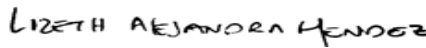




MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
ESTADO SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS	Dic 2019	Dic 2018
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	409.336.084	1.026.313.163
Deudores	4	2.006.166.850	1.760.830.514
Total Activo Corriente		2.415.502.934	2.787.143.677
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	5	2.550.350.336	2.569.564.409
Diferidos	6	0	133.073.000
Total Activo no Corriente		2.550.350.336	2.702.637.409
TOTAL ACTIVO		4.965.853.270	5.489.781.086
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones a Corto Plazo	7		7.101.006
Proveedores	8	42.510.467	73.656.746
Cuentas por pagar	9	281.028.059	241.989.200
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10	339.095.000	459.140.000
Dividendos por pagar	11	1.953.552	63.271.294
Obligaciones Laborales	12	95.457.378	58.493.243
Otros Pasivos	13	7.001.411	11.639.798
Total Pasivo Corriente		767.045.867	915.291.287
Pasivo no Corriente			
Obligaciones a Largo Plazo			0
Pasivos Diferidos	13	17.200.000	0
Total Pasivo no Corriente		17.200.000	0
TOTAL PASIVO		784.245.867	915.291.287
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	307.117.604	1.166.717.798
Utilidades Retenidas	17	3.812.653.696	3.345.935.898
TOTAL PATRIMONIO		4.181.607.403	4.574.489.799
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.965.853.270	5.489.781.086


VYTIS KARANAUSKAS CIJODERIS
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 2019 y 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS	Dic 2019	Dic 2018
Ingresos Operacionales	18	3.400.638.013	3.224.398.866
Costo de Ventas	19	1.692.035.880	1.160.315.128
Utilidad / Perdida Bruta en Ventas		1.708.602.133	2.064.083.738
Gastos Operaciones de Administración	20	945.853.158	908.121.964
Gastos Operaciones de Ventas			
Utilidad / Perdida Operacional (EBIT)		762.748.975	1.155.961.774
Ingresos No Operacionales	21	47.099.813	401.025.810
Gastos No Operacionales	22	61.214.326	14.385.056
Utilidad Perdida Antes de Impuestos		748.634.462	1.542.602.527
Impuesto de Renta	23	441.516.858	375.884.729
Utilidad / Perdida Neta		307.117.604	1.166.717.798


VYTIS KARANAUSKAS CIUDERIS
Representante Legal


LIZETH ALEJANDRA MENDEZ POLANCO
Contador Público
191262-T

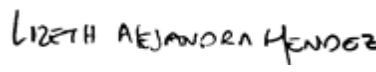

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal
138936-T



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
Estado de Cambios En el Patrimonio
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

	Dic 2019	Dic 2018
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		
Saldo al final del período	21.836.103	21.836.103
Resultados del Ejercicio		
Saldo al inicio del período	1.166.717.798	653.324.474
Traslado a resultados de ejercicios anterior	-1.166.717.798	-653.324.474
Incremento durante el período	307.117.604	1.166.717.798
Saldo al final del período	307.117.604	1.166.717.798
Resultados de Ejercicios Anteriores		
saldo al inicio del ejercicio	3.345.935.899	3.092.611.425
Distribución de utilidades	-700.000.000	-400.000.000
Variación durante el periodo	1.166.717.798	653.324.474
Saldo al final del período	3.812.653.697	3.345.935.899
TOTAL PATRIMONIO	4.181.607.403	4.574.489.799


VYTIS KARANAUSKAS CIUODERIS
Representante Legal


LIZETH ALEJANDRA MENDEZ P.
Contador Público Titulado
191262-T

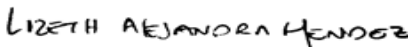

PATRICIA FIGUEREDO CRUZ
Revisor Fiscal
138936-T



MEDICINA NUCLEAR DIAGNOSTICA SAS
Cambios de Flujo de Efectivo
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

