

ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTE - SALUD - IMÁGENES

TRANSALIM LTDA

NIT. 900.041.610-3

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONTENIDO

	Página
Informe revisor fiscal 2020	3
Estado de situación financiera comparativo 2020– 2019	8
Estado de resultado integral comparativo 2020- 2019	9
Estado de cambio en el patrimonio 2020	10
Estado de flujo de efectivo 2020 - 2019	11
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de diciembre 2020 - 2019	12

San José de Cúcuta, 29 de marzo de 2021

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
TRANSPORTES SALUD IMÁGENES TRANSALIM LTDA
Asamblea General
Ciudad.

Informe sobre los estados financieros individuales

En mi condición de Revisora Fiscal de TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, con Nit 900.041.610-3, he auditado los siguientes Estados Financieros individuales, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, que se presentan comparativos con los del 31 de diciembre de 2019:

Estado de Situación Financiera individual
Estado de Resultado Integral individual
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo

Así como las notas explicativas de revelación sobre los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2020, 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.

Emergencia Sanitaria por la pandemia y propagación del coronavirus COVID-19

A mediados del mes de marzo de 2020 el Gobierno Nacional declaró la Emergencia Sanitaria y las medidas de aislamiento, con ocasión de la pandemia y propagación del coronavirus Covid-19, situación que afectó y ha tenido serias consecuencias financieras en la mayoría de las empresas colombianas y a nivel mundial. Como Revisora Fiscal de Transalim Ltda, manifiesto que entidad se afectó de manera importante durante el año 2020, en sus ingresos operacionales (venta de servicios de salud) por las medidas de aislamiento y cuarentenas ordenadas por el Gobierno Nacional y Municipal para contener el contagio, lo que generó una disminución importante de pacientes para la prestación de los servicios, además del incremento de los costos y gastos adicionales para atender la pandemia, consistentes fundamentalmente en tener la disponibilidad de grupos de talento humano y en los costos de los artículos de bioseguridad, producto de

acaparamiento, de la escasez y de la posición dominante de algunos proveedores. Como consecuencia de lo expresado anteriormente, también se presentaron inconvenientes de tipo presupuestal, en la medida en que estaba proyectado para una operación normal y no para una situación inesperada de pandemia. Eso llevo a tener un apoyo del Gobierno Nacional como lo ha sido los subsidio de nomina para mantener el personal con el que se cuenta.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, a 31 de diciembre de 2020, así como sus Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, junto con sus notas explicativas de revelaciones, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con el art 7 de la Ley 43 de 1990, referente a las Normas de Auditoria Generalmente aceptadas (NAGA), que contienen las Normas Personales, las Normas relativas a la ejecución del trabajo y las Normas relativas a la rendición de informes.

Soy independiente de la IPS Transalim Ltda, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los Estados Financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los Estados Financieros

La Gerencia y la Contadora son los responsables 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.

En la preparación de los Estados Financieros, es responsabilidad de la Gerencia, la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, a través de la generación de flujos de efectivo positivos en su operación, niveles adecuados de endeudamiento, manejo de una liquidez y capital de trabajo razonable que le permiten atender la totalidad de sus compromisos oportunamente.

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 de los mismos, 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.

La seguridad razonable es un grado alto de seguridad de la información, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el art 7 de la Ley 43 de 1990, siempre detecte un error material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considera materiales si, puede influir en las decisiones económicas que los usuarios de la información financiera toman basándose en los Estados Financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2020, 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, además ha cumplido con las normas tributarias, presentado y pagando oportunamente sus declaraciones tributarias del orden Nacional y Municipal, las laborales, comerciales, normas aplicables a las IPS emitidas por el Ministerio de Salud y Protección Social, Superintendencia Nacional de Salud y las solicitadas por el Instituto Departamental de Salud, gestión documental y archivo, que el software que utiliza la entidad en la totalidad de sus procesos, cumple con las normas sobre propiedad intelectual derechos de autor.

