

CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A.
NIT 800253976-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

CENTRO RADIOLOGICO S.A. Es una sociedad Anónima de carácter privado, constituida en Enero 11 de 1995, mediante escritura pública N° 86 de la Notaría segunda de Cúcuta.

El objeto social principal de la entidad es la toma de radiografías bucales y craneofaciales y de todas aquellas que tengan que ver con tratamientos odontológicos, maxilofaciales y craneanos.

Está ubicada en la Calle 15 No 0-42 locales 103 y 104 Edificio San Vicente de la ciudad de Cúcuta, en el departamento Norte de Santander, Republica de Colombia .

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Negocio en marcha.

Los Estados Financieros se prepararon bajo el supuesto de que la empresa que informa está en funcionamiento a la fecha de su presentación, pero existen eventos de riesgos identificables que suponen un impacto en la continuación del negocio a futuro, incluidas las consecuencias que pudiesen generen el Estado de Emergencia económica, social y económicas en todo el territorio nacional declarada por el gobierno nacional a raíz del COVID-1.

2.2 Marco Normativo .

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia, (NCIF) definido mediante ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB). La Empresa se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por lo tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

- a) Efectivo y Equivalente al efectivo.** *El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres*

meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b) Instrumentos Financieros.

- **Deudores Comerciales y otras cuentas por Cobrar.**

La venta de la prestación de servicios se realiza en condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor de acuerdo a las políticas establecidas por la compañía.

- **Obligaciones Financieras.**

Las obligaciones financieras se contabilizan al precio de la transacción y se reconocen los costos directamente atribuibles.

- **Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar.**

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

c) Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado. Los inventarios se registran al valor menor entre el costo y su valor neto de realización. El método de valoración utilizando es el promedio ponderado. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida.

c) Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 35 UVT (unidad de valor tributario) La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros. La propiedades, planta y equipo, son valoradas al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo se vende, la

ganancia o pérdida se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La pérdida por deterioro es la cantidad en que excede el importe en libros de un activo a su importe recuperable. Si hay indicios de deterioro, se debe calcular el importe recuperable, el cual está dado por el mayor valor entre el valor razonable del bien y el valor de uso.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso que CENTRO RADIOLOGICO 15S.A. espera obtener con ese activo y la depreciación se reconoce sobre la base de línea recta, tal como se detallan a continuación.

Terrenos: estos bienes no serán objeto de depreciación.

Edificaciones: Entre 50 y 100 años

Muebles y Enseres: Entre 5 y 15 años.

Maquinaria y Equipo, Equipo de Laboratorio y Médico: Entre 8 y 15 años.

Equipos de Cómputo y Comunicaciones: Entre 2 y 5 años.

Herramientas y Repuestos Mayores: la vida útil de los repuestos mayores será la vida útil remanente del activo al que fue instalado, y la vida útil de las herramientas serán entre 3 y 10 años.

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación: En el caso de adquirir vehículos de uso administrativo su depreciación será entre 3 y 5 años

d) Propiedades de Inversión. Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la empresa y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarían y medirán como una partida de propiedad planta y equipo. Las Propiedades de Inversión se miden Inicialmente al COSTO. En el evento en que el activo surja de una transacción sin contraprestación, se deberá medir al VALOR RAZONABLE. Las propiedades de Inversión no se deprecian.

e) Beneficios a los empleados.

Las obligaciones laborales de la Empresa incluyen beneficios de corto plazo como salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

f) Capital Suscrito y Pagado.

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones emitidas.

g) Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de imagenología se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe de ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

h) Costos y Gastos.

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

i) Impuestos

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Impuesto Corriente. Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

Impuesto Diferido. El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los depósitos en cuentas bancarias, fondos fiduciarios, caja menor autorizada y la caja principal. Estos valores no presentan ninguna restricción. El saldo a 31 de Diciembre es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2019	2018	VARIACION	%
CAJA GENERAL	\$ 216,000.00	\$ 550,700.00	-\$ 334,700.00	-61%
CAJA MENOR	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00	\$ -	0%
BANCO DE BOGOTA	\$ 6,596.28	\$ 103,475.28	-\$ 96,879.00	-94%
BANCOLOMBIA	\$ 5,759.59	\$ -	\$ 5,759.59	100%
FIDUCOLOMBIA	\$ 28,180,726.63	\$ -	\$ 28,180,726.63	100%
FONDOS FIDUCIARIOS BANCO BOGOTA	\$ 132,260.21	\$ 34,798,939.24	-\$ 34,666,679.03	-100%
TOTAL	\$ 28,641,342.71	\$ 35,553,114.52	-\$ 6,911,771.81	-19%

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar a Entidades o particulares facturados o pendientes por facturar al 31 de diciembre tal como se detallan a continuación.

