

ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTE - SALUD - IMÁGENES

TRANSALIM LTDA

NIT. 900.041.610-3

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

Página

Informe revisor fiscal 2019	3
Estado de situación financiera comparativo 2019 – 2018	7
Estado de resultado integral comparativo 2019 - 2018	8
Estado de cambio en el patrimonio 2019	9
Estado de flujo de efectivo 2019 - 2018	10
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de diciembre 2019 - 2018	11

INFORME REVISOR FISCAL

Señores
TRANSPORTES SALUD IMÁGENES TRANSALIM LTDA
Asamblea General
Ciudad.

Informe sobre los estados financieros individuales

He auditado los estados financieros adjuntos de TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, con Nit 900.041.610-3, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2019, fueron preparados bajo el Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi revisoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en

función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros individuales presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, a 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2019, la IPS ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la empresa ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- *normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- *actas de asamblea y de junta directiva
- *Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la empresa, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisora fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.


Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Párrafo de énfasis

Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo 2, así mismo la superintendencia de salud, al cual pertenece la entidad, imparte normatividad sobre el periodo en el cual comenzaba a operar este nuevo marco, el cual fue a partir del 1° de enero de 2017, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017. Durante este periodo, la empresa llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Decreto 2649 de 2015 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para PYMES contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, 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 aplica por primera vez el nuevo marco normativo. La información financiera generada durante el año 2017 no fue puesta en conocimiento público ni tenía efectos legales en dicho momento, pero fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2018-2019 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisor Fiscal
T.P. N° 65059-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	10,227,558.31	4,648,833.01	5,578,725.30	120.00%
Deudores comerciales y otros	2	1,795,295,021.68	1,097,250,350.95	698,044,670.73	63.62%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	2	195,366,783.72	271,055,036.24	- 75,688,252.52	
Total activos corrientes		2,000,889,363.71	1,372,954,220.20	627,935,143.51	45.74%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	3	2,277,122,327.73	1,982,327,577.89	294,794,749.84	14.87%
Propiedades de Inversion	5	20,000,000.00	20,000,000.00	-	0.00%
Activos intangibles	4	9,044,999.67	2,416,393.67	6,628,606.00	274.32%
Activo por Impuesto Diferido	6	85,789,037.00	31,012,114.00	54,776,923.00	0.00%
Total activos no corrientes		2,391,956,364.40	2,035,756,085.56	356,200,278.84	17.50%
Total activos		4,392,845,728.11	3,408,710,305.76	984,135,422.35	28.87%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	7	13,647,427.81	15,766,288.43	- 2,118,860.62	-13.44%
Cuentas por pagar		552,191,455.75	366,034,868.42	186,156,587.33	50.86%
Obligaciones laborales		37,112,639.00	31,922,030.00	5,190,609.00	16.26%
Anticipos y avances recibidos		6,097,880.00	6,674,674.00	- 576,794.00	-8.64%
Total pasivos corrientes		609,049,402.56	420,397,860.85	188,651,541.71	44.87%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	7	815,746,276.57	391,281,165.42	424,465,111.15	108.48%
Pasivo Por Impuestos Diferidos		130,405,706.29	75,171,101.29	55,234,605.00	73.48%
Total pasivos no corrientes		946,151,982.86	466,452,266.71	479,699,716.15	102.84%
Total pasivos		1,555,201,385.42	886,850,127.56	668,351,257.86	75.36%
Patrimonio de los socios					
Capital Social	8	300,000,000.00	300,000,000.00	-	0.00%
Reservas		325,672,936.98	310,074,708.04	15,598,228.94	5.03%
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		1,911,425.33	1,911,425.33	-	0.00%
Ganancias del ejercicio		315,784,164.49	155,982,289.42	159,801,875.07	102.45%
Ganancias acumuladas		1,894,275,815.89	1,753,891,755.41	140,384,060.48	8.00%
Total patrimonio de los aportes		2,837,644,342.69	2,521,860,178.20	315,784,164.49	12.52%
Total pasivos y patrimonio de los aportes		4,392,845,728.11	3,408,710,305.76	984,135,422.35	28.87%

Jimena Ramirez Echeverri
JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal

Nasly Lobo Arevalo
NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fical
TP 65059-T

Nubia Esperanza Guerrero Galvis
NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
VIGILADO SUPERSALUD COD 5400101649-01
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

Periodo Comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras en Miles de Pesos)

	Notas	2,019.00	2018	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	9	3,157,110.96	2,594,663.02	562,447.93
Costo de ventas	10	- 1,629,392.02 -	1,398,546.94	-230,845.08
Ganancia bruta		1,527,718.93	1,196,116.08	331,602.85
Otros ingresos	9	32,830.84	11,279.86	21,550.98
Gastos de ventas	10	- 218,997.81 -	206,965.45	-12,032.36
Gastos de administración	10	- 602,142.93 -	539,240.49	-62,902.44
Gastos financieros	10	- 203,611.63 -	187,692.05	-15,919.58
Otros gastos	10	- 220,013.25 -	117,515.67	-102,497.58
Ganancia antes de impuesto a la Renta		315,784.16	155,982.29	159,801.88
Ganancia del periodo		315,784.16	155,982.29	159,801.88