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

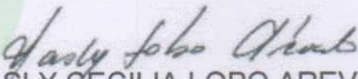
de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

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

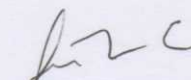
En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

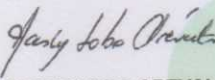

NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisor Fiscal
T.P. N° 65059-T

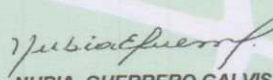
VIGILADO Supersalud

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2020	2019	VARIACION	%
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	319,593,076.75	10,227,558.31	309,365,518.44	3024.82%
Deudores comerciales y otros	2	1,395,432,513.76	1,795,295,021.68	- 399,862,507.92	-22.27%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	3	248,802,000.00	195,366,783.72	53,435,216.28	
Total activos corrientes		1,963,827,590.51	2,000,889,363.71	- 37,061,773.20	-1.85%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	4	2,144,367,835.73	2,277,122,327.73	- 132,754,492.00	-5.83%
Propiedades de Inversion	6	20,000,000.00	20,000,000.00	-	0.00%
Activos intangibles	5	8,289,130.97	9,044,999.67	- 755,868.70	-8.36%
Activo por Impuesto Diferido	7	114,976,909.00	85,789,037.00	29,187,872.00	0.00%
Total activos no corrientes		2,287,633,875.70	2,391,956,364.40	- 104,322,488.70	-4.36%
Total activos		4,251,461,466.21	4,392,845,728.11	- 141,384,261.90	-3.22%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras		-	13,647,427.81	- 13,647,427.81	-100.00%
Cuentas por pagar	8	355,304,112.12	552,191,455.75	- 196,887,343.63	-35.66%
Obligaciones laborales	8	46,026,938.00	37,112,639.00	8,914,299.00	24.02%
Anticipos y avances recibidos	8	8,286,110.00	6,097,880.00	2,188,230.00	35.89%
Total pasivos corrientes		409,617,160.12	609,049,402.56	- 199,432,242.44	-32.74%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	8	803,292,678.41	815,746,276.57	- 12,453,598.16	-1.53%
Pasivo Por Impuestos Diferidos	8	177,486,071.29	130,405,706.29	47,080,365.00	36.10%
Total pasivos no corrientes		980,778,749.70	946,151,982.86	34,626,766.84	3.66%
Total pasivos		1,390,395,909.82	1,555,201,385.42	- 164,805,475.60	-10.60%
Patrimonio de los socios					
Capital Social	9	300,000,000.00	300,000,000.00	-	0.00%
Reservas		357,251,353.43	325,672,936.98	31,578,416.45	9.70%
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		1,911,425.33	1,911,425.33	-	0.00%
Ganancias del ejercicio		23,421,213.70	315,784,164.49	- 292,362,950.79	-92.58%
Ganancias acumuladas		2,178,481,563.93	1,894,275,815.89	284,205,748.04	15.00%
Total patrimonio de los aportes		2,861,065,556.39	2,837,644,342.69	23,421,213.70	0.83%
Total pasivos y patrimonio de los aportes		4,251,461,466.21	4,392,845,728.11	- 141,384,261.90	-3.22%

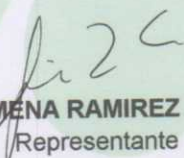

JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
REPRESENTANTE LEGAL

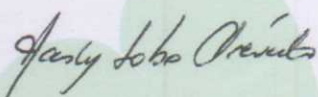

NASLY LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T

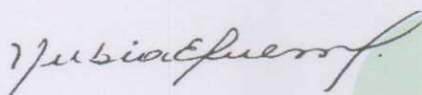

NUBIA GUERRERO GALVIS
Contador Público
TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Ingresos de actividades ordinari:	10	2,963,701,785.26	3,157,110,955.50	-193,409,170.24	-6.13%
Costo de ventas	11	- 1,644,414,661.35	- 1,629,392,024.70	-15,022,636.65	0.92%
Ganancia bruta		1,319,287,123.91	1,527,718,930.80	-208,431,806.89	-13.64%
Otros ingresos	10	60,399,335.50	32,830,841.24	27,568,494.26	83.97%
Gastos de ventas	11	- 228,204,773.05	- 218,997,805.00	-9,206,968.05	4.20%
Gastos de administración	11	- 775,220,918.50	- 602,142,925.83	-173,077,992.67	28.74%
Gastos financieros	11	- 196,937,416.48	- 203,611,628.68	6,674,212.20	-3.28%
Otros gastos	11	- 76,021,644.68	- 38,155,008.45	-37,866,636.23	99.24%
Ganancia antes de impuesto a la Renta		103,301,706.70	497,642,404.08	-394,340,697.38	-79.24%
Impuesto de Renta		- 79,880,493.00	- 181,858,239.59		
Ganancia del período		23,421,213.70	315,784,164.49	-292,362,950.79	-92.58%