Flujo De Efectivo por Actividades de Operación	Dic 2019	Dic 2018
Utilidad del ejercicio	307.117.604	1.166.717.798
Partidas Que No Afectan el Efectivo		
Depreciaciones	92.511.869	70.252.532
Amortizaciones		7.140.000
Efectivo Generado en Actividades de Operación	399.629.473	1.244.110.330
Cambio en Partidas Operacionales		
Deudores	-245.336.336	-314.910.761
Otras obligaciones a Corto Plazo	-7.101.006	7.101.006
Proveedores	-31.146.279	50.730.015
Cuentas por pagar	39.038.859	189.528.248
Impuestos, Gravámenes y Tasas	-120.045.000	320.779.000
Obligaciones Laborales	36.964.135	2.463.054
Participaciones por pagar	-61.317.742	63.271.294
Otros Pasivos	-4.638.387	5.308.656
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	6.047.717	1.568.380.842
Actividades de Inversión		
Propiedad, Planta y Equipo	-73.297.796	-458.494.073
Diferidos	133.073.000	-63.321.000
Pasivos Diferidos		
Utilidades Pagadas	-700.000.000	-400.000.000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-640.224.796	-921.815.073
Actividades de Financiación		
Cambios en Partidas de Financiación		
Propiedad, Planta y Equipo		0
Deudores a Largo Plazo		0
Diferidos	17.200.000	-914.319
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		-11.635.416
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	17.200.000	-12.549.735
Aumento (disminución) en el efectivo	-616.977.079	634.016.034
Efectivo al comienzo del periodo	1.026.313.163	392.297.129
Efectivo al final del periodo	409.336.084	1.026.313.163


VYTIS KARANAUSKAS CIUODERIS
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 2019 Y 2018

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 es realizado 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 \$828.116 para el año 2019) y por debajo de 2 SMMLV (COP \$1.636.232 para el año 2019) se reconocen como activos y se deprecian en el mismo año, los superiores a 2 SMMLV se depreciarán 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 obtenga 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 2019 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2019	2018
Caja General	261.002	184.584
Cajas Menores	300.000	300.000
Cuentas de Ahorro	82.698.885	19.871.973
Cuentas Corrientes	12.179.881	14.367.740
Fondos Fiduciarios a la Vista	313.896.314	991.588.865
TOTAL	409.336.082	1.026.313.163

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.



4. DEUDORES

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

DEUDORES	2019	2018
Clientes	3.356.619.054	3.250.032.997
Activos no Financieros Anticipos	52.108.906	40.450.933
Anticipos de Imtos y Contribuciones o Saldos a Favor	231.458.795	137.884.858
Cuentas por cobrar a Trabajadores Al Costo	87.496.868	17.697.048
Deudores Varios	4.000.000	4.000.000
Deterioro Cuentas por Cobrar	-1.725.516.774	-1.689.235.322
TOTAL	2.006.166.849	1.760.830.514

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 \$1.725.516.774, 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.

Actualmente la cartera de Cafesalud está en manos de abogados que entraron a hacer la reclamación, y se encuentra a la espera que se tenga alguna disposición sobre el proceso del reconocimiento de la deuda.



DETALLE DETERIORO CLIENTES	2019	2018
Cajacopi	5.409.217	5.441.835
Coomeva Eps	6.689.579	8.722.964
Dpto Adtvo 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	0
Saludcoop Eps	1.070.403.469	1.070.403.469
Cafesalud	439.666.837	439.666.837
Seguros la Equidad	0	0
Comparta Eps	0	4.833.490
Famisanar Eps	0	364.865
Colsanitas Eps	21.609.018	6.434.640
Capresoca Eps	0	3.045.039
Medimas Eps	31.416.471	0
TOTAL GENERAL	1.725.516.743	1.689.235.291

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
Cientes a 31 de diciembre de 2019	199.179.325	1.000.189.482	896.075.098	1.261.175.149	3.356.619.054
Cientes 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 esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
Terrenos Rurales	265.000.000	265.000.000
Construcciones y edificaciones	1.876.687.574	1.845.075.704
Maquinaria y equipo	5.327.695	9.506.385
Equipo de oficina	108.340.364	104.638.501
Equipo de computación y comunicación	60.911.634	66.780.060
Equipo médico-científico	668.536.346	664.157.146
Flota y equipo de transporte	147.558.000	147.558.000
DEPRECIACION ACUMULADA		
Construcciones y edificaciones	-60.571.375	-44.917.399
Maquinaria y equipo	-3.187.138	-5.300.868
Equipo de oficina	-33.178.643	-27.948.225
Equipo de computación y comunicación	-34.560.990	-47.735.784
Equipo médico-científico	-385.797.522	-352.370.706
Flota y equipo de transporte	-64.715.609	-54.878.405
TOTAL	\$ 2.550.350.336	\$ 2.569.564.409

Los activos con un valor superior a un SLMMLV (COP \$828.116) 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 todas las 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.

