
UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS

NIT 900,898,199-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo a 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en Pesos Colombianos)

VIGILADO POR SUPERSALUD

CODIGO	ACTIVOS	NOTA	2019	2018
CORRIENTES				
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	13,956,347	4,069,635
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	4	129,453,282	116,815,313
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	4	4,200,000	10,810,000
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	4	72,700,000	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			220,309,629	131,694,948
NO CORRIENTES				
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	5	99,559,452	99,559,452
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO		(20,217,889)	(10,361,944)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			79,341,563	89,197,508
TOTAL ACTIVOS			299,651,192	220,892,456
PASIVOS				
CORRIENTES				
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	7	37,665,984	22,357,533
2201	RETENCION EN LA FUENTE	8	5,110,081	2,052,000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	8	2,855,000	3,124,653
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8	5,104,000	3,043,000
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9	44,427,317	15,854,996
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	10	4,399,000	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			99,561,382	46,432,182
NO CORRIENTES				
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	6	23,886	29,760,377
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			23,886	29,760,377
TOTAL PASIVO			99,585,268	76,192,559
PATRIMONIO				
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	11	50,000,000	50,000,000
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		55,366,027	37,261,516
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		94,699,897	57,438,381
TOTAL PATRIMONIO			200,065,924	144,699,897
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			299,651,192	220,892,456

WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO
REPRESENTANTE LEGAL

VENECY ZORELY TIRADO TORRES
Contador Publico
T. P. No.65503-T

UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS

NIT 900,898,199-5

ESTADO DE RESULTADOS

Comparativo a 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en Pesos Colombianos)

VIGILADO POR SUPERSALUD

GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION		NOTA	2019	2018
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	12	747,709,254	518,704,200
6101	COSTO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	13	(266,878,439)	(241,898,114)
	Ganancia Bruta		480,830,815	276,806,086
	GASTOS OPERATIVOS	14		
5101	SUELDOS Y SALARIOS		(177,900,800)	(76,188,548)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		(33,226,000)	(18,442,124)
5105	PRESTACIONES SOCIALES		(51,525,547)	(23,628,807)
5202	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	(984,209)
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		(1,089,412)	(819,160)
5107	GASTOS POR HONORARIOS		(16,255,122)	(23,253,696)
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A IMPUESTO A LAS GANANCIAS		(9,283,572)	(5,685,459)
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		(28,421,550)	(20,600,000)
5112	SEGUROS		(86,795)	(331,185)
5114	GASTOS LEGALES		(2,012,400)	(1,051,500)
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		(11,800,712)	(229,700)
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		(2,171,647)	(5,354,925)
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(9,855,945)	(9,736,945)
5136	OTROS GASTOS		(36,161,659)	(21,919,434)
	TOTAL GASTOS OPERATIVOS		(379,791,161)	(208,225,692)
	Ganancia (pérdida) por actividades de operación		101,039,654	68,580,394
	INGRESOS FINANCIEROS			
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		31,603	55,271
4214	DIVERSOS		156,323	5,000
	COSTOS FINANCIEROS			
5301	GASTOS FINANCIEROS	15	(8,159,553)	(7,761,149)
	Ganancia (pérdida), antes de impuestos		93,068,027	60,879,516
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		(37,702,000)	(23,618,000)
	Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		55,366,027	37,261,516

WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO
REPRESENTANTE LEGAL

YENNY ZORELY TIRADO TORRES
Contador Público
T. P. No. 65503-T

UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS

NIT 900,898,199-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A CORTE 31/12/2019

(Expresado en Pesos Colombianos)

VIGILADO POR SUPERSALUD

CODIGO	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
3101 CAPITAL SOCIAL	50,000,000	0	0	50,000,000
3501 RESULTADOS	37,261,516	55,366,027	37,261,516	55,366,027
3502 GANANCIAS ACUMULADAS	57,438,381	37,261,516		94,699,897
TOTALES	144,699,897	92,627,543	37,261,516	200,065,924

WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO
REPRESENTANTE LEGAL


YENCY ZORELY TIRADO TORRES
Contador T.P. No. 65503-T

UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS
NIT 900,898,199-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
Comparativo a 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en Pesos Colombianos)