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY CECILIA LOBO AREVALO
Revisora Fiscal
TP 65059-T


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 2020
(Cifras en miles de pesos)

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2019	2,837,644,342.69
Variaciones patrimoniales durante el 2020	23,421,213.70
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2020	2,861,065,556.39
Incrementos	-
Disminuciones	-
Partidas sin Movimiento	301,911,425.33
3115 APORTES SOCIALES	301,911,425.33

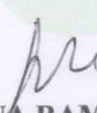
JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
REPRESENTANTE LEGAL

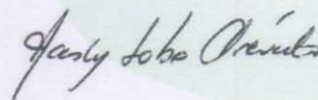
NASLY CECILIA LOBO AREVALO
 Revisora Fiscal
 TP 65059-T

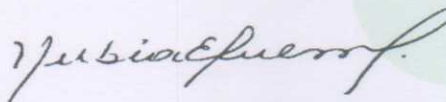
NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS
 Contador Público
 TP 47347-T

TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA
NIT 900.041.610-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ventas Efectivas de servicios	126,506,335	151,347,000
Recaudo recibidos de clientes	3,568,324,977	2,360,432,421
Pagos a proveedores y acreedores	- 1,858,677,021	- 1,831,296,467
Pago de beneficios a los empleados	- 376,105,919	- 266,372,237
Valor recibido por reintegro de siniestros y otros	44,182,159	358,850
Impuestos pagados	- 123,092,969	- 50,267,121
Anticipos y avances recibidos de clientes	30,390,542	6,097,880
Otros pagos	- 669,360,768	- 84,725,364
Efectivo neto generado por actividades de operación	742,167,336	134,227,962
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Compra de propiedades, planta y equipo	(215,027,841)	(466,548,297)
Compra de intangibles	(13,625,682)	(9,045,000)
Préstamos a terceros y empleados	(293,603,333)	(82,491,926)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	167,953,150	23,073,926
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(354,303,706)	(535,011,297)
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos	257,540,449	770,317,132
Pago de préstamos e intereses	- 336,038,560	- 363,955,072
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	- 78,498,111	406,362,060
Aumento y/o disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	309,365,519	5,578,725
Efectivo equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	10,227,558	4,648,833
Efectivo equivalentes al efectivo al final del periodo	319,593,077	10,227,558


JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI
Representante Legal


NASLY 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
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
(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 2020 y 2019 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 liquidas 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 previsibles 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 2020 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 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
Caja General	765.059,00	1.500.000,00	-49,00%
Bancos	318.828.017,75	8.727.558,31	3.553,12%
TOTAL EFECTIVO	319.593.076.75	10.227.558,31	3.024,82%

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

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 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
a. CLIENTES			
Nacionales			
Colmedica Medicina Prepagada	3.284.590,00	1.547.602,00	112,24%
Seguros de Vida Suramericana SA	2.187.400,00	5.276.000,00	-58,54%
Compañía de Seguros Bolívar SA	7.624.700,00	4.146.400,00	83,89%
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional	1.095.798,00	10.482.801,00	-89,55%
Comfaorienté EPS en Liquidación	85.626.173,88	194.794.673,37	-56,04%
Uba Vihonco sas	11.684.766,50	24.603.565,00	-52,51%
Asociación Probienestar De La Familia Colombiana	125.307,00	1.168.561,00	-89,28%
Fundación Medico Preventiva para el Bienestar	0,00	325.156.900,00	-100%
Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	90.243.690,00	321.198.782,31	71,90%
Centro Especializado de Diagnostico Materno Infantil	0,00	3.416.000,00	-100%
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS//SYSLAB	11.079.260,00	10.289.868,00	7,67%
Prinso IPS	0,00	105.000,00	-100%
Salud Empresarial IPS SAS	21.429.500,00	7.748.348,00	176,57%
Angio Vascular Moreno SAS	35.000,00	210.000,00	-83,33%
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	77.198.800,00	77.198.800,00	0,00%
Progresando en Salud Foscal	6.855.626,00	6.164.690,00	11,21%
Comparta EPS-S	91.502.605,00	120.936.655,00	-24,34%
Clínica Los Andes Limitada	316.650.451,40	468.282.657,00	-32,38%
Salud Social SAS	130.000,00	130.000,00	0,00%
Nordvital Ips SAS	9.184.180,00	35.716.754,00	-74,29%
Elkin Vergel	93.085.267,78	0,00	
Elkin Vergel	900.000,00	0,00	
Ivonne Viviana Castellanos Herrera	0,00	60.000,00	-100%
Clinica Medico Quirurgica	215.490,00	0,00	
Ips General Medical Services Colombia SAS	9.164.535,20	0,00	
Aliados en Salud	120.000,00	0,00	
a. TOTAL CLIENTES	839.423.140,76	1.618.634.056,68	-48,14%
b. CUENTA POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS			
Unión Temporal De Servicios Integrales – UTI	13.751.705,00	15.126.875,00	-9,09%
c. CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS			
Jimena Ramirez Echeverri	55.242.823,00	0,00	
d. ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS			