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 2019 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	1.845.075.704,00	31.611.870,00	0,00	1.876.687.574,00
Maquinaria y equipo	9.506.385,00	0,00	-4.178.690,00	5.327.695,00
Equipo de oficina	104.638.501,00	3.701.863,00	0,00	108.340.364,00
Equipo de computación y comunicación	66.780.060,00	0,00	-5.868.426,00	60.911.634,00
Equipo médico-científico	664.157.146,00	4.379.200,00	0,00	668.536.346,00
Flota y equipo de transporte	147.558.000,00	0,00	0,00	147.558.000,00
Depreciación Acumulada	-533.151.387,00	0,00	0,00	-582.011.277,00
Totales	2.569.564.409,00	39.692.933,00	-10.047.116,00	2.550.350.336,00

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

El valor de estas adecuaciones es de \$ 31.611.870 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 realizo verificación de los activos para determinar y dar de baja mediante acta 001 a los activos obsoletos o inexistentes que había en la empresa.

Se compro monitor Geiger para medir la radicación en el área asistencial.

Se realiza compra de Aire Acondicionado para oficina.

6. DIFERIDOS

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

DIFERIDOS	2019	2018
Anticipo de Impuesto Diferido	0	133.073.000
TOTAL	\$ 0	\$ 133.073.000



7. OTRAS OBLIGACIONES

El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre es el siguiente, dando a conocer que las obligaciones con particulares quedan saldas al 2019:

OBLIGACIONES PARTICULARES	2.019	2018
OTRAS OBLIGACIONES	0	7.101.006
Otras Obligaciones	0	7.101.006
TOTAL	\$ 0	\$ 7.101.006

8. PROVEEDORES

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

PROVEEDORES	2019	2018
Jairo Serrano Perdomo	213.600	0
Centro Cardiológico de Oriente	1.624.350	0
Comci ltda	11.310.783	8.213.410
Dosimetrix Internacional Technologies Ltda	357.695	396.365
Isomedix Teechonogy Sas	12.903.150	33.442.500
Operador comercial integral sas	882.232	3.578.970
Pronuclear	3.217.500	12.811.500
Nucleotec	0	3.597.750
Quirurgicos Ltda	4.140.000	4.080.000
Siemens	7.861.157	7.536.251
TOTAL	42.510.467	73.656.746



9. CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS POR PAGAR	2019	2018
Andrea Marquez	0	362.800
Aps Ingenieria SAS	511.821	511.821
Avances Software	160.380	0
Cencele Ltda	362.700	752.225
Diego Fernando Perez Gomez		868.500
Espacios Diseños Arquitectonicos CMAF	10.869.857	3.124.355
Equividad Salud Ocupacional Sas	502.397	58.000
Fabian Santos Hermida	3.346.400	9.019.664
Guillermo Gutierrez Vargas	65.000	0
Ingesa Consultoria SAS	0	1.836.000
Instituto De Osteoporosis De Los Llanos L	0	4.320.918
Importrans Radiactivos Ltda	1.524.600	762.300
Jose Ignacio Velez Gomez	1.780.000	10.413.000
Jose Leonel Barragan	828.000	0
Julio Arturo Aleman Benavidez	1.404.000	1.296.000
La Guia Diseño y Publicidad	0	1.071.150
Ledys Lorena Landinez Ariza	3.000.000	4.567.700
Leidy Johanna Vanegas Torres	1.785.250	0
Lizeth Alejandra Mendez	1.010.000	1.900.000
Lucena Patricia Figueredo Cruz	930.000	1.754.000
Luis Fernando Leal Martinez	0	3.844.800
Luis Miguel Escobar Baez	12.670.136	9.391.913
Main Office Suministros Ltda	0	430.000
Nile karanauskas	4.053.000	0
Price Res SAS	0	16.657.025
Rodrigo Zambrano Perez	116.000	116.000
Saule Sofia Karanauskas	236.108.518	1.931.029
Sasoka Inversiones SAS	0	167.000.000
TOTAL	281.028.059	241.989.200

El plazo establecido para pago a proveedores o prestadores de servicios es de aproximadamente 30 días después de radicada la factura.



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	2019	2018
Retencion en la fuente a titulo de Renta	85.127.000	6.665.000
Impuesto de Renta y Complementarios	253.878.000	452.475.000
TOTAL	339.005.000	\$ 459.140.000

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 2020.

11. DIVIDENDOS POR PAGAR

DIVIDENDOS POR PAGAR	2019	2018
Saule Sofia Karanauskas	1.953.552	63.271.294

Se relaciona el valor por pagar a la Accionista de los dividendos decretados en la asamblea para el año 2019.

