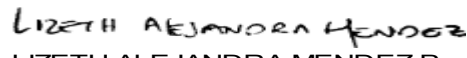




MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
ESTADO SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS	Dic 2018	Dic 2017
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	1.026.313.163	392.297.129
Deudores	4	1.760.830.514	1.445.919.753
Total Activo Corriente		2.787.143.677	1.838.216.882
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	5	2.569.564.409	2.181.322.868
Diferidos	6	133.073.000	76.892.000
Total Activo no Corriente		2.702.637.409	2.258.214.868
TOTAL ACTIVO		5.489.781.086	4.096.431.750
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones a Corto Plazo	7	7.101.006	0
Proveedores	8	73.656.746	22.926.731
Cuentas por pagar	9	241.989.200	52.460.952
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10	459.140.000	138.361.000
Dividendos por pagar	11	63.271.294	0
Obligaciones Laborales	12	58.493.243	56.030.189
Otros Pasivos	13	11.639.798	6.331.142
Total Pasivo Corriente		915.291.287	276.110.014
Pasivo no Corriente			
Obligaciones a Largo Plazo		0	11.635.416
Pasivos Diferidos		0	914.319
Total Pasivo no Corriente			12.549.735
TOTAL PASIVO		915.291.287	288.659.749
PATRIMONIO			
Capital Social	14	40.000.000	40.000.000
Patrimonio Restringido	15	21.836.103	21.836.103
Excedente o Perdida del ejercicio	16	1.166.717.798	653.324.474
Utilidades Retenidas	17	3.345.935.898	3.092.611.424
TOTAL PATRIMONIO		4.574.489.799	3.807.772.001
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.489.781.086	4.096.431.750


ANDREA MARQUEZ
Representante Legal

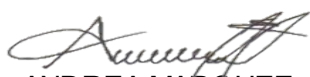

LIZETH ALEJANDRA MENDEZ P.
Contador Público
191262-T

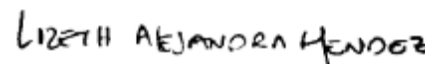

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal TP 138936-T



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
Estado de Resultados Integral
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS	Dic 2018	Dic 2017
Ingresos Operacionales	18	3.224.398.866	2.746.728.803
Costo de Ventas	19	1.160.315.128	898.967.637
Utilidad / Perdida Bruta en Ventas		2.064.083.738	1.847.761.166
Gastos Operaciones de Administración	20	908.121.964	973.113.240
Gastos Operaciones de Ventas			0
Utilidad / Perdida Operacional (EBIT)		1.155.961.774	874.647.926
Ingresos No Operacionales	21	401.025.810	46.075.611
Gastos No Operacionales	22	14.385.056	39.260.063
Utilidad Perdida Antes de Impuestos		1.542.602.527	881.463.474
Impuesto de Renta	23	375.884.729	228.139.000
Utilidad / Perdida Neta		1.166.717.798	653.324.474


ANDREA MARQUEZ
Representante Legal

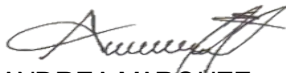

LIZETH ALEJANDRA MENDEZ POLANCO
Contador Público
191262-T

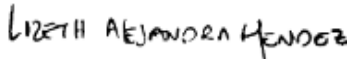

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal
138936-T



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
Estado de Cambios En el Patrimonio
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en Pesos Colombianos)

	Dic 2018	Dic 2017
Acciones Cuotas o Partes de Interés Social		
Saldo al inicio del período	40.000.000	40.000.000
Incremento durante el período	0	0
Saldo al final del período	40.000.000	40.000.000
Reservas		
Saldo al inicio del período	21.836.103	21.836.103
Incremento durante el período		0
Saldo al final del período	21.836.103	21.836.103
Resultados del Ejercicio		
Saldo al inicio del período	653.324.474	501.708.395
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	-653.324.474	-501.708.395
Incremento durante el período	1.166.717.798	653.324.474
Saldo al final del período	1.166.717.798	653.324.474
Resultados de Ejercicios Anteriores		
saldo al inicio del ejercicio	3.092.611.425	2.709.875.341
Distribución de utilidades	-400.000.000	-118.972.311
Variación durante el periodo	653.324.474	501.708.395
Saldo al final del período	3.345.935.899	3.092.611.425
TOTAL PATRIMONIO	4.574.489.799	3.807.772.002


