	3.480.887.189

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 2018 incluye:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2017</u>
Materiales y suministro a pacientes		
Material medico	372.210.228	395.397.626
De personal	130.724.091	100.864.584
Honorarios	327.058.442	650.382.589
Servicios	428.938.024	457.856.151
Costos De Reparacion Y Mantenimiento	50.830.114	135.608.245
Otros Costos De Mantenimientos Y Reparaciones	40.000	232.914.894
Iva Mayor Valor Del Costo	119.131	-
Total	1.309.920.030	1.973.024.089

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 2018 al 31 de diciembre del 2018.

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2017</u>
Personal	244.538.448	178.965.866
Honorarios	177.440.979	267.215.144
Impuestos, tasas y gravámenes	9.060.656	19.253.068
Arrendamientos	3.700.000	1.979.167
Seguros	28.717.814	22.597.182
Servicios	43.583.656	24.014.862
Legales	7.560.967	1.889.200
Mantenimiento y reparaciones	6.631.053	9.621.992
Adecuaciones e instalaciones	3.544.100	628.151
Gastos de viajes	-	1.600.000
Depreciaciones	289.813.080	217.975.807
Amortizaciones	6.500.000	
Diversos	70.260.773	77.937.280
Perdida en cartera negociada	54.246.983	-
Provisiones - Deudores	299.495.526	67.343.796
Total	1.245.094.035	891.021.515

NOTA 17 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos no operacionales que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018 comparativo año 2017.

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2017</u>
Otras ventas	3.799.000	1.899.662
Recuperaciones	3.919.990	
Reintegro de costos y gastos	24.564.597	27.226.833
Total	<u>32.283.587</u>	<u>29.126.495</u>

NOTA 18 - OTROS GASTOS

Los otros gastos no operacionales que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018 comparativos año 2017:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2017</u>
Gastos y comisiones bancarias	7.351.090	10.386.244
Interes contratos de arrendamiento	104.453.487	120.435.722
Gravamen a los movimientos financieros	12.818.836	13.246.571
Intereses moratorios	1.463.052	2.718.300
Multas y sanciones	946.248	638.000
Impuestos asumidos	54.755	1.706.983
Total	<u>127.087.468</u>	<u>149.131.820</u>

INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018 comparativos año 2017:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2017</u>
Rendimientos por intereses financieros	8.743	14.732
Total	<u>8.743</u>	<u>14.732</u>

NOTA 19 - COSTOS FINANCIEROS

Los Costos financieros que continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018 comparativos año 2017:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2018</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2017</u>
Intereses financieros	4.699.526	7.593.976
Total	4.699.526	7.593.976

NOTA 20 - ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados financieros que se acompañan a 31 de diciembre de 2018, 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	1.124.046.043	=	=	1,20
	Pasivo Corriente	940.351.452			
Endeudamiento:	Total Pasivo	1.477.100.512	=	=	0,56
	Patrimonio Neto	2.660.925.997			
Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	286.414.686	=	=	2,62
	Gastos Financieros	109.153.013			
Capital de Trabajo:	Activo Corriente - Pasivo Corriente		=		183.694.591

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	286.414.686	=	=	0,11
	Patrimonio	2.660.925.997			
Rentabilidad del Activo:	Utilidad Operacional	286.414.686	=	=	0,07
	Total Activo	4.138.026.509			



AC
Aniano Cantillo Avila

CONTADOR PÚBLICO

Sincelejo, Febrero 2019

Señores

Asambleístas

Escanografía Sincelejo S.A.S

Dictamen sobre los estados financieros separados

Cordial saludo,

He auditado los estados financieros separados de **Escanografía Sincelejo S.A.S**, los cuales comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados separados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha y sus respectivas notas que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros separados

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros separados libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros separados con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos,



CONTADOR PÚBLICO

planifique y efectué la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de errores de importancia material.

Una auditoria, incluye realizar procedimientos para obtener evidencias sobre los montos y revelaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros separados. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros separados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiadas en las circunstancias. Una auditoria también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros separados en general.

Considero que la evidencia de auditoria que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados que se mencionan tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera separada de **Escanografía Sincelejo S.A.S.** al 31 de diciembre de 2018, los resultados separados de sus operaciones y sus flujos separados de efectivo por el año que termino en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Otros asuntos

Los estados financieros separados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe del año anterior; exprese una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2018:



AC
Aniano Cantillo Avila

CONTADOR PÚBLICO

- a) La contabilidad de Escanografía Sincelejo S.A.S ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Escanografía Sincelejo S.A.S no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

Atentamente;


ANIANO CANTILLO ÁVILA
REVISOR FISCAL
T.P. 12656-T