Jimena Ramirez Echeverri
JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal

Nasly Lobo Arevalo
NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fical
TP 65059-T

Nubia Esperanza Guerrero Galvis
NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

VIGILADO Supersalud

TRANSPORTE - SALUD - IMAGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2018	2,521,860,178.00
Variaciones patrimoniales durante el 2019	315,784,164.00
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2019	2,837,644,342.00
Incrementos	-
Disminuciones	-
Partidas sin Movimiento	301,911,425.00
APORTES SOCIALES	301,911,425.00

JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
REPRESENTANTE LEGAL

NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T

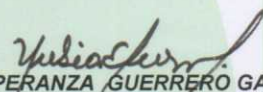
NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ventas Efectivas de servicios	151,347,000.00	128,763,405.00
Recaudo recibidos de clientes	2,360,432,421.00	2,590,227,478.40
Pagos a proveedores y acreedores	(1,831,296,467.00)	(1,514,442,074.60)
Pago de beneficios a los empleados	(266,372,237.00)	(383,747,334.00)
Valor recibido por reintegro de siniestros y otros	358,850.00	301,826.53
Impuestos pagados	(50,267,121.00)	(107,357,033.66)
Anticipos y avances recibidos de clientes	6,097,880.00	6,674,674.00
Otros pagos	(84,725,364)	(329,448,992)
Efectivo neto generado por actividades de operación	134,227,962.00	262,208,544.84
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Compra de propiedades, planta y equipo	(466,548,297.00)	(243,071,311.00)
Compra de intangibles	(9,045,000.00)	(899,640.00)
Préstamos a terceros y empleados	(82,491,926.00)	(35,516,990.70)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	23,073,926.00	47,819,915.70
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(535,011,297)	(231,668,026)
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos	770,317,132.00	166,000,000.00
Pago de préstamos e intereses	(363,955,072)	(222,274,488)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	406,362,060	(56,274,488)
Aumento y/o disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	5,578,725 -	25,733,968.88
Efectivo equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	4,648,833.01	30,382,801.89
Efectivo equivalentes al efectivo al final del periodo	10,227,558	4,648,833


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fical
TP 65059-T


NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA DE CARACTER GENERAL

Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda. entidad privada, que se constituyó mediante Escritura Pública No. 0001416 del 22 de agosto de 2.005 bajo número 09318568 otorgada por la Notaria Sexta, tiene su domicilio principal en el municipio de Cúcuta, con una duración establecida según lo reglamentado en sus estatutos, pero podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho tiempo. Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda., tiene como objeto social principal venta de servicios de salud en el área de imágenes diagnósticas, como la toma e interpretación de los estudios de tomografía axial computarizada, la realización e interpretación de las ecografías. Venta de servicios de salud, en el área de patología, tanto por personal médico especializado como auxiliares realizando el proceso y lectura macro y microscópica de las biopsias y especímenes quirúrgicas, venta de servicios de salud en todas las áreas especializadas de la medicina tanto parte del personal médico, como médicos especialistas y paramédicos de las diferentes áreas de la medicina.

1.1 MISION Y VISION

MISION

La IPS TRANSALIM LTDA tiene como propósito brindar servicios de imágenes diagnósticas, respaldados con una tecnología moderna y un personal competente, asegurando eficacia y eficiencia en todas sus actividades.

VISION

Posicionar a TRANSALIM en la Región como el centro de imágenes diagnosticas de mayor prestigio y calidad en servicios de imagenología.

1.2 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Mejorar la participación en el mercado y distinción de la imagen de TRANSALIM.

Asegurar un sostenimiento empresarial, reflejado en la rentabilidad y fortalecimiento financiero.

Garantizar condiciones de excelencia y calidad en la prestación de los servicios, que genere confianza y satisfacción en nuestros clientes.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFS

Los estados financieros TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, correspondientes al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas empresas emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 de 2015, Art 70 Decreto 1023 de 2012, Decreto 1074 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la empresa por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la empresa. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor

al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

Propiedades de inversión

La empresa cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen la marca comprada en el año 2019, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por

Deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Capital

El capital representa el valor del aporte

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la empresa tiene el derecho a recibir el pago.

Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

a. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

b. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

c. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

d. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

a. Políticas de Contabilidad Básicas:

Las políticas de contabilidad y preparación de estados financieros de Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

b. Cargos Diferidos

Se registran los costos y gastos en que incurre el ente económico en las etapas de organización y puesta en marcha.

d. Aporte Sociales

Representa el valor del aporte efectuados a la empresa por cada uno de los socios.

NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

A 31 de Diciembre de 2019 no se presentan limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable, tales como bienes, derechos y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad al corte de cuentas, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar.

EFECTIVO

El efectivo se encuentra representado Así:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
Caja General	1.500.000,00	4.380.739,55	-65,76%
Bancos	8.727.558,31	268.093,46	3.155,42%
TOTAL EFECTIVO	10.227.558,31	4.648.833,01	120,00%

El saldo de caja al efectivo recibido los últimos días del mes de diciembre pero por no haber servicio financiero no se pudo consignar, este fue depositado los primeros días del mes de enero. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

NOTA 2) DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

El saldo de esta cuenta obedece a Cuentas por cobrar a clientes, particulares, anticipos de impuestos y saldo a favor impuesto descontable que tiene que ver con el giro ordinario del negocio y están representados así:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
A. CLIENTES			
Nacionales			
Cientes Varios	0,00	506.100,00	-100%
Colmedica Medicina Prepagada	1.547.602,00	5.618.690,00	-72,46%
Seguros de Vida Suramericana SA	5.276.000,00	3.848.570,00	37,09%
Compañía de Seguros Bolívar SA	4.146.400,00	2.579.088,00	60,77%
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional	10.482.801,00	10.976.152,00	-4,49%
Comfaorient EPS en Liquidación	194.794.673,37	191.569.241,75	1,68%
Uba Vihonco sas	24.603.565,00	15.197.510,00	61,89%
Asociación Probienestar De La Familia Colombiana	1.168.561,00	171.901,00	579,79%
Fundación Medico Preventiva para el Bienestar	325.156.900,00	254.198.200,00	27,91%
Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	321.198.782,31	374.116.065,50	-14,14%
Centro Especializado de Diagnostico Materno Infantil	3.416.000,00	0,00	
Somediag sa	0,00	3.813.561,00	-100%
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS//SYSLAB	10.289.868,00	9.459.190,00	8,78%
Prinso IPS	105.000,00	0,00	
Salud Empresarial IPS SAS	7.748.348,00	324.281,00	2.289,39%
Angio Vascular Moreno SAS	210.000,00	385.000,00	-45,45%
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	77.198.800,00	77.198.800,00	0,00%
Progresando en Salud	6.164.690,00	549.293,00	1.022,30%
Fiduprevis Fideicomisos Patrimonios	0,00	477.707,70	-100%
Autónomos Fiduciaria La Previsora s.a. Foscal	120.936.655,00	22.679.300,00	433,25%
Comparta EPS-S	468.282.657,00	0,00	
Clínica Los Andes Limitada	130.000,00	0,00	
Salud Social SAS	35.716.754,00	0,00	
Ivonne Vliviana Castellanos Herrera	60.000,00	0,00	
A. TOTAL CLIENTES	1.618.634.056,68	973.668.650,95	66,24%

B. CUENTA POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS Unión Temporal De Servicios Integrales – UTI	15.126.875,00	0,00	
C. ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS			
A Proveedores			
Amanda Celis Guerrero	1.600.000,00	1.500.000,00	6,67%
JDS Arte Impreso Jaime Augusto Duarte Rangel	0,00	2.000.000,00	-100%
Otros Anticipos			
Maexpo S.A.	0,00	74.422,00	-100%
Jorge Luis Rueda Serrano	0,00	1.350.000,00	-100%
Opinografica Impresores S.A.	0,00	55.462,00	-100%
Varios	0,00	2.645.966,00	-100%
C. TOTAL ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	1.600.000,00	7.625.850,00	-79,02%
D.PRÉSTAMO A TRABAJADORES			
Nancy Milena González Casas	0,00	300.000,00	-100%
Rocío Rincón Acevedo	7.019.850,00	8.819.850,00	-20,41%
Andreina Roa Rolon	11.5000.000,00	7.900.000,00	45,57%
Dalgie Yohanna Rubio Torres	200.000,00	2.600.000,00	-92,31%
Edith Katherine Florez Garcia	7.100.000,00	0,00	
Nubia Esperanza Guerrero Galvis	1.250.000,00	0,00	
D.TOTAL PRÉSTAMO A TRABAJADORES	27.069.850,00	19.619.850,00	37,97%
E. PRESTAMO A PARTICULARES			
Carlos Enrique Cruz	148.304.000,00	88.836.000,00	66,94%
Gladys Contreras Bustamante	0,00	7.500.000,00	-100%
E. TOTAL PRESTAMO A PARTICULARES	148.304.000,00	96.336.000,00	53,94%
F. PROVISIONES			
Clientes	-15.439.760,00	0,00	
G. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			
Sobrante en liquidación Privada del Impuesto	194.790.783,72	265.988.161,24	-26,77%
Anticipos Contribución Especial ICA	0,00	5.066.875,00	-100%
Saldo A Favor Ind Y Comercio	576.000,00	0,00	
G. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	195.366.783,72	271.055.036,24	-27,92%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	1.990.661.805,40	1.368.305.387,19	45,48%

El método utilizado para la provisión de cartera fue el individual tomando las fechas de vencimiento de las facturas de cada uno de los clientes y efectuando los correspondientes porcentajes de acuerdo con el número de días vencidas.