ANDREA MARQUEZ
Representante Legal


LIZETH ALEJANDRA MENDEZ P.
Contador Público Titulado
191262-T

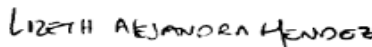

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal
138936-T



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
Cambios de Flujo de Efectivo
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en Pesos Colombianos)

Flujo De Efectivo por Actividades de Operación	Dic 2018	Dic 2017
Utilidad del ejercicio	1.166.717.798	653.324.474
Partidas Que No Afectan el Efectivo		
Depreciaciones	70.252.532	61.548.322
Amortizaciones	7.140.000	
Efectivo Generado en Actividades de Operación	1.244.110.330	714.872.796
Cambio en Partidas Operacionales		
Deudores	-314.910.761	-117.084.584
Otras obligaciones a Corto Plazo	7.101.006	0
Proveedores	50.730.015	-58.376.335
Cuentas por pagar	189.528.248	-102.701.417
Impuestos, Gravámenes y Tasas	320.779.000	105.142.596
Obligaciones Laborales	2.463.054	9.584.633
Participaciones por pagar	63.271.294	0
Otros Pasivos	5.308.656	909.356
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	1.568.380.842	552.347.045
Actividades de Inversión		
Propiedad, Planta y Equipo	-458.494.073	-170.094.525
Diferidos	-63.321.000	0
Pasivos Diferidos		-3.330.513
Utilidades Pagadas	-400.000.000	-118.972.312
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-921.815.073	-292.397.350
Actividades de Financiación		
Cambios en Partidas de Financiación		
Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Deudores a Largo Plazo	0	0
Diferidos	-914.319	100.879.000
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-11.635.416	-26.364.584
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	-12.549.735	74.514.416
Aumento (disminución) en el efectivo	634.016.034	334.464.112
Efectivo al comienzo del periodo	392.297.129	57.833.017
Efectivo al final del periodo	1.026.313.163	392.297.129


ANDREA MARQUEZ
Representante legal


LIZETH ALEJANDRA MENDEZ POLANCO
Contador Público Titulado
191262-T


PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal
138936-T



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

1. ENTIDAD REPORTANTE

La Sociedad se constituyó el 14 de noviembre de 1996 según documento privado, bajo la denominación de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA E.U. y registrada en la cámara de comercio con el número 53.690-16 el 19 de noviembre del mismo año, el 16 de octubre de 2011 la sociedad tuvo la siguiente transformación: de empresa unipersonal a sociedad por acciones simplificada, realizando un cambio de razón social, así MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS mediante documento privado inscrito el 20 de diciembre de 2011 bajo el número 39143 en la Cámara de Comercio de Villavicencio.

La Sociedad MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS. Es una Empresa con ánimo de lucro, con domicilio social en la Ciudad de Villavicencio – Meta.

La duración de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS es indefinida a partir del 14 de noviembre de 1996.

Medicina Nuclear Diagnostica SAS se habilitó para la prestación de servicios de radiología e imágenes diagnosticas mediante certificación otorgada por la secretaria de salud departamental de fecha 3 de mayo de 2005.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

(a) Unidad Monetaria

La empresa ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la sección 30 “Conversión de la moneda extranjera”. Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la Compañía son realizadas en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

(b) Periodo Contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.



(c) Efectivo y Equivalentes

Los valores que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro, corrientes y depósitos a corto plazo. MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS, considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realizará el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, igualmente las conciliaciones bancarias de forma mensual.

(d) Inversiones

Los instrumentos financieros se reconocen en el balance cuando la entidad se convierte en un participante de los derechos del instrumento (Sección 11.12).

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos con renta variable y medidos posteriormente al valor razonable).

Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

(e) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (corriente)

Las cuentas por cobrar corresponden a afiliados locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de los 12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento, la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

(f) Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, empleados, impuestos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro.

Al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el valor de recuperable. Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.