	31/12/2019	31/12/2018
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	-55,366,027	-37,261,516
ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	9,855,945	9,736,945
Provisión impuesto de renta y complementarios	37,702,000	23,618,000
Ingresos Financieros	187,926	60,271
Costos financieros pagados y otros gastos	8,159,553	15,794,611
Provisión Cuentas por Cobrar	11,056,471	
Total PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	66,961,895	49,209,827
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento) Disminución deudores y otras cuentas por cobrar	85,088,316.00	6,623,720.00
(Aumento) Disminución proveedores y otras cuentas por pagar	-15,308,451.00	-5,856,978.00
(Aumento) Disminución impuestos, gravámenes y tasas	-5,119,081.00	-5,999,779.00
(Aumento) Disminución obligaciones laborales	-2,061,000.00	-9,632,267.00
Total CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	62,579,784.0	14,865,304
TOTAL ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	129,541,679.0	34,344,523
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Inversiones permanentes		0
Compra de Propiedad planta y equipo	0.00	-14,280,000.00
Compra de otros activos	0.00	0
Total FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	-14,280,000
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	-14,280,000
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(Disminución) Aumento de operaciones de financiamiento	0.00	-10,239,623.00
Total FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00	-10,239,623
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00	-10,239,623
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de cambio	9,886,712	7,634,790
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00	0.00
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,886,712.00	7,634,790
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	4,069,636	11,704,426
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	13,956,348.00	4,069,636

WILLIAM EDILBERTO LEON GALLARDO
Representante Legal

VEREY ZORELY MIRADO TORRES
Contador T.P. No. 65503-T

UNIDAD DE IMAGENOLÓGIA CLÍNICA Y OCUPACIONAL SAS

NIT 900,898,199-5

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

UNIDAD DE IMAGENOLÓGIA CLÍNICA Y OCUPACIONAL SAS, es una sociedad por acciones simplificada constituida el 8 de octubre de 2015, inscrita el 14 de octubre de 2015 bajo el No. 02027081 del libro IX.

Su Capital Autorizado, Suscrito y Pagado es \$ 50.000.000 dividido en 1.000 cuotas con valor nominal de \$500.000 cada una.

La sociedad tiene un término de duración indefinida

El objeto social está determinado por las siguientes actividades:

- la asistencia técnica y asesorías en salud ocupacional, higiene y seguridad industrial.
- La prestación de servicios de laboratorio clínico
- Servicio de radiología e imágenes diagnóstica
- Prestación de servicios de medicina preventiva
- Exámenes de rutina a nivel empresarial y laboral

Su domicilio principal es la municipio de Villa de San Diego de Ubaté, en el departamento de Cundinamarca en la dirección carrera 10 numero 6- 45

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

La responsabilidad por la preparación de los estados financieros corresponde a la Gerencia General de UNIDAD DE IMAGENOLÓGIA CLÍNICA Y OCUPACIONAL SAS, quien empleará de manera prudente su juicio en la inclusión de estimaciones sobre condiciones de incertidumbre que puedan afectar los diferentes elementos de los estados financieros. Cuando no puede hacerse una estimación razonable sobre determinado hecho, la partida no se reconoce en los estados financieros, sin embargo, puede ser revelada en las notas siempre que tal información se considere relevante.

La Información sobre juicios y sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones, seguirán los

parámetros establecidos en los párrafos 8.6 y 8.7 de las NIIF para PYMES.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo (otras bases o métodos de medición tales como valor razonable, valor presente, costo amortizado), debido a la naturaleza de los mismos.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

Medición inicial.

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

Medición Posterior al Reconocimiento Inicial

MODELO DEL COSTO Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de las propiedades, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo.

Para efectos de la depreciación se aplicará el Método de la Línea Recta.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente a su costo; incluyendo a este los costos asociados a la transacción.

Posterior a su reconocimiento inicial, se aplicará el valor razonable o en su defecto la entidad contabilizará todas sus propiedades de inversión por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, y por tratarse de la figura de arrendatario, éste se reconocerá, en el balance como parte del activo, y se registrará un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los Intangibles son Activos que cumplen con las siguientes características:

- a) Son no monetarios, identificables y sin apariencia física
- b) Controlados por la compañía como resultado de eventos pasados
- c) Se esperan utilizar durante más de un año
- d) Han sido adquiridos a terceros o han sido desarrollados por la empresa.
- e) Para efectos de la amortización de los activos intangibles se aplicará el Método de la Línea Recta.

ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

UNIDAD DE IMAGENOLOGÍA CLÍNICA Y OCUPACIONAL SAS. Debe reconocer las consecuencias fiscales futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos valores fiscales reconocidos corresponden a impuestos diferidos.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que UNIDAD DE IMAGENOLOGÍA CLÍNICA Y OCUPACIONAL SAS recupera o liquida sus activos y pasivos por su valor en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

El importe en libros del valor de un activo debe ser reducido hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es menor que el importe en libros, en tal caso la reducción se designará como pérdida por deterioro y será reconocida inmediatamente como un gasto en el estado de resultados.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

Los costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, mediante el cual la entidad y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por varias instituciones especializadas, las cuales son responsables conforme a la Ley 100 de 1993, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema. Por lo tanto, la entidad únicamente es responsable de efectuar los

aportes conforme a la Ley, recayendo la responsabilidad del mantenimiento de dicho plan en la Administradora de Fondos de Pensiones correspondiente, lo que no genera compromisos adicionales relacionados con la suficiencia de los aportes para el mantenimiento de dicho plan.

ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la entidad realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por el año informado.

PASIVOS CORRIENTES

Un pasivo es una obligación presente de UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS, derivada de acontecimientos pasados, cuya liquidación se espera represente un flujo de salida de recursos que incorporen beneficios económicos. Esta definición también comprende provisiones, incluso si la cantidad tiene que ser estimada.

Un pasivo se clasificará como corriente cuando su liquidación esté prevista dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre o se espera liquidar en el curso normal del ciclo de operaciones.

Las provisiones y las cuentas por pagar sin legalizar son pasivos, cuyo valor o fecha de pago es incierta. Tales pasivos deben reconocerse cuando se den las siguientes condiciones:

- UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS, tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Aunque las estimaciones son necesarias para determinar el valor de las cuentas por pagar sin legalizar y provisiones al cierre, la incertidumbre de las cuentas por pagar sin legalizar es mucho menor que para las provisiones.

La distinción entre las cuentas por pagar sin legalizar y las provisiones debido a la incertidumbre, debe ser presentada en el balance, es decir, las cuentas por pagar sin legalizar (como parte de acreedores comerciales y otros) y los elementos de provisión por separado.

Las provisiones deben ser clasificadas como corrientes o no corrientes.

La presentación como una partida corriente o no corriente depende del momento estimado de la salida de flujo de efectivo para liquidar la obligación.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (PASIVOS ACUMULADOS)

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS: Este grupo de cuentas refleja las cantidades que se adeudan a terceros en el funcionamiento del negocio, que se derivan de las operaciones normales de UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS, y que se deben pagar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los principales valores registrados en estas cuentas se refieren por lo general a los bienes y servicios recibidos que han sido facturados por el tercero. También se incluyen las cantidades adeudadas correspondientes a determinados impuestos, dividendos, intereses y arrendamientos.

PASIVOS ACUMULADOS: Son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados por parte del tercero pero que todavía no han sido pagados, facturados o acordados formalmente con este, incluyendo los montos adeudados a los empleados (por ejemplo, los valores correspondientes al pago de vacaciones acumuladas). Aunque a veces sea necesario estimar el valor o el calendario para la acumulación, la incertidumbre es generalmente mucho menor que el de las provisiones.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS debe reconocer las consecuencias fiscales actuales de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros, estos valores fiscales reconocidos corresponden al impuesto sobre la renta corriente.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

PROVISIONES CORRIENTES

Se deben registrar provisiones de los compromisos y riesgos conocidos por UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS., que tenga o pueda tener como resultado gastos futuros, después del balance a la fecha de cierre (tanto a corto plazo - vencen dentro de un año y de largo plazo - después de más de un año). UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS diferencia entre provisiones y pasivos contingentes, estos últimos definidos como obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la compañía.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS. de sus provisiones, activos y pasivos contingentes:

Probabilidad	%	Pasivo contingente	Activo contingente
Altamente probable	> 95	Provisión y revelación	Reconocimiento
Probable	50-95	Provisión y revelación	Revelación
Posible	5-49	Revelación	Nada
Remoto	0-4	Nada (Monitoreo)	Nada

PASIVOS NO CORRIENTES

Incluye todos los pasivos con vencimiento superior a un año, junto con aquellos para los que no existe el derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del balance.