DEUDORES COMERCIALES	2019	2018	VARIACION	%
IPS				
ODONTOWORLD	\$ -	\$ 17,800	-\$ 17,800.00	-100%
FIGURA'S SPA CUCUTA SAS	\$ -	\$ 30,800	-\$ 30,800.00	-100%
TOTAL IPS	\$ -	\$ 48,600	-\$ 48,600.00	-100%
PERSONAS PARTICULARES				
JAIMES ESCALANTE RUBIELA	\$ 455,000	\$ 390,000	\$ 65,000.00	17%
TOTAL PERSONAS NATURALES	\$ 455,000	\$ 390,000	\$ 65,000.00	17%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	\$ 455,000	\$ 438,600	\$ 16,400.00	4%

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos a favor de la empresa por concepto de partes relacionadas y otros deudores varios a corte de diciembre 31 así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019	2018	VARIACION	%
RECLAMACIONES				
NUEVA EPS	\$ -	\$ 52,083	-\$ 52,083.00	-100%
TOTAL RECLAMACIONES	\$ -	\$ 52,083	-\$ 52,083.00	-100%
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES				
ESCALANTE PAREDES MARIA MONGUI	\$ 160,296	\$ -	\$ 160,296.00	100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	\$ 160,296	\$ -	\$ 160,296.00	100%
DEUDORES VARIOS				
VILLAMIZAR GARRIDO GABRIELA	\$ 9,212	\$ -	\$ 9,212.00	100%
LUNA ARRIETA ROSALBA	\$ -	\$ 50,837	-\$ 50,837.00	-100%
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 9,212	\$ 50,837	-\$ 41,625.00	-82%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 169,508	\$ 102,920	\$ 66,588.00	65%

NOTA 7. INVENTARIOS.

Corresponde a las existencias a Diciembre 31 de los materiales necesarios para la toma de radiografías y exámenes complementarios de salud oral Su valor al 31 de Diciembre es:

INVENTARIOS	2019	2018	VARIACION	%
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA				
MATERIALES DE IMPRESIÓN	\$ 1,549,950.98	\$ 2,222,446.02	-\$ 672,495.04	-30%
IMPLEMENTOS Y EMPAQUES	\$ 2,184,124.31	\$ 3,186,330.16	-\$ 1,002,205.85	-31%
MATERIALES TOMA DE RADIOGRAFIAS	\$ 4,035,013.92	\$ 3,636,896.53	\$ 398,117.39	11%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 7,769,089.21	\$ 9,045,672.71	-\$ 1,276,583.50	-14%

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los saldos a favor de la entidad por concepto de anticipos de impuestos, retenciones practicadas para ser compensados en declaraciones tributarias futuras. Comprende:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018	VARIACION	%
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ -	\$ 536,788.39	-\$ 536,788.39	-100%
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA	\$ 1,713,000.00	\$ 788,000.00	\$ 925,000.00	117%
DE IMPUESTOS MUNICIPALES	\$ -	\$ 15,000.00	-\$ 15,000.00	-100%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 1,713,000.00	\$ 1,339,788.39	\$ 373,211.61	28%

NOTA 09. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Con corte al 31 de diciembre, el saldo de los pagos realizados de manera anticipada a cuenta de futuros gastos corresponde a:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2018	VARIACION	%
SEGUROS	\$ 844,350.00	\$ 827,380.00	\$ 16,970.00	2%
SERVICIOS DE LECTURA DE DOSIMETRO	\$ 44,000.00	\$ -	\$ 44,000.00	100%
SERVICIO DE PARABOLICA	\$ 13,874.00	\$ 13,101.00	\$ 773.00	6%
SERVICIO DE CELULARES	\$ 22,946.00	\$ 22,946.00	\$ -	0%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 925,170.00	\$ 863,427.00	\$ 61,743.00	7%

- Los seguros de La previsora seguro multiriesgo vence en abril 30 del año 2020
- Los servicios de parabólica vencen en Enero del 2020.
- Celulares vence el 14 de enero del 2020

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES.

Local 104: Ubicado en el Condominio San Vicente, Calle 15 N° 0-42 con matrícula inmobiliaria N° - 260-142807. Para fines de cálculo de la depreciación el valor residual asignado ascendió a \$26.052.000.

Local 103: Ubicado en la calle 15 Nº 0-42 Condominio San Vicente con matrícula inmobiliaria Nº 260-142806. El valor residual asignado es de \$27.300.000.00.