NOTA 3) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes que poseen la empresa durante el año 2018 y 2019

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
a. TERRENOS			
Consultorio Edificio Jericó	211.962.100,00	211.962.100,00	0,00%
b. EDIFICACIONES			
Consultorio Centro Médico Jericó	462.703.212,50	462.703.212,50	0,00%
Consultorio 103 Jericó	154.710.286,46	154.710.286,46	
Parqueadero 103	15.000.000,00	15.000.000,00	
b. TOTAL EDIFICACIONES	632.413.498,96	632.413.498,96	
c. EQUIPO DE OFICINA			
Muebles y Enseres	80.614.661,00	77.414.661,00	3,54%
Equipos	14.999.998,00	14.999.998,00	
Otros	25.776.033,24	24.823.236,24	
c. TOTAL EQUIPO DE OFICINA	121.390.692,24	117.237.895,00	
d. EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.			
Equipo de Computación	139.595.839,00	122.231.439,00	15,20%
Equipo de Telecomunicación	1.746.448,00	466.448,00	
d. TOTAL EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.	141.342.287,00	122.697.887,00	
e. MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO			
Ecógrafo	20.838.988,08	20.838.988,08	20,81%
Mamografo	6.228.357,99	6.228.357,99	
Ecógrafo sax 6	0,00	52.734.250,00	
Sistema Ultrasonido	67.483.000,00	67.483.000,00	
Digitalizador Equipo Medico	112.896.001,00	112.896.001,00	
Densitómetro	100.848.280,00	100.848.280,00	
Transductor Endocavitorio C8-4	15.432.090,00	15.432.090,00	
Transductor Convexo	4.700.000,00	4.700.000,00	
Digitalizador CR30 XM			
Desfibrilador Dea Mod. M5066A	85.843.475,00	85.843.475,00	
Equipo Rayos X marca Ecoray	4.984.202,00	4.984.202,00	
Ecógrafo multiespecialidad Ref HD	466.940,00	466.940,00	
HD	591.643,00	591.643,00	
Ecógrafo Toshiba Nemio MX			
Equipo Rayos X marca Toshiba	91.443.130,00	91.443.130,00	

Presenta un saldo de \$ 2.277.122.327,73 a Diciembre de 2019; es decir se tiene un aumento comparado con el saldo a Diciembre del 2018 presentando un aumento porcentual de 14,87%, esta variación significativa se originó en la maquinaria de equipos médicos que subió un 20,81%. En equipo de oficina creció un 3,54%. En con el equipo de comunicación y computación que fue un 15,20% y equipo de transporte fue 81,97%.

Se utiliza la depreciación de línea recta, se adquirieron otros equipos medico científicos para una mejor prestación del servicio.

NOTA 4) INTANGIBLES

Representa el costo o valor pagado al titular de una patente para explotación de la misma por parte de la empresa. El valor registrado de la casa habitación se reclasifica a propiedad de inversión por no corresponder a un intangible, a diciembre 31 de 2019 su saldo está representado así

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
LICENCIAS			
Software Facturación	41.724,27	41.724,27	
Software Contable	1.212.000,00	1.212.000,00	
Licencia Windows	3.867.414,00	297.414,00	
Software Zafiro Hospital	3.010.000,00	3.010.000,00	
Software TNS facturación	3.294.000,00	3.294.000,00	
Actualización Software TNS	2.987.896,50	487.896,50	
Licencia Ext. Contabilidad TNS	702.000,00	702.000,00	
Licencia Ext. Facturación Hospitalaria	325.000,00	325.000,00	
Licencia Office Home and Business	3.502.000,00	1.479.000,00	
Licencia MSC Office Home and Business 2016 32/64 Latam	1.708.000,00	756.000,00	
Iva en compra de Licencias	1.410.895,44	1.410.895,44	
TOTAL LICENCIAS	22.060.930,21	13.015.930,21	
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION			
Licencias	-13.015.930,54	-10.599.536,54	22,80%
TOTAL INTANGIBLES	9.044.999,67	2.416.393,67	274,32%