12. OBLIGACIONES LABORALES

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

CUENTAS POR PAGAR	2019	2018
Nomina por pagar	15.310	0
Cesantias Consolidadas	40.064.136	23.262.682
Interes de Cesantias	4.519.417	2.791.522
Vacaciones	31.385.615	16.253.039
Aportes a Pension	8.892.200	9.454.400
Aportes a Salud	4.597.400	2.067.000
Aportes Arl	2.467.100	2.597.800
Aportes a Caja de Compensacion	3.516.200	2.066.800
TOTAL	\$ 95.457.378	\$ 58.493.243



13. OTROS PASIVOS

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

OTROS PASIVOS	2019	2018
Mallamas Eps	0	418.400
Positiva Cia De Seguros	0	450.000
Solsalud Eps SA	0	196.816
Que Canten Los Niños Corporacion	0	390.000
Salud Total Eps S.A	0	909.309
Particular	0	1.388.400
Cafesalud	2.287.217	2.265.817
Salud Total	67.000	0
Medisanitas	44.000	0
Sanitas Eps	1.217.392	0
Comeva MP	22.843	0
Famisanar	89.013	0
Compensar	116.100	0
Colsanitas	435.200	0
Cajacopi	86.500	0
Nueva Eps	861.741	0
Capital Salud	69.300	0
Medimas Eps	1.623.605	0
Colmedica	51.500	0
Otros ingresos Recibidos Para Terceros	0	4.228.224
Abono Particulares	30.000	1.392.832
TOTAL	\$ 7.001.411	\$ 11.639.798

Se procedió a llevar al ingreso no operacional en la cuenta de aprovechamientos, anticipos anteriores al año 2018 que no fueron reclamados por las entidades ni cruzados con facturas.

PASIVOS DIFERIDOS	2019	2018
Impuestos Diferidos	17.200.000	0
TOTAL	\$ 17.200.000	\$ 0

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 33%.

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 esta 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 esta 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. EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO

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

PATRIMONIO	2019	2018
Excedente o perdida del Ejercicio	307.117.604	1.166.717.798

17. UTILIDADES RETENIDAS

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

PATRIMONIO	2019	2018
Utilidades Retenidas	3.812.653.696	3.345.935.898



18. INGRESOS OPERACIONALES

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

INGRESOS OPERACIONES	2019	2018
Ingresos Operacionales	3.400.638.013	3.224.398.866
TOTAL	3.400.638.013	\$ 3.224.398.866

19. COSTO DE VENTAS

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

COSTOS	2019	2018
Materiales Y Suministros	424.252.785	421.799.374
Costos de Personal	707.151.940	253.179.513
Honorarios Medicos	236.791.519	215.607.585
Servicios de Cardiologia	164.816.900	146.865.000
Servicios de Dosimetia	4.242.595	5.158.531
Servicios de Tansporte	10.034.600	8.893.500
Recoleccion	1.027.300	478.910
Mantenimiento Equipos Medicos	97.193.339	96.993.713
Reparaciones y Adecuaciones	24.494.432	1.172.092
Papeleria para Examenes	6.795.754	9.544.910
Dotacion y Accesorios Clinicos	15.234.716	622.000
TOTAL	\$ 1.692.035.880	\$ 1.160.315.128



20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2019	2018
Personal	335.215.962	292.621.971
Honorarios	160.625.622	127.952.585
Impuestos Tasas Y Gravámenes	34.482.778	3.852.921
Arrendamientos	23.637.924	13.530.679
Contribuciones y Afiliaciones	12.807.527	9.583.382
Seguros	33.723.083	31.060.584
Servicios	59.195.742	67.946.887
Legales	10.179.304	19.121.743
Mantenimiento, Reparaciones Y Accesorios	80.644.264	59.681.300
Adecuacion e Instalacion	1.433.450	4.015.458
Gastos de Viaje	5.797.859	5.817.784
Depreciaciones	92.511.869	81.111.302
Amortizaciones	0	7.140.000
Diversos	42.552.225	38.057.000
Deterioro de Clientes	53.045.549	146.628.367
TOTAL	945.853.158	\$ 908.121.964

21. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

NO OPERACIONALES	2019	2018
Rendimientos Financieros	19.200.657	13.356.571
Reintegro Deterioro de Cuentas	15.892.900	387.006.431
Recuperacion de Costos y Gastos	0	216.380
Diversos	12.006.256	446.428
TOTAL	\$ 47.099.813	\$ 401.025.810



22. GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTOS DIVERSOS	2019	2018
Gastos Financieros	1.741.748	5.087.267
G.m.f	5.276.089	6.568.608
Impuestos Asumidos	358.223	2.700
Otros	252.617	2.626.480
Donaciones	1.700.000	100.000
Multas y Sanciones	51.885.649	0
TOTAL	\$ 61.214.326	\$ 14.385.056

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	2019	2018
Provision Impuesto Renta y compleme	291.243.857	508.957.729
Impuesto Diferido	150.273.000	-133.073.000
TOTAL	441.516.857	375.884.729