A Proveedores			
Amanda Celis Guerrero	2.340.000,00	1.600.000,00	46,25%
Philips Colombia SAS	4.445.799,00	0,00	
Cristalux	500.000,00	0,00	
Luis Daniel Suarez	150.000,00	0,00	
Medical Duarte	185.000,00	0,00	
Miguel Fabian Roble Angarita	1.000.000,00	0,00	
d. ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	8.620.799,00	1.600.000,00	438,80%
e. PROMESAS DE COMPRAVENTA			
Construcciones y edificaciones	280.000.000,00	0,00	
f. PRÉSTAMO A TRABAJADORES			
Rocío Rincón Acevedo	5.919.850,00	7.019.850,00	-15,67%
Andreina Roa Rolon	12.183.260,00	11.500.000,00	5,94%
Dalgie Yohanna Rubio Torres	0,00	200.000,00	-100%
Edith Katherine Florez Garcia	6.900.000,00	7.100.000,00	-2,82%
Nubia Esperanza Guerrero Galvis	10.000.000,00	1.250.000,00	700%
Helena Marcela Cuevas Ríos	5.900.000,00	0,00	
Mildred Angelica Bautista Caceres	2.600.000,00	0,00	
Hector Leonel Bautista Caceres	4.131.600,00	0,00	
Evelin Yajaira Torres Ortiz	400.000,00	0,00	
Yolanda Cuadros Ramirez	4.268.500,00	0,00	
f.TOTAL PRÉSTAMO A TRABAJADORES	52.303.210,00	27.069.850,00	93,22%
G. PRESTAMO A PARTICULARES			
Carlos Enrique Cruz	192.078.000,00	148.304.000,00	29,52%
Jose Luis Rodriguez Maldonado	1.400.000,00	0,00	
G. TOTAL PRESTAMO A PARTICULARES	193.478.000,00	148.304.000,00	30,46%
F. PROVISIONES			
Cientes	-47.387.164,00	-15.439.760,00	206,92%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	1.395.432.513,76	1.795.295.021,68	-22,27%

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) ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Representa los anticipos de impuestos y contribuciones durante el año 2020

ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
Retencion En La Fuente	95.576.000,00	0,00	
Sobrante en liquidación Privada del Impuesto	152.172.000,00	194.790.783,72	-21,88%
Anticipo Contribucion Especial	514.000,00	0,00	
Saldo A Favor Ind Y Comercio	540.000,00	576.000,00	-6,25%
NOTA 3. TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	248.802.000,00	195.366.783,72	27,35%

NOTA 4) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes que poseen la empresa durante el año 2020 y 2019

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	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	
Consultorio 103 Jericó	154.710.286,46	154.710.286,46	0,00%
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	91.623.761,00	80.614.661,00	
Equipos	22.389.998,00	14.999.998,00	15,45%
Otros	26.126.033,24	25.776.033,24	
c. TOTAL EQUIPO DE OFICINA	140.139.792,24	121.390.692,24	
d. EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.			
Equipo de Computación	192.110.539,00	139.595.839,00	
Equipo de Telecomunicación	1.746.448,00	1.746.448,00	37,15%
d.TOTAL EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.	193.856.987,00	141.342.287,00	
e. MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO			