(g) Activos por impuestos corrientes

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

(h) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

Los activos con un valor superior a 1 SMMLV (COP \$781.242 para el año 2018) y por debajo de 2 SMMLV (COP \$1.562.484 para el año 2018) se reconocen como activos y se deprecian en el mismo año, los superiores a 2 SMMLV se depreciaran según la vida útil establecida.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos y varía al método de revaluación para terrenos y edificaciones. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede



el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

(i) Intangibles

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que la empresa obtengan beneficios económicos futuros.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

(j) Activos por Impuestos Diferidos

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando el método del balance, el cual se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales.

El activo por impuesto sobre la renta se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo.

Según la SECCION 29, los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos deben ser compensados, MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene el derecho de compensar los activos con pasivos del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a los impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal.

La medición de los activos por impuestos diferidos se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se realice el activo. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales que se utilizarán, corresponden a las estipuladas por la DIAN.

(k) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores, vinculados económicos y otros acreedores. Las cuentas



por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

(l) Pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos “retenciones en la fuente”. En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

(m) Otros pasivos financieros

Se reconocen los pasivos financieros en el momento en que MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, se convierte en parte obligada (adquirente de obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Los pasivos financieros a corto plazo sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original si el efecto del descuento calculado no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayéndolos a valor presente. Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses se reclasifican como corrientes en el momento de su liquidación dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, se presentan en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte obligación que devenga intereses.

En la contabilización inicial de una deuda los costos de la transacción que superan el 5% del valor nominal de la deuda se reconocen como un mayor valor de la obligación. Los intereses y pagos se reconocen de forma mensual.

Los depósitos de los bancos a corto plazo y otros pasivos financieros son valuados por los montos a pagar.

(n) Otras provisiones corrientes

Se reconocen los pasivos financieros en el momento en que MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, se convierte en parte obligada (adquirente de obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el



préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Los pasivos financieros a corto plazo sin tasa de interés establecida, se miden por el valor del contrato original si el efecto del descuento calculado no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayéndolos a valor presente. Los pasivos financieros con términos originales de más de doce (12) meses se reclasifican como corrientes en el momento de su liquidación dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los intereses de los pasivos corrientes, por ejemplo, préstamos a corto plazo, se presentan en la cuenta de gastos por intereses, si son ejecutables inmediatamente y no reconocidos como parte obligación que devenga intereses.

En la contabilización inicial de una deuda los costos de la transacción que superan el 5% del valor nominal de la deuda se reconocen como un mayor valor de la obligación. Los intereses y pagos se reconocen de forma mensual.

Los depósitos de los bancos a corto plazo y otros pasivos financieros son valuados por los montos a pagar.

(n) Otras provisiones corrientes

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

(o) Pasivos por Impuestos Diferidos

Basados en la SECCION 29, los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA, tiene el derecho de compensar los activos con el pasivo impositivo del ejercicio y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos si son recaudados por la misma entidad fiscal.



El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

Pasivos por impuesto diferido se mide utilizando las tasas fiscales que se esperan en el ejercicio en que se liquide el pasivo.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales (leyes) utilizadas son las promulgadas a la fecha del balance.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no son descontados

(p) Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios ponen a disposición de la empresa mediante acciones de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, o suscripción de acciones, con el lleno de los requisitos legales.

(q) Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por excedentes acumulados que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. En la adopción por primera vez, se reconocieron los ajustes resultantes de sucesos y transacciones derivados de la aplicación de la normatividad internacional, que generan diferencias con los Políticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (PCGA) anteriores.

(r) Otras Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de Delegados, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. El Código de Comercio obliga a la empresa apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales, si la Asamblea General así lo dispone.

(s) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades de la empresa durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.



Solo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

(t) Estado de Flujos de Efectivo

Para la presentación del estado de flujos de efectivo, Medicina Nuclear aplica el método indirecto, presentando su clasificación mediante las siguientes actividades:

- i. Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Medicina Nuclear, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ii. Actividades de inversión:** constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- iii. Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, ya que no se presenta incertidumbre sobre hechos económicos legales o de cualquier otra índole, que puedan afectar la capacidad para continuar en el desarrollo de su objeto social.

EVENTOS SUBSECUENTES

La Administración no tiene conocimiento de ningún hecho relevante que pudiera llegar a afectar los estados financieros aquí presentados.

MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS, excluye de la cifra de ingresos ordinarios aquellas entradas brutas de beneficios económicos recibidas cuando actúa como participe gestor por cuenta de terceros, registrando únicamente como ingresos ordinarios los correspondientes a su propia actividad.

Los intercambios o permutas de bienes o servicios por otros bienes o servicios de naturaleza y valor similar, no se consideran transacciones que producen ingresos ordinarios.

La empresa registra por el monto neto los contratos de compra o venta de elementos no financieros que se liquidan por el neto en efectivo o en otro instrumento financiero. Los contratos que se han celebrado y se mantienen con el objetivo de recibir o entregar dichos elementos no financieros, se registran de acuerdo con los términos contractuales de la compra, venta o requerimientos de utilización esperados por la entidad.

Los ingresos o gastos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente.



Los criterios de reconocimiento de ingresos y gastos mencionados son aplicados a todos los proyectos establecidos por la empresa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2018	2017
Caja General	184.584	12.034
Cajas Menores	300.000	350.000
Cuentas de Ahorro	19.871.973	37.087.657
Cuentas Corrientes	14.367.740	354.847.437
Fondos Fiduciarios a la Vista	991.588.865	0
TOTAL	1.026.313.163	392.297.129

Son los dineros disponibles en caja general, cuentas corrientes bancarias y cuentas de ahorro existentes al cierre del periodo contable. La entidad solamente deposita excedentes en bancos reconocidos con una alta calificación crediticia.

Para este año se planeo la apertura de dos fondos fiduciarios con el fin de hacer un ahorro de los excedentes mensuales, y así poder ir planeando la compra de una Gammacámara nueva.



4. DEUDORES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

DEUDORES	2018	2017
Clientes	3.250.032.997	3.092.403.767
Activos no Financieros Anticipos	40.450.933	56.114.483
Anticipos de Imtos y Contribuciones o Saldos a Favor	137.884.858	103.543.053
Cuentas por cobrar a Trabajadores Al Costo	17.697.048	65.238.226
Deudores Varios	4.000.000	27.500.000
Deterioro Cuentas por Cobrar	-1.689.235.322	-1.898.879.777
TOTAL	1.760.830.514	1.445.919.753

Para realizar la estimación de las cuentas incobrables, se tienen en cuenta aquellas facturas o cuentas por cobrar que superan los 360 días a partir de la fecha de vencimiento de mora.

Las cuentas por cobrar no generan intereses y están dentro de un periodo corriente de 360 días.

Los anticipos bajo los PCGA anteriores se reclasificaron de acuerdo con su objeto de destinación y grado de avance en la prestación de servicio objeto del anticipo para el balance de apertura.

Se realizó análisis de cuentas por cobrar de manera individual y se determinó a la fecha de corte cuales presentaban deterioro de valor; de igual manera se efectuó el análisis del costo amortizado a las cuentas por cobrar que superaron los 360 días de plazo.

Deterioro en las cuentas por cobrar

Para el cálculo del deterioro se incluye el valor total de cuentas con 360 días de mora sobre el vencimiento, el valor total de cuentas en cobro jurídico y valor total de cuentas con riesgo de pérdida por situación puntual de cada una.

La compañía reconoció una pérdida por deterioro que a 31 de diciembre de \$1.760.830.514, valor acumulado. Se identificaron aquellas cuentas que cumplieron cartera vencida a más de 360 días, este rubro tan alto corresponde a la crisis de la salud en el país, donde entraron en liquidación la Eps SaludCoop y Cafesalud, principales clientes de nuestra IPS.

Para este año la liquidadora de SaludCoop realizo pagos por valor de \$348.409.865 sobre las acreencias jurídicamente reconocidas.



DETALLE DETERIORO CLIENTES	2018	2017
Cajacopi	5.441.835	5.441.835
Coomeva Eps	8.722.964	14.868.717
Dpto Advto de salud del Meta	294.000	294.000
Eps Sanitas	28.152	28.152
Gabriel Hurtado Orozco	150.000.000	150.000.000
La Previsora S.A	0	676.086
Saludcoop Eps	1.070.403.469	1.418.813.366
Cafesalud	439.666.837	308.618.923
Seguros la Equidad	0	138.699
Comparta Eps	4.833.490	0
Famisanar Eps	364.865	0
Colsanitas Eps	6.434.640	0
Capresoca Eps	3.045.039	0
TOTAL GENERAL	1.689.235.291	1.898.879.778

Cartera por edades

La composición de la cartera comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, de este grupo forman parte las cuentas por cobrar a clientes.