Ecógrafo Philips Affiniti 70	119.991.952,00	119.991.952,00	
Transductor L12-5	213.081.544,00	213.081.544,00	
Cassette Unloking Unit para Rayos X	39.984.000,00	39.984.000,00	
	3.553.241,00	3.553.241,00	
Equipo Rayos X y Ecofrago Especialidad Multiespecialidad	42.003.600,00	42.003.600,00	
Desfibrilador Monito BeneHeart D6	3.500.000,00	3.500.000,00	
Cassette Fixation Unit Ref 6H9DP			
Transductor Lineal Compact L12-5	11.215.005,00	11.215.005,00	
Equipo Panorámica Miembros Inferiores-Cass CRMD4.0FLFS 35x43	24.534.224,00	24.534.224,00	
Sup.Cassette Full Body Cass Holder	9.379.410,00	0,00	
SW NX Full Leg Full Spine-CR30	4.379.455,00	0,00	
Sup.Antidifusor de Chasis Gridv2 Easylift-LFS	4.484.549,00	0,00	
	11.945.721,00	0,00	
Ecografo Epiq 5G System	4.810.865,00	0,00	
Iva en Compra de Equipos Médico	211.858.067,00	0,00	
	183.034.171,60	136.131.138,60	
e.TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.399.511.911,67	1,158.485.061,67	
f. EQUIPO DE TRANSPORTE			
Ford Edge Titanium Blanco	134.990.000,00	134.990.000,00	
Ford Eco Sport Rojo	48.000.000,00	48.000.000,00	81,97%
Explorer Limited 4x4 Gris Magnetico	149.990.000,00	0,00	
F.TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	332.980.000,00	182.990.000,00	
g. DEPRECIACION ACUMULADA			
Construcciones y Edificaciones	36.000.000,00		
Equipo de Oficina	41.047.687,14	27.000.000,00	33,33%
Equipo de Computación y Comunica.	68.156.477,60	29.061.691,14	41,24%
Equipo Médico Científico	365.252.076,30	83.199.420,44	-18,08%
Flota y Equipo de Transporte	52.021.921,10	290.473.500,30	25,74%
		13.724.253,10	279,05%
g.TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-562.478.162,14	443.458.864,98	26,84%
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.277.122.327,73	1.982.327.577,89	14,87%

Presenta un saldo de \$ 2.277.122.327,73 a Diciembre de 2019; es decir se tiene un aumento comparado con el saldo a Diciembre del 2018 presentando un aumento porcentual de 14,87%, esta variación significativa se originó en la maquinaria de equipos médicos que subió un 20,81%. En equipo de oficina creció un 3,54%. En con el equipo de comunicación y computación que fue un 15,20% y equipo de transporte fue 81,97%.

Se utiliza la depreciación de línea recta, se adquirieron otros equipos medico científicos para una mejor prestación del servicio.

NOTA 4) INTANGIBLES

Representa el costo o valor pagado al titular de una patente para explotación de la misma por parte de la empresa. El valor registrado de la casa habitación se reclasifica a propiedad de inversión por no corresponder a un intangible, a diciembre 31 de 2019 su saldo está representado así

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
LICENCIAS			
Software Facturación	41.724,27	41.724,27	
Software Contable	1.212.000,00	1.212.000,00	
Licencia Windows	3.867.414,00	297.414,00	
Software Zafiro Hospital	3.010.000,00	3.010.000,00	
Software TNS facturación	3.294.000,00	3.294.000,00	
Actualización Software TNS	2.987.896,50	487.896,50	
Licencia Ext. Contabilidad TNS	702.000,00	702.000,00	
Licencia Ext. Facturación	325.000,00	325.000,00	
Hospitalaria			
Licencia Office Home and Business	3.502.000,00	1.479.000,00	
Licencia MSC Office Home and Business 2016 32/64 Latam	1.708.000,00	756.000,00	
Iva en compra de Licencias	1.410.895,44	1.410.895,44	
TOTAL LICENCIAS	22.060.930,21	13.015.930,21	
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION			
Licencias	-13.015.930,54	-10.599.536,54	22,80%
TOTAL INTANGIBLES	9.044.999,67	2.416.393,67	274,32%

NOTA 5) PROPIEDAD DE INVERSION

Representa el costo o valor pagado al titular de una patente para explotación de la misma por parte de la empresa, a de 31 de Diciembre del 2019 su saldo está representado así:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
PROPIEDAD DE INVERSION EDIFICACIONES Casa	20.000.000,00	20.000.000,00	
E. TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00%

NOTA 6) ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Representa el valor del Equipo Médico pagado por anticipado y los gastos generados por anticipado.