CIENTIFICO			
Ecógrafo	20.838.988,08	20.838.988,08	
Mamografo	6.228.357,99	6.228.357,99	
Sistema Ultrasonido	67.483.000,00	67.483.000,00	
Digitalizador Equipo Medico	0,00	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	85.843.475,00	85.843.475,00	
Desfibrilador Dea Mod. M5066A	4.984.202,00	4.984.202,00	
Equipo Rayos X marca Ecoray	466.940,00	466.940,00	
Ecógrafo multiespecialidad Ref HD	591.643,00	591.643,00	-7,27%
Ecógrafo Toshiba Nemio MX	91.443.130,00	91.443.130,00	
Equipo Rayos X marca Toshiba	119.991.952,00	119.991.952,00	
Ecógrafo Philips Affiniti 70	213.081.544,00	213.081.544,00	
Transductor L12-5	39.984.000,00	39.984.000,00	
Cassette Unloking Unit para Rayos X	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	11.215.005,00	11.215.005,00	
Transductor Lineal Compact L12-5	24.534.224,00	24.534.224,00	
Equipo Panorámica Miembros Inferiores-Cass CRMD4.0FLFS 35x43	9.379.410,00	9.379.410,00	
Sup. Cassette Full Body Cass Holder	4.379.455,00	4.379.455,00	
SW NX Full Leg Full Spine-CR30	4.484.549,00	4.484.549,00	
Sup. Antidifusor de Chasis Gridv2	11.945.721,00	11.945.721,00	
Easylift-LFS	4.810.865,00	4.810.865,00	
Ecografo Epiq 5G System	211.858.067,00	211.858.067,00	
Tensiometro Digital Automatico de Brazo	110.000,00	0,00	
Pulsoximetro Sencillo de Pulso	100.000,00	0,00	
Balanza Digital con Tallimetro	6.400.000,00	0,00	
Asy Softkey Display Panel HD15	8.538.250,00	0,00	
Control Panel Electronics Asselbly HD15	11.346.650,00	0,00	
Hand Switch For Ecoview 9	1.463.700,00	0,00	
Iva en Compra de Equipos Médico	166.186.811,60	183.034.171,60	
e.TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.297.727.150,67	1.399.511.911,67	
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	0,00%
Explorer Limited 4x4 Gris Magnetico	149.990.000,00	149.990.000,00	

F.TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE	332.980.000,00	332.980.000,00	
g. DEPRECIACION ACUMULADA			
Construcciones y Edificaciones	45.000.000,00	36.000.000,00	25,00%
Equipo de Oficina	55.658.508,14	41.047.687,14	35,59%
Equipo de Computación y Comunica.	82.505.411,60	68.156.477,60	21,05%
Equipo Médico Científico	381.228.852,30	365.252.076,30	4,37%
Flota y Equipo de Transporte	100.318.921,10	52.021.921,10	92,84%
g.TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	664.711.693,14	562.478.162,14	18,18%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.144.367.835,73	2.277.122.327,73	-5,83%

Presenta un saldo de \$ 2.144.367.835,73 a Diciembre de 2020; es decir se tiene una disminución comparado con el saldo a Diciembre del 2019 presentando una disminución porcentual de -5,83%, esta variación significativa se originó en la maquinaria de equipos médicos que bajo un -7,27%.

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

NOTA 5) 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 2020 su saldo está representado así

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	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	3.867.414,00	
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	2.987.896,50	
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	4.335.000,00	3.502.000,00	
Licencia MSC Office Home and Business 2016 32/64 Latam	1.708.000,00	1.708.000,00	
Licencia de Software Factura Electronica	3.891.300,00	0,00	
Software Actualpacs	8.901.382,30	0,00	
Iva en compra de Licencias	1.410.895,44	1.410.895,44	
TOTAL LICENCIAS	35.686.612,51	22.060.930,21	
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION			
Licencias	-27.397.481,54	-13.015.930,54	110,49%
TOTAL INTANGIBLES	8.289.130,97	9.044.999,67	-8,36%

NOTA 6) 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 2020 su saldo está representado así:

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	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 7) ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

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

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
Impuesto Diferido	114.976.909,00	85.789.037,00	
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	114.976.909,00	85.789.037,00	34,02%