CONCEPTO	Menos de 30	31 a 180	181 a 365	365 En Adelante	TOTAL
Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2017	269.319.346	295.320.718	516.170.777	2.011.592.926	3.092.403.767
Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2018	303.499.132	798.901.235	692.192.528	1.455.440.102	3.250.032.997

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:



PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Terrenos Rurales	265.000.000	265.000.000
Construcciones y edificaciones	1.845.075.704	1.435.474.452
Maquinaria y equipo	9.506.385	9.506.385
Equipo de oficina	104.638.501	64.807.680
Equipo de computación y comunicación	66.780.060	57.718.060
Equipo médico-científico	664.157.146	664.157.146
Flota y equipo de transporte	147.558.000	147.558.000
DEPRECIACION ACUMULADA		
Construcciones y edificaciones	-44.917.399	-30.933.434
Maquinaria y equipo	-5.300.868	-4.825.549
Equipo de oficina	-27.948.225	-21.142.990
Equipo de computación y comunicación	-47.735.784	-41.792.850
Equipo médico-científico	-352.370.706	-319.162.849
Flota y equipo de transporte	-54.878.405	-45.041.183
TOTAL	\$ 2.569.564.409	\$ 2.181.322.868

Los activos con un valor superior a un SLMMLV (COP \$781.242) se reconocen como activos como Propiedad Planta y Equipo y se deprecian en el mismo año.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta tomando como importe depreciable el costo histórico menos el valor residual. Se denomina que el valor residual para todos la clases de activos fijos el del 0% con excepción de Construcciones y Edificaciones que se estableció un valor residual del 40% sobre el avalúo técnico.

Para el Balance de apertura se realizó un inventario físico de los bienes de la empresa estableciendo que los Elementos de Oficina se reconocerían al costo de adquisición y las Construcciones y Edificaciones al valor razonable según avalúo Técnico.

La compañía reconoció el 50% de los activos fijos re expresados bajo NIIF conforme a la certificación emitida por esta empresa.

Así mismo, las vidas útiles han sido determinadas por clase de activos, así:

Vida útil para los Activos de la entidad	
Clase Activo	Vida útil (años)
Edificaciones	100
Maquinaria (Equipo Médico)	20
Muebles y enseres	20
Equipo de oficina	15
Equipo de computo	7
Equipo de comunicaciones	7
Vehículos	15



A 31 de diciembre del 2018 se registraron los siguientes movimientos en su propiedad, planta y equipo:

Clase de Activo	Saldo Final 31-12-2017	Compra de Activos Fijos	Venta o Retiro de Activos	Saldo Final
Terrenos Rurales	265.000.000,00	0,00	0,00	265.000.000,00
Construcciones y edificaciones	1.435.474.452,00	409.601.252,00	0,00	1.845.075.704,00
Maquinaria y equipo	9.506.385,00	0,00	0,00	9.506.385,00
Equipo de oficina	64.807.680,00	39.830.821,00	0,00	104.638.501,00
Equipo de computación y comunicación	57.718.060,00	9.062.000,00	0,00	66.780.060,00
Equipo médico-científico	664.157.146,00	0,00	0,00	664.157.146,00
Flota y equipo de transporte	147.558.000,00	0,00	0,00	147.558.000,00
Depreciación Acumulada	-462.898.855,00	0,00	0,00	-533.151.387,00
Totales	2.181.322.868,00	458.494.073,00	0,00	2.569.564.409,00

Se detalla aumento en la cuenta de Construcciones y edificaciones debido a la realización de la Radiofarmacia en la casa ubicada en la Carrera 36 No 35-53 y la remodelación de la parte administrativa.

El valor de estas adecuaciones es de \$ 242.601.252 que fue llevado directamente al activo, pues genera una optimización en la calidad del servicio y se busca cumplir a cabalidad con los requisitos exigidos por la Secretaria de Salud para la habilitación del servicio de nuestra IPS.