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO Impuesto Diferido	85.789.037,00	31.012.114,00	
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	85.789.037,00	31.012.114,00	176,63%

NOTA 7) PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Representan los saldos por pagar de otros costos y gastos así:

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCOS NACIONALES			
SOBREGIROS			
Bancolombia	9.035.542,77	15.766.288,43	-42,69%
Banco Occidente	4.611.885,04	0,00	
TOTAL SOBREGIROS	13.647.427,81	15.766.288,43	-13,44%
CUENTAS POR PAGAR COSTOS Y GASTOS PO PAGAR			
HONORARIOS			
Nasly C. Lobo Arévalo	9.200.000,00	6.000.000,00	53,33%
Jimena Ramírez Echeverri	81.457.324,75	15.959.688,30	410,39%

Herson Hernando Bermont	283.240.663,00	179.313.054,00	57,96%
Juan Antonio Carrero Lamus	5.323.086,00	602.514,00	783,48%
Ismael Alexander Ramírez Carrascal	3.836.836,00	4.985.629,00	-23,04%
Carlos Alberto Carvajal F.	42.668.943,00	42.614.285,00	0,13%
Somediag Ltda	0,00	17.364.703,00	-100%
TOTAL HONORARIOS	425.726.852,75	266.839.873,30	59,54%
DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Intelnet Medica Ltda	4.353.356,00	0,00	
RX S.A	3.337.988,00	0,00	
PrDosimetria Ltda	367.575,00	0,00	
Bayer S.A.	19.824.048,00	9.837.580,00	101,51%
Cia De Seguros Bolivar SA	194.970,00	0,00	
Servimos Ambulancias de Colombia Ips SAS	176.400,00	0,00	
Servitec Ingenieros S.A	873.750,00	5.708.075,00	-84,69%
Offilar soluciones integrales	1.333.025,00	3.395.175,00	-60,74%
Ana Rosa Montenegro Lobato	0,00	250.000,00	-100%
Ge Healthcare Colombia SAS	968.303,00	940.100,00	3%
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional Ltda	0,00	16.320,00	-100%
SOI Pagos de Seguridad Social Planilla Integrada	1.767.300,00	1.767.300,00	0,00%
Los Olivos			
La Torre Distribuciones Medicas SAS	0,00	81.250,00	-100%
Ricardo Bermudez Gutierrez	49.204.712,00	42.876.370,00	14,76%
Jose Luis Rodriguez Maldonado	752.000,00	714.900,00	5,19%
Jaime Augusto Duarte Rangel/JDS Arte Impreso	0,00	2.340.600,00	-100%
	0,00	1.438.755,00	-100%
Aseo Urbano SAS E.S.P			
Centrales Electricas Norte De Santander	191.530,00	164.290,00	16,58%
Top Medical System	5.935.857,00	3.178.360,00	86,76%
Publicar Publicidad Multimedia SAS	5.255.103,00	12.334.467,00	-57,39%
Colombia Telecomunicaciones-Movistar	119.000,00	119.000,00	0,00%
Clinica Norte	75.900,00	0,00	
	9.508.077,00	0,00	
TOTAL DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	104.238.894,00	85.162.542,00	22,40%
ACREEDORES OFICIALES			
Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales	14,556.000,00	0,00	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO			
ACTIVIDADES DE SERVICIO			
Actividades de Servicio	542.176,00	0,00	
Autoretencion Por Servicios	288.028,00	0,00	
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIO	830.204,00	0,00	
AUTORETENCION AVISOS Y TABLEROS			
	42.854,00	0,00	

Autoretencion Avisos Y Tableros			
AUTORETENCION TASA BOMBERIL	13.951,00	0,00	
Autoretencion Tasa Bomberil			
TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	887.009,00	0,00	
RETENCION EN LA FUENTE			
Honorarios		5.016.918,00	-100%
Servicios	0,00	184.800,00	-100%
Arrendamientos	0,00	63.000,00	-100%
Compras	0,00	1.217.383,00	-100%
Autorretenciones	0,00	1.338.152,12	-100%
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	0,00	7.820.253,12	-100%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			
APORTES ADMINIST. DE PENSIONES			
Colpensiones	2.875.900,00	2.588.000,00	11,12%
Porvenir	661.200,00	447.300,00	47,82%
Protección	399.900,00	502.200,00	-20,37%
TOTA APORTES ADMINIST. DE PENSIONES	3.937.000,00	3.537.500,00	11,29%
APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD			
Coomeva	169.600,00	191.300,00	-11,34%
Medimas	60.900,00	319.100,00	-80,92%
Sanitas	432.300,00	225.500,00	91,71%
Nueva EPS	220.600,00	181.900,00	21,28%
Comparta	33.200,00	0,00	
TOTAL APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD	916.600,00	917.800,00	-0,13%
RIESGOS PROFESIONALES			
Sura ARL	1.012.500,00	936.800,00	8,08%
APORTES AL ICBF CAJA Y SENA			
Aportes a Caja Sena ICBF	916.600,00	820.100,00	11,77%