NOTA 8) CUENTAS POR PAGAR

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

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCOS NACIONALES			
SOBREGIROS			
Bancolombia	0,00	9.035.542,77	-100%
Banco Occidente	0,00	4.611.885,04	-100%
TOTAL SOBREGIROS	0,00	13.647.427,81	-100%
CUENTAS POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS PO PAGAR			
HONORARIOS			
Nasly C. Lobo Arévalo	8.400.000,00	9.200.000,00	-8,70%
Jimena Ramírez Echeverri	10.036.225,00	81.457.324,75	-87,68%
Herson Hernando Bermont	239.411.711,00	283.240.663,00	-15,47%
Juan Antonio Carrero Lamus	0,00	5.323.086,00	-100%
Ismael Alexander Ramírez Carrascal	2.916.772,00	3.836.836,00	-23,98%

Carlos Alberto Carvajal F.	6.835.910,00	42.668.943,00	-83,98%
TOTAL HONORARIOS	267.600.618,00	425.726.852,75	-37,14%
DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Intelnet Medica Ltda	0,00	4.353.356,00	-100%
RX S.A	41.940.000,00	3.337.988,00	1.156,45%
PrDosimetria Ltda	0,00	367.575,00	-100%
Bayer S.A.	11.326.465,00	19.824.048,00	-42,87%
Cia De Seguros Bolivar SA	186.056,00	194.970,00	-4,57%
Servimos Ambulancias de Colombia Ips SAS	0,00	176.400,00	-100%
Servitec Ingenieros S.A	0,00	873.750,00	-100%
Offilar soluciones integrales	1.201.425,00	1.333.025,00	-9,87%
Ge Healthcare Colombia SAS	999.095,04	968.303,00	3,18%
SOI Pagos de Seguridad Social Planilla Integrada	1.767.300,00	1.767.300,00	0,00%
Los Olivos			
La Torre Distribuciones Medicas SAS	104.000,00	0,00	
Ricardo Bermudez Gutierrez	1.815.450,00	49.204.712,00	-96,31%
Jose Luis Rodriguez Maldonado	0,00	752.000,00	-100%
Aseo Urbano SAS E.S.P	888.440,00	0,00	
Centrales Electricas Norte De Santander	0,00	191.530,00	-100%
Top Medical System	4.838.821,00	5.935.857,00	-18,48%
Publicar Publicidad Multimedia SAS	0,00	5.255.103,00	-100%
Colombia Telecomunicaciones-Movistar	119.000,00	119.000,00	0,00%
Clinica Norte	0,00	75.900,00	-100%
Cooperativa Multiactiva Coohem	366.035,00	9.508.077,00	-96,15%
	526.754,00	0,00	
TOTAL DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	66.078.841,04	104.238.894,00	-36,61%
ACREEDORES OFICIALES			
Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales	0,00	14,556.000,00	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO			
ACTIVIDADES DE SERVICIO			
Actividades de Servicio	497.799,00	542.176,00	-8,18%
Autoretencion Por Servicios	285.028,00	288.028,00	-1,04%
TOTAL ACTIVIDADES DE SERVICIO	782.827,00	830.204,00	-5,71%
AUTORETENCION AVISOS Y TABLEROS			
Autoretencion Avisos Y Tableros	42.854,00	42.854,00	
AUTORETENCION TASA BOMBERIL			
Autoretencion Tasa Bomberil	13.951,00	13.951,00	
TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	839.632,00	887.009,00	-5,34%

RETENCION EN LA FUENTE			
Honorarios	5.663.000,00	0,00	
Servicios	347.697,00	0,00	
Arrendamientos	68.068,00	0,00	
Compras	3.675.190,00	0,00	
Otras Retenciones	176.992,00	0,00	
Autorretenciones	2.142.674,08	0,00	
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	12.073.621,08	0,00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			
APORTES ADMINIST. DE PENSIONES			
Colpensiones	3.585.900,00	2.875.900,00	24,69%
Porvenir	860.900,00	661.200,00	30,20%
Protección	423.900,00	399.900,00	6,00%
Colfondos SA Pensiones y Cesantías	131.100,00	0,00	
TOTA APORTES ADMINIST. DE PENSIONES	5.001.800,00	3.937.000,00	27,05%
APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD			
Coomeva	289.900,00	169.600,00	70,93%
Medimas	64.500,00	60.900,00	5,91%
Sanitas	540.500,00	432.300,00	25,03%
Nueva EPS	224.200,00	220.600,00	1,63%
Comparta	35.200,00	33.200,00	6,02%
Ecoopsos EPS	11.800,00	0,00	
TOTAL APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD	1.166.100,00	916.600,00	27,22%
RIESGOS PROFESIONALES			
Sura ARL	1.377.400,00	1.012.500,00	36,04%
APORTES AL ICBF CAJA Y SENA			
Aportes a Caja Sena ICBF	1.166.100,00	916.600,00	27,22%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES FINANCIERAS	355.304.112,12	565.838.883,56	-37,21%