Se adquirió casa ubicada en el barrio Bosques de Rosa Blanca en Villavicencio, por valor de \$ 167.000.000 comprada a SASOKA SAS con el fin de invertir y proyectar ideas de negocio a futuro.

Se compraron equipos portátiles para disposición del área de Gerencia y financiera.

Se compraron Aires acondicionados, instalación de cámaras de seguridad y teléfonos para todas las áreas.

6. DIFERIDOS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente

DIFERIDOS	2018	2017
Anticipo de Impuesto Diferido	133.073.000	76.892.000
TOTAL	\$ 133.073.000	\$ 76.892.000

7. OTRAS OBLIGACIONES

Carrera 36 No. 35 – 53 Barrio El Barzal
Villavicencio – Colombia
Tels.: 672 4507-662 0812
Cel.: 3114532973



El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2017
OTRAS OBLIGACIONES	7.101.006	11.635.416
Otras Obligaciones	7.101.006	11.635.416
TOTAL	\$ 7.101.006	\$ 11.635.416

8. PROVEEDORES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PROVEEDORES	2018	2017
Centro Cardiológico de Oriente	0	124.950
Comci ltda	8.213.410	7.926.750
Dicimed & CIA S.C.A	0	1.434.568
Dosimetrix Internacional Technologies Lt	396.365	0
Imec S.A ESP	0	31.100
Isomedix Teechonogy Sas	33.442.500	1.257.276
Oriental Distribuciones Ltda	3.578.970	0
Pronuclear	12.811.500	2.925.000
Nucleotec	3.597.750	1.694.375
Quirurgicos Ltda	4.080.000	0
Selig Colombia S.A.	0	398.650
Siemens	7.536.251	7.134.062
TOTAL	73.656.746	22.926.731



9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Alarma Segura Ltda	0	457.200
Andrea Marquez	362.800	2.140.000
Aps Ingenieria SAS	511.821	511.821
Cencelc Ltda	752.225	0
Clinica Martha Sa	0	4.083.750
Diego Alejandro Diaz Lopez	0	0
Diego Fernando Perez Gomez	868.500	0
Espacios Diseños Arquitectonicos CMAF SAS	3.124.355	0
Equidad Salud Ocupacional Sas	58.000	67.500
Fabian Santos Hermida	9.019.664	3.342.700
Ingesa Consultoria SAS	1.836.000	0
Instituto De Osteoporosis De Los Llanos Ltda	4.320.918	14.320.918
Importrans Radiactivos Ltda	762.300	0
Jose Ignacio Velez Gomez	10.413.000	0
Julio Arturo Aleman Benavidez	1.296.000	1.296.000
La Guia Diseño y Publicidad	1.071.150,00	0,00
Ledys Lorena Landinez Ariza	4.567.700	3.921.000
Lizeth Alejandra Mendez	1.900.000	900.000
Lucena Patricia Figueredo Cruz	1.754.000	1.645.200
Luis Fernando Leal Martinez	3.844.800	5.980.800
Luis Miguel Escobar Baez	9.391.913	11.363.018
Main Office Suministros Ltda	430.000	0
Nelson Mariño Nmc Publicidad	0	583.100
Price Res SAS	16.657.025	0
Rayo Seguridad Armada Y Monitoreo Electronico Ltd	0	336.350
Ricardo Manuel Romero Bartolo	0	2.140
Rodrigo Zambrano Perez	116.000	116.000
Saule Sofia Karanauskas	1.931.029	0
Sasoka Inversiones SAS	167.000.000	0
Gne Soluciones Sas	0	1.393.455
TOTAL	241.989.200	52.460.952



El plazo establecido para pago a proveedores o prestadores de servicios es de aproximadamente 30 días después de radicada la factura. Para el año 2018 existe un incremento de las cuentas por pagar a razón de la compra de la casa a Sasoka Inversiones SAS la cual se quedo debiendo para el año 2019.

Las cuentas por pagar no generan intereses y están dentro de un periodo corriente (corto plazo) de pago inferior a los 365 días.