PATRIMONIO

El patrimonio es la participación residual de los accionistas en los activos de la empresa después de deducir todos sus pasivos.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVOS

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con que cuenta UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS y puede utilizar para fines generales y específicos.

CUENTA	dic-19	dic-18
Caja	12,051	11,928,371
Bancos	4,057,585	2,027,976

Total Efectivo Y Equivalentes	4,069,635	13,956,346
--------------------------------------	------------------	-------------------

4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS deudas Comerciales y no comerciales de fácil realización.

CUENTA	dic-19	dic-18
Deudores Del Sistema	129,453,282	116,815,313
Activos No Financieros-Anticipos	4,200,000	10,810,000
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	72,700,000	0
Total	133,653,282	127,625,313

4.1 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Deudores del sistema	140,509,753	116,815,313
Deterioro de Cartera	11,056,471	0
Total deudores de Sistemas	129,453,282	116,815,313

Los clientes comprenden los servicios que se facturan por medios de UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS, se presenta una variación significativa y hacia el alza por el desarrollo de la actividad de salud ocupacional que genero el desarrollo de nuevos negocios.

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 fueron evaluados para su respectivo deterioro y se considera hacer provisión de cartera debido a que el cliente Ras Asesorías Y Servicios entro en proceso de liquidación y estamos a las espera de la respuestas del Juez para saber que parte de la deuda será pagada, la deuda total es por valor de \$33.169.413

4.2 Anticipos y Avances

Los anticipos pendientes de legalizar corresponden a las mejoras efectuadas a las instalaciones, quedando pendiente la entrega definitiva de los trabajos, y con ello las legalizaciones de los gastos correspondientes

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee

UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS Con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios. No están destinados para la venta en el curso normal de sus actividades.

Edificios	24,000,000	24,000,000
Equipo Medico	75,559,452	75,559,452
Depreciación Acumulada	-20,217,889	-10,361,944
Total Propiedad Planta y Equipo	79,341,563	89,197,508

PASIVOS

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende préstamos adquiridos por la compañía con el Banco BANCOLOMBIA

- Tarjeta de crédito Bancolombia 4720 a 18 meses a una tasa de 29.08 EA, se cancela el préstamo obtenido para mejoras en el año 2017 y se reduce el uso de la tarjeta de credito.

TC 4720	23,886	1,956,224
---------	--------	-----------

7. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo Comprende las obligaciones contraídas por el UNIDAD DE IMAGENOLOGIA CLINICA Y OCUPACIONAL SAS a favor de terceros por conceptos, honorarios, etc. Los cual no causa intereses de mora y se reconoce al costo. La compañía cumple con los pagos a sus proveedores en tiempos y plazos negociados.

Honorarios	21,846,873	10,191,125
Arrendamientos	3,422,637	2,433,000
Servicios	12,396,474	9,733,408
Total Costos y Gatos por pagar	22,357,533	37,665,984

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Este saldo por pagar corresponde a obligaciones tributarias del periodo fiscal corriente como retenciones, Industria y Comercio y Renta.

Los Impuestos de Renta e Industria y Comercio, aumenta por el aumento de los ingresos y de acuerdo a la depuración de los costos y gastos que la compañía ejecutado al 31 de diciembre

CUENTA	dic-19	dic-18
RETENCION EN LA FUENTE	4,962,226	2,052,000

ICA RETENIDO	147,855	0
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,855,000	3,124,653
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,104,000	3,043,000
Total Impuestos	13,069,081	8,219,653

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Nominar Por Pagar	16,470,423	0
Cesantías	14,890,807	7,553,211
Intereses Sobre Cesantías	1,516,507	906,385
Vacaciones	2,892,180	5,146,200
Aportes A Fondos Pensionales	3,292,000	1,234,400
Aportes A Seguridad Social En Salud	1,434,800	298,600
Aportes A Riesgos Laborales	2,495,800	417,600
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	1,434,800	298,600
Total Beneficios a Empleados	44,427,317	15,854,996

Este saldo por pagar corresponde a obligaciones laborales del periodo fiscal corriente como Cesantías, Intereses a las Cesantías, y Vacaciones del personal que se encuentra por nómina. El crecimiento de la empresa ha generado un incremento en el número de empleados, por ende las obligaciones con los empleados a diciembre 31 de 2019 se incrementaron considerablemente.