PASIVO LABORAL			
Nominas	0,00	2.120.000,00	
Cesantías	27.894.576,00	22.048.136,00	26,52%
Intereses sobre cesantías	3.306.743,00	2.583.938,00	27,97%
Vacaciones	14.825.619,00	10.360.565,00	43,10%
TOTAL PASIVO LABORAL	46.026.938,00	37.112.639,00	24,02%
OTROS PASIVOS			
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
OTROS PASIVOS			
Anticipos y Avances Recibidos			
Clientes	8.286.110,00	6.097.880,00	
TOTAL OTROS PASIVOS	8.286.110,00	6.097.880,00	35,89%
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	409.617.160,12	609.049.402,56	-32,74%
PASIVOS NO CORRIENTES			
B.OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCOS NACIONALES			
PAGARES			
Préstamo Bancolombia	59.425.472,00	157.311.356,00	-62,22%
Préstamo Banco Occidente	239.265.442,00	122.400.291,00	95,48%
Préstamo Banco Caja Social	283.739.031,16	300.317.132,34	-5,52%
TOTAL PAGARES	582.429.945,16	580.028.779,34	0,41%
TARJETAS DE CREDITO			
Tarjeta de Crédito Bancolombia MC	24.849,00	1.793.000,00	-98,61%
Tarjeta de Crédito Bancolombia Visa	2.649.468,00	1.073.918,95	146,71%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente Visa	24.295.822,45	20.948.233,17	15,98%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC	687.176,40	11.712.675,11	-94,13%
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC en Dólares	-210,60	0,00	
TOTAL TARJETAS DE CREDITO	27.657.105,25	35.527.827,23	22,15%
COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO			
Contratos de Arrendamiento Leasing Bancolombia	193.205.628,00	200.189.670,00	-3,49%
B.OBLIGACIONES	803.292.678,41		

FINANCIERAS		815.746.276,57	-1,53%
DIFERIDOS			
Pasivo por Impuesto Diferido de Renta	177.486.071,29	130.405.706,29	36.10%
TOTAL DIFERIDOS	980.778.749,70	130.405.706,29	652,10%
TOTAL PASIVO	1.390.395.909,82	1.555.201.385,42	-10,60%

En relación a los pasivos se presenta una disminución del -10,60% del 2020 con respecto al 2019.

NOTA 9) APORTES SOCIALES

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 2020	AÑO 2019	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 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
Reserva Legal		357.251.353,43	325.672.936,98	9,70%
Revalorización del Patrimonio.		1.911.425,33	1.911.425,33	0,00%
Utilidad del Ejercicio Anteriores		2.178.481.563,93	1.894.275.815,89	-15,00%
Resultado del Ejercicio		23.421.213,70	315.784.164,49	-92,58%

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

NOTA 10) DETALLE DE LOS INGRESOS, EGRESOS Y COSTOS A DICIEMBRE 31 2020

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 2020 fue de \$ 2.963.701.785,26 y para el 2019 fue de \$ 3.181.433.815,50.
- b) Devoluciones rebajas y Descuentos en venta de servicios (\$26.656.703,00) para 2020 y (\$24.322.860,00) para 2019.

c)

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Rendimientos financieros	907.933,00	0,00
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipos	11.630.080,00	0,00
Recuperaciones	4.536.406,00	32.400.916,84
Indemnizaciones	1.021.344,00	358.850,00
Diversos		
Otros Sobrantes y Excedentes		
Tasa de Retorno 5%	1.510,50	71.074,40
Subsidio Nomina	82.062,00	0,00
	42.220.000,00	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	60.399.335,50	32.830.841.24

Se destaca que los ingresos disminuyeron en comparación con el año 2019 en un -6,84%