10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Retencion en la fuente a titulo de Renta	6.665.000	7.059.000
Impuesto de Renta y Complementarios	452.475.000	131.302.000
TOTAL	\$ 459.140.000	\$ 138.361.000

La composición de pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente a las obligaciones que la empresa tiene con la DIAN, que se esperan declarar y cancelar en el año 2019.

11. DIVIDENDOS POR PAGAR

DIVIDENDOS POR PAGAR	2018	2017
Saule Sofia Karanauskas	63.271.294	0

Se relaciona el valor por pagar a la Accionista de los dividendos decretados en la asamblea para el año 2018

12. OBLIGACIONES LABORALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Nomina por pagar	0	6.048.035
Cesantias Consolidadas	23.262.682	22.792.697
Interes de Cesantias	2.791.522	2.622.805
Vacaciones	16.253.039	17.987.352
Aportes a Pension	9.454.400	4.477.300
Aportes a Salud	2.067.000	975.900
Aportes Arl	2.597.800	446.000
Aportes a Caja de Compensacion	2.066.800	680.100
TOTAL	\$ 58.493.243	\$ 56.030.189



13. OTROS PASIVOS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

OTROS PASIVOS	2018	2017
Mallamas Eps	418.400	418.400
Positiva Cia De Seguros	450.000	450.000
Solsalud Eps SA	196.816	196.816
Que Canten Los Niños Corporacion	390.000	390.000
Salud Total Eps S.A	909.309	909.309
Particular	1.388.400	1.388.400
Cafesalud	2.265.817	2.287.217
Colsanitas	0	291.000
Otros ingresos Recibidos Para Terceros	4.228.224	0
Abono Particulares	1.392.832	0
TOTAL	\$ 11.639.798	\$ 6.331.142
PASIVOS DIFERIDOS	2018	2017
Particulares	0	914.319
Impuestos Diferidos	0	0
TOTAL	\$ 0	\$ 914.319

Para contabilizar el impuesto diferido se utilizó el método de pasivo de balance el cual se enfoca en las diferencias temporales.

El impuesto diferido fue medido a la tasa impositiva del año 2019, tasa en que se espera realizar y/o liquidar el activo y/o pasivo por impuestos diferidos, la cual es del 32%.

El impuesto diferido corresponde al efecto de las diferencias temporales, calculadas bajo el enfoque del balance, que dan lugar a mayores valores a pagar o menores valores a devolver por impuestos en ejercicios futuros. El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.



14. CAPITAL

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2018	2017
Capital Suscrito y pagado	40.000.000	40.000.000

15. PATRIMONIO RESTRINGIDO

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2018	2017
Patrimonio Restringido	21.836.103	21.836.103

La Reserva Legal, está clasificada como Patrimonio Restringido, ya que por Ley esta solo se puede utilizar para enjugar perdidas con autorización de la Asamblea General, y se calcula tomando el 10% de los excedentes de cada periodo, hasta llegar al 50% del capital autorizado.

16. UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2018	2017
Resultados del Ejercicio	1.166.717.798	653.324.474

17. UTILIDADES RETENIDAS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2018	2017
Utilidades Retenidas	3.345.935.898	3.092.611.424



18. INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

INGRESOS OPERACIONES	2018	2017
Ingresos Operacionales	3.224.398.866	2.746.728.803
TOTAL	\$ 3.224.398.866	\$ 2.746.728.803

19. COSTO DE VENTAS

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

COSTOS	2018	2017
Materiales Y Suministros	421.799.374	278.967.134
Costos de Personal	253.179.513	240.523.721
Honorarios Medicos	215.607.585	179.630.232
Servicios de Cardiologia	146.865.000	111.835.600
Arrendamiento- Cabina Laminar	0	0
Servicios de Dosimetia	5.158.531	4.922.320
Servicios de Tansporte	8.893.500	6.908.000
Recoleccion	478.910	338.770
Mantenimiento Gamacamara	96.993.713	65.096.862
Reparaciones y Adecuaciones	1.172.092	546.558
Papeleria para Exámenes	9.544.910	6.754.696
Dotacion y Accesorios Clinicos	622.000	3.443.744
TOTAL	\$ 1.160.315.128	\$ 898.967.637