Los valores de retenciones y aportes de nómina y fondos de pensiones fueron cancelados en enero de 2020. El pago de intereses a las cesantías se realizó en enero de 2020. El pago de las cesantías se realizó en febrero de 2020.

10. OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

En el año 2019 se recibieron anticipos por parte de los clientes por servicios pendientes de prestar, algunos pacientes no se presentaron y la compañía había cancelado los servicios que se le s debían prestar, estos servicios se prestaran y facturaran cuando el cliente vuelva a solicitar el servicio correspondiente

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

11. CAPITAL SOCIAL

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los accionistas, ponen a disposición de la Sociedad, mediante acciones, de acuerdo con escritura pública o suscripción de acciones, con el lleno de los requisitos legales.

El capital autorizado es la suma fijada en la escritura pública de constitución o reformas. El capital por suscribir que lo conforma el capital autorizado menos el valor de las acciones suscritas, y el capital suscrito y pagado es el valor que se paga efectivamente a los accionistas.

Capital Suscrito Y Pagado	50,000,000	50,000,000
Resultados Del Ejercicio	55,366,027	37,261,516
Resultados Acumulados	94,699,897	57,438,381
Total	200,065,924	144,699,897

12. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social y presupuesto. Se incrementa de un año al otro debido al servicio de salud ocupacional, el cual se presta a empresas del municipio de UBATE y municipios aledaños principalmente a empresas dedicadas a la explotación minera

Prestadores De Servicios De Salud	273,550,400	189,442,804
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	475,343,854	329,153,276
Total Ingresos	748,894,254	518,596,080

13. COSTOS DE SERVICIOS PRESTADOS

Corresponde a las partidas, en las que incurre la empresa para el desarrollo de su actividad económica como los son servicios prestados por terceros y compra de insumos que afecta directamente la prestación del servicio, presenta incremento del 2018 al 2019, por el aumento en la atención a pacientes, prestadas en las instalaciones de la empresa.

14 GASTOS OPERATIVOS

Sueldos Y Salarios	177,900,800	76,188,548
Contribuciones Efectivas	33,226,000	18,442,124
Prestaciones Sociales	51,525,547	23,628,807
Contribuciones Imputadas	0	984,209
Gastos De Personal Diversos	1,089,412	819,160
Gastos Por Honorarios	16,255,122	23,253,696
Gastos Por Impuestos Distintos A Impuesto A Las Ganancias	9,283,572	5,685,459
Arrendamientos Operativos	28,421,550	20,600,000
Seguros	86,795	331,185
Gastos Legales	2,012,400	1,051,500
Gastos De Reparación Y Mantenimiento	11,800,712	229,700
Adecuación E Instalación	2,171,647	5,354,925
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	9,855,945	9,736,945
Otros Gastos	27,607,350	21,919,434
Total Gastos Operativos	465,860,278	208,225,692

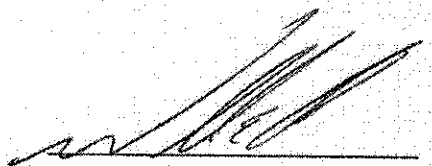
Las partidas, en las que incurre la empresa para el desarrollo de su actividad económica como los son servicios prestados por terceros y compra de insumos que afecta directamente la prestación del servicio planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la sociedad incluyendo las contenidas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Debido al incremento en la atención de nuevos pacientes la empresa decide contratar mas personal y mejorar condiciones laborales de los trabajadores que venían trabajando en la compañía por esta razón los gastos que tienen que ver con el personal se incrementa en un 46 % de 2018 a 2019.

Los gastos por honorarios disminuyen debido a que se contrata personal fijo y se dejan de contratar servicios de personal independiente.

15. GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos en los que incurre la compañía por la utilización de los servicios del banco BANCOLOMBIA, entidad donde se encuentra la cuenta de ahorros, y por la que se realizan los pagos de proveedores, servicios públicos y la nómina, y donde se recauda los dineros consignados por los clientes



WILLIAM EDILBERTO LEÓN GALLARDO
Representante Legal



YENCY ZORELY TIRADO TORRES
Contador Público
T. P. No. 65503-T