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	552.191.455,75	366.034.868,42	50,86%
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
PASIVO LABORAL			
Nominas	2.120.000,00	0,00	
Cesantías	22.048.136,00	18.672.594,00	18,08%
Intereses sobre cesantías	2.583.938,00	2.151.381,00	20,11%
Vacaciones	10.360.565,00	11.098.055,00	-6,65%
TOTAL PASIVO LABORAL	37.112.639,00	31.922.030,00	16,26%
OTROS PASIVOS			
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
OTROS PASIVOS			
Anticipos y Avances Recibidos Clientes	6.097.880,00	6.674.674,00	
TOTAL OTROS PASIVOS	6.097.880,00	6.674.674,00	-8,64%
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	609.049.402,56	420.397.860,85	44,87%
PASIVOS NO CORRIENTES			
B.OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCOS NACIONALES			
PAGARES			
Préstamo Bancolombia	157.311.356,00	173.666.719,00	-11,15%
Préstamo Banco Occidente	122.400.291,00	0,00	
Préstamo Banco Caja Social	300.317.132,34	0,00	
TOTAL PAGARES	580.028.779,34	173.666.719,00	233,99%
TARJETAS DE CREDITO			
Tarjeta de Crédito Bancolombia MC	1.793.000,00	23.394	7.564,36%
Tarjeta de Crédito Bancolombia Visa	1.073.918,95	1.516.879,30	-29,20%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente Visa	20.948.233,17	8.851.714,92	136,66%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC	11.712.675,11	19.879,20	58.829,25%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC en Dólares	0,00	1.007.786,00	-100%
TOTAL TARJETAS DE CREDITO	35.527.827,23	11.419.653,42	211,11%
COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO			

Contratos de Arrendamiento Leasing Bancolombia	200.189.670,00	206.194.793,00	-2,91%
B.OBLIGACIONES FINANCIERAS	815.746.276.57	391.281.165,42	108,34%
DIFERIDOS Pasivo por Impuesto Diferido de Renta	130.405.706,29	75.171.101,29	
TOTAL DIFERIDOS	130.405.706,29	75.171.101,29	73,48%
TOTAL PASIVO	1.555.201.385,42	886.850.127,56	75,36%

En relación a los pasivos se presenta un aumento del 75,36% del 2019 con respecto al 2018.

NOTA 8) PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

El Aporte Social de la sociedad es de \$ 300.000.000,00 representado en aportes socios (300.000,00 cuotas a \$ 1.000,00 c/u), Reserva Legal \$ 325.672.936,98 Revalorización del Patrimonio \$ 1.911.425,33 Resultados de Ejercicios anteriores \$ 1.894.275.815,89

A La Fecha el Aporte Social de la Sociedad está representado así:

NOMBRE	CUOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
Astrid Echeverri de Ramírez	15.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	
Jimena Ramírez Echeverri	285.000,00	285.000.000,00	285.000.000,00	
G. TOTAL APORTE SOCIAL	300.000,00	300.000.000,00	300.000.000,00	
NOMBRE		AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
Reserva Legal		325.672.936,98	310.074.708,04	5,03%
Revalorización del Patrimonio.		1.911.425,33	1.911.425,33	0,00%
Utilidad del Ejercicio Anteriores		1.894.275.815,89	1.753.891.755,41	8,00%
Resultado del Ejercicio		315.784.164,49	155.982.289,42	102,45%

Los créditos adquiridos en Leasing una parte fue llevada al pasivo correspondiente al valor del terreno y la edificación se tomó como leasing operativo el cual viene desde el año 2012

NOTA 9) DETALLE DE LOS INGRESOS, EGRESOS Y COSTOS A DICIEMBRE 31 2019

A continuación para dar cumplimiento al artículo 446 del Código de Comercio se relacionan los siguientes Ingresos:

- a) Detalle de los ingresos por concepto de servicios de Imágenes Diagnósticas para el 2019 fue de \$ 3.181.433.815,50 y para el 2018 fue de \$ 2.597.580.365,10.
- b) Devoluciones rebajas y Descuentos en venta de servicios (\$24.322.860,00) para 2019 y (\$ 2.917.343,00) para 2018.
- c) Otros Ingresos no operacionales para el 2019 diversos \$ 32.830.841,24 y para el 2018; rendimientos financieros \$10.979.241,81, indemnizaciones \$240.890,00 y diversos \$ 59.729.000,68.

Se destaca que los ingresos aumentaron en comparación con el año 2018 en un 22,48%

NOTA 10) Relación de Egresos y Costos:

- a) Detalle de los egresos por concepto de gastos de personal, honorarios, arrendamientos, servicios, prestaciones en dinero y en especie erogaciones por concepto de ventas y cualquiera otra clase de remuneraciones que hubiera percibido cada uno de los asociados de la sociedad.