20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2018	2017
Personal	292.621.971	242.587.822
Honorarios	127.952.585	87.875.542
Impuestos Tasas Y Gravámenes	3.852.921	6.053.272
Arrendamientos	13.530.679	9.703.142
Contribuciones y Afiliaciones	9.583.382	2.351.763
Seguros	31.060.584	27.138.922
Servicios	67.946.887	57.225.140
Legales	19.121.743	19.044.193
Mantenimiento, Reparaciones Y Accesorios	59.681.300	15.234.103
Adecuacion e Instalacion	4.015.458	781.800
Gastos de Viaje	5.817.784	4.120.880
Depreciaciones	81.111.302	61.548.322
Amortizaciones	7.140.000	565.400
Diversos	38.057.000	39.051.524
Deterioro de Clientes	146.628.367	399.831.414
TOTAL	\$ 908.121.964	\$ 973.113.240

21. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

NO OPERACIONALES	2018	2017
Rendimientos Financieros	13.356.571	3.178.882
Reintegro Deterioro de Cuentas	387.006.431	42.432.772
Recuperacion de Costos y Gastos	216.380	419.577
Diversos	446.428	44.379
TOTAL	\$ 401.025.810	\$ 46.075.610



22. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de ésta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

GASTOS DIVERSOS	2018	2017
Gastos Financieros	5.087.267	3.025.115
G.m.f	6.568.608	6.184.548
Impuestos Asumidos	2.700	0
Otros	2.626.480	28.850.400
Donaciones	100.000	1.200.000
Multas y Sanciones	0	0
TOTAL	\$ 14.385.056	\$ 39.260.063

Son los gastos bancarios que se pagan por el manejo de las cuentas, incluidas las comisiones y chequeras.

23. PROVISION DE RENTA

Detalla el gasto estimado por el valor del impuesto liquidado sobre la utilidad del ejercicio obtenida durante el año operacional.

PROVISION DE RENTA	2018	2017
Provision Impuesto Renta y compleme	508.957.729	178.939.000
Impuesto Diferido	-133.073.000	-8.624.000
TOTAL	375.884.729	\$ 170.315.000

24. OTROS ASUNTOS DE INTERES

Dentro de los asuntos de interés para Medicina Nuclear Diagnostica SAS en el marco normativo y tributario, se deben tener en cuenta los siguientes aspectos para el año 2019:

Implementación de Facturación Electrónica: La Dian había determinado que a partir del 1 de enero de 2019 todas las personas Jurídicas debían empezar a facturar de manera electrónica, pero con la ley de financiamiento, comunico que esta obligatoriedad cambiaba y estaría regida de acuerdo a la actividad económica en la que está catalogada la empresa. Así pues, saldrían nuevas fechas en el año 2019 para cumplir con esta obligación.



Más sin embargo Medicina esta a la espera que el programa contable Avances Software empiece a ofrecer el servicio de esta implementación, pues a la fecha aun no lo tienen disponible.

Se hablo con un operador de Movistar llamado LOGGO quienes ofrecían el servicio como operadores, pero ellos brindan una plataforma que no estaría enlazada con nuestro programa contable por lo tanto se tendría que hacer doble manejo de la facturación.

Por lo que se determino insistir con Avances para hacer toda la implementación con ellos.

Ley de Financiamiento año 2019 y puntos importantes en los que puede impactar la nueva ley al laboratorio son:

1. Habrá una reducción gradual de la tarifa de renta al 30% para el año 2020.
Se Contará con un descuento total del IVA por la adquisición de bienes de capital y un descuento de la mitad del ICA, ambos contra el impuesto de renta.
2. Habrá también una disminución gradual de la renta presuntiva.
3. Se introducen nuevas restricciones y reglas relacionadas con la aceptación de costos, deducciones e impuestos descontables, dentro de las cuales se encuentra la restricción de la factura POS y la exigencia de la factura electrónica a partir del 2020 o hasta el momento en que sea publicado el decreto reglamentario de la ley de financiamiento.

Se Modificó así el artículo 616-1 donde en la siguiente tabla fija porcentajes del límite aceptado para dichos documentos como costos y gastos.

AÑO PORCENTAJE MÁXIMO QUE PODRÁ SOPORTARSE SIN FACTURA ELECTRÓNICA

2020	30%
2021	20%
2022	10%