NOTA 11) 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: 2020 (\$775.220.918,50) y 2019 (\$ 602.142.925,83)

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
GASTOS DE ADMINISTRACION			
De Personal	172.782.217,00	141.580.747,00	22,04%
Honorarios	47.390.570,00	18.683.830,00	153,64%
Impuestos	4.207.900,00	6.092.800,00	-30,94%
Arrendamientos	380.000,00	380.000,00	0,00%
Viaticos	500.000,00	0,00	
Seguros	88.300.413,00	71.036.050,00	24,30%
Servicios Públicos	91.964.960,00	74.698.380,00	23,12%
Gastos Legales	4.549.394,00	3.764.902,00	20,84%
Mantenimientos y Reparaciones	133.372.751,50	100.774.498,00	32,35%
Adecuación	130.000,00	737.500,00	-82,37%
Gasto de Viaje	3.881.006,00	2.067.140,00	87,75%
Depreciación	110.383.340,00	80.254.384,00	37,54%
Diversos	115.669.383,00	100.254.298,83	15,38%
Gastos Médicos y Drogas	880.800,00	1.385.050,00	-36,41%
Contribuciones y Afiliaciones	828.184,00	433.346,00	91,11%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTR.	775.220.918,50	602.142.925,83	28,74%

Gasto de Venta: 2020 (\$228.204.773,05) y 2019 (\$ 218.997.805,00).

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
GASTOS DE VENTA			
De Personal	60.679.268,00	56.127.587,00	8,11%
Impuestos	1.267.000,00	2.012.000,00	-37,03%
Depreciación Acumulada	106.439.632,00	111.814.866,00	-4,81%
Amortizaciones	14.381.551,00	2.416.394,00	495,17%
Diversos	45.382.322,05	46.223.958,00	-1,82%
Otros impuestos	55.000,00	403.000,00	-86,35%
TOTAL GASTOS DE VENTA	228.204.773,05	218.997.805,00	4,20%

Gastos No Operacionales: 20120 (\$272.959.061,16) y 2019 (\$241.766.637,13)

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
GASTOS NO OPERACIONALES			
Bancarios	37.785.760,86	45.833.616,36	-17,56%
Comisiones	94.580.193,80	114.326.170,49	-17,27%
Intereses	41.239.969,82	43.451.841,83	-5,09%
Descuentos Comerciales Condicionados	23.331.492,00	0,00	
Perdida en Venta Y Retiro de B	0,00	865.214,00	-100%
Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	0,00	7.842.725,00	-100%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	196.937.416,48	212.319.567,68	-7,24%
Gastos extraordinarios	42.913.528,72	295.916,00	14.401,93%
Diversos	33.108.115,96	29.151.153,45	13,57%
TOTAL OTROS GASTOS	76.021.644,68	29.447.069,45	158,16%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	272.959.061,16	241.766.637,13	12,90%

IMPUESTO DE RENTA

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

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
IMPUESTO DE RENTA			
Renta Cree	61.988.000,00 17.892.493,00	181.400.557,59 457.682,00	-65,83% 3.809,37%
IMPUESTO DE RENTA	79.880.493,00	181.858.239,59	-56,08

Costo: 2020 (\$1.644.414.661,35) y 2019 (\$ 1.629.392.024,70).

NOMBRE	AÑO 2020	AÑO 2019	CAMBIO PORCENTUAL %
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Personal	247.424.551,00	217.990.994,00	13,50%
Honorarios	687.781.799,00	860.542.285,00	-20,08%
Arrendamientos (Leasing)	80.899.277,10	131.878.299,00	-38,66%
Servicios	187.100.071,00	76.820.975,00	143,55%
Gastos Legales	0,00	1.884.500,00	-100%
Diversos	344.390.567,00	300.635.413,00	14,55%
Provisiones	31.947.404,00	25.284.116,70	26,35%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	120.000,00	39.400,00	204,57%
Perdida en retiro de activos glosas	20.481.636,25	14.316.042,00	43,07%
Ajuste al Costo	44.269.356,00	0,00	
K. TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.644.414.661,35	1.629.392.024,70	0,92%

El total de los costos y gastos en comparación con el año 2019 aumento relativamente en un 4,40%, lo que con respecto a los ingresos comparativos de los dos años es en una disminución -.6, 84%.

- 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