Gasto de Administración: 2019 (\$ 602.142.925,83) y 2018 (\$ 539.240.487,49)

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
GASTOS DE ADMINISTRACION			
De Personal	141.580.747,00	119.104.658,50	18,87%
Honorarios	18.683.830,00	15.507.700,00	20,48%
Impuestos	6.092.800,00	5.530.900,00	10,16%
Arrendamientos	380.000,00	350.000,00	8,57%
Seguros	71.036.050,00	34.911.291,00	103,48%
Servicios Públicos	74.698.380,00	63.322.925,50	17,96%
Gastos Legales	3.764.902,00	5.808.640,00	3-5,18%
Mantenimientos y Reparaciones	100.774.498,00	113.491.858,00	-11,21%
Adecuación	737.500,00	2.681.533,00	-72,50%
Gasto de Viaje	2.067.140,00	13.087.878,00	-84,21%
Depreciación	80.254.384,00	60.674.065,78	32,27%
Diversos	100.254.298,83	103.162.415,71	-2,82%
Gastos Médicos y Drogas	1.385.050,00	1.216.001,00	13,91%
Contribuciones y Afiliaciones	433.346	390.621,00	10,94%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTR.	602.142.925,83	539.240.487,49	11,67%

Gasto de Venta: 2019 (\$ 218.997.805,00) y 2018 (\$ 206.965.448,37).

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
GASTOS DE VENTA			
De Personal	56.127.587,00	55.902.732,00	0,40%
Impuestos	2.012.000,00	0,00	
Depreciación Acumulada	111.814.866,00	112.829.061,98	-0,90%
Amortizaciones	2.416.394,00	0,00	
Diversos	46.223.958,00	38.233.654,39	20,90%
Otros impuestos	403.000,00	0,00	
TOTAL GASTOS DE VENTA	218.997.805,00	206.965.448,37	5,81%

Gastos No Operacionales: 2019 (\$241.766.637,13) y 2018 (\$187.692.049,52)

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
GASTOS NO OPERACIONALES			
Bancarios	45.833.616,36	17.926.294,84	155,68%
Comisiones	114.326.170,49	10.391.693,12	1.000,17%
Intereses	43.451.841,83	36.395.942,58	19,39%
Perdida en Venta Y Retiro de B	865.214,00	0,00	
Gastos extraordinarios	295.916,00	109.100,00	171,23%
Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	7.842.725,00	758.925,00	933,40%
Diversos	29.151.153,45	122.110.093,98	-76,13%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	241.766.637,13	187.692.049,52	28,81%

IMPUESTO DE RENTA

Este valor representa la provisión en el Impuesto de Renta del respectivo año.

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
IMPUESTO DE RENTA			
Impuesto de Renta	181.400.557,59	117.515.668,79	54,36%
Impuesto diferido	457.682,00	0,00	
IMPUESTO DE RENTA	181.858.239,59	117.515.668,79	54,75%

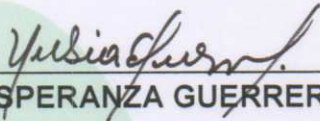
Costo: 2019 (\$ 1.629.392.024,70) y 2018 (\$ 1.398.546.940,00).

NOMBRE	AÑO 2019	AÑO 2018	CAMBIO PORCENTUAL %
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Personal	217.990.994,00	213.690.634,50	2,01%
Honorarios	860.542.285,00	772.759.209,00	11,36%
Arrendamientos (Leasing)	131.878.299,00	126.361.860,00	4,37%
Servicios	76.820.975,00	16.180.702,50	3,75%
Gastos Legales	1.884.500,00	0,00	
Diversos	300.635.413,00	250.366.345,00	20,07%
Provisiones	25.284.116,70	5.546.042,00	355,89%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	39.400,00	0,00	
Perdida en retiro de activos glosas	14.316.042,00	13.642.147,00	4,94%
K. TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.629.392.024,70	1.398.546.940,00	15,51%

El total de los costos y gastos en comparación con el año 2018 aumento relativamente en un 17,31%, lo que con respecto a los ingresos comparativos de los dos años es en un 22,48%, lo que hace que el aumento de la utilidad de un año a otro es de un 54.68%

- a) Las erogaciones por los mismos conceptos indicados en el literal anterior que se hubieran hecho a favor de asesores o gestores, vinculados o no a la sociedad mediante contrato de trabajo, cuando la principal función que realizan consista en tramitar asuntos ante entidades públicas o privadas, o aconsejar o preparar estudios para adelantar tales tramitaciones; NO HUBO
- b) Las transferencias de dinero y demás bienes, a título gratuito o cualquier otro que pueda asimilarse a este, efectuados a favor de personas naturales o jurídicas; NO HUBO

- c) Los gastos de propaganda y de relaciones públicas, discriminados unos y otros; NO HUBO
- d) Los dineros u otros bienes que la sociedad posea en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera, NO HUBO
- e) Las inversiones discriminadas de la compañía en otras sociedades, nacionales o extranjeras. NO HUBO



NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T