A estos bienes se revaluaron tomando como valor de partida el avalúo realizado al local 101 el cual tiene características iguales en cuanto ubicación y el incremento dado en el 3% del avalúo catastral analizando estos valores resultantes con referentes en el mercado.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2019	2018	VARIACION	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES				
LOCAL 103				
COSTO INICIAL LOCAL 103	\$ 28,404,402.00	\$ 28,404,402.00	\$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	\$ 5,492,836.00	\$ 5,492,836.00	\$ -	0%
REVALUACIONES ANTERIORES	\$ 53,906,485.00	\$ 26,242,413.00	\$ 27,664,072.00	105%
REVALUACION DEL AÑO	\$ 26,184,023.00	\$ 27,664,072.00	-\$ 1,480,049.00	-5%
COSTO TOTAL LOCAL 103	\$ 113,987,746.00	\$ 87,803,723.00	\$ 26,184,023.00	30%
DEPRECIACION ACUMULADA INICIAL	\$ 2,821,042.00	\$ 1,880,698.00	\$ 940,344.00	50%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 1,444,775.00	\$ 940,344.00	\$ 504,431.00	54%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 4,265,824.00	\$ 2,821,042.00	\$ 1,444,782.00	51%
COSTO NETO LOCAL 103	\$ 109,721,922.00	\$ 84,982,681.00	\$ 24,739,241.00	29%
LOCAL 104				
COSTO INICIAL LOCAL 104	\$ 28,404,402.00	\$ 28,404,402.00	\$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	\$ 5,492,836.00	\$ 5,492,836.00	\$ -	0%
REVALUACIONES	\$ 56,840,804.00	\$ 28,961,822.00	\$ 27,878,982.00	96%
REVALUACION DEL AÑO	\$ 28,170,033.00	\$ 27,878,982.00	\$ 291,051.00	1%
COSTO TOTAL LOCAL 104	\$ 118,908,075.00	\$ 90,738,042.00	\$ 28,170,033.00	31%
DEPRECIACION ACUMULADA INICIAL	\$ 2,942,813.00	\$ 1,961,879.00	\$ 980,934.00	50%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 1,507,140.00	\$ 980,940.00	\$ 526,200.00	54%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 4,449,953.00	\$ 2,942,819.00	\$ 1,507,134.00	51%
COSTO NETO LOCAL 104	\$ 114,458,122.00	\$ 87,795,223.00	\$ 26,662,899.00	30%
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 224,180,044.00	\$ 172,777,904.00	\$ 51,402,140.00	30%
EQUIPOS DE OFICINA	2019	2018	VARIACION	%
COSTO INICIAL	\$ 1,292,667.00	\$ 1,292,667.00	\$ -	0%
ADICIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
COSTO BRUTO	\$ 1,292,667.00	\$ 1,292,667.00	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 710,688.00	\$ 480,128.00	\$ 230,560.00	48%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 134,518.00	\$ 230,560.00	-\$ 96,042.00	-42%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 845,206.00	\$ 710,688.00	\$ 134,518.00	19%
COSTO NETO EQUIPOS DE OFICINA	\$ 447,461.00	\$ 581,979.00	-\$ 134,518.00	-23%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN				
COSTO INICIAL	\$ 4,513,942.00	\$ 4,513,942.00	\$ -	0%
ADICIONES	\$ 6,489,533.00	\$ 6,489,533.00	\$ -	0%
COSTO BRUTO	\$ 11,003,475.00	\$ 11,003,475.00	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 4,111,357.00	\$ 2,451,155.00	\$ 1,660,202.00	68%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 1,522,439.00	\$ 1,660,202.00	-\$ 137,763.00	-8%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 5,633,796.00	\$ 4,111,357.00	\$ 1,522,439.00	37%
COSTO NETO EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 5,369,679.00	\$ 6,892,118.00	-\$ 1,522,439.00	-22%

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO DE RADIOLOGIA				
COSTO INICIAL	\$ 108,001,679.00	\$ 108,001,679.00	\$ -	0%
ADICIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
COSTO BRUTO	\$ 108,001,679.00	\$ 108,001,679.00	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 65,106,807.00	\$ 43,412,919.00	\$ 21,693,888.00	50%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 15,649,463.00	\$ 21,693,888.00	-\$ 6,044,425.00	-28%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 80,756,270.00	\$ 65,106,807.00	\$ 15,649,463.00	24%
COSTO NETO EQUIPOS MEDICO CIENTIFICO DE RADIOLOGIA	\$ 27,245,409.00	\$ 42,894,872.00	-\$ 15,649,463.00	-36%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 257,242,593.00	\$ 223,146,873.00	\$ 34,095,720.00	15%

NOTA 11. PROPIEDADES DE INVERSION

La propiedad de inversión corresponde al Local 101 Ubicado en la Calle 15 N° 0-42 Condominio San Vicente.

A este bien se les realizó un avalúo técnico por parte de la Entidad Viviendas y Valores y en base a este peritaje se realizó el ajuste al valor en libros del mismo.

PROPIEDADES DE INVERSION	2019	2018	VARIACION	%
LOCAL 101				
COSTO INICIAL	\$ 25,000,000.00	\$ 25,000,000.00	\$ -	0%
REVALUACIONES	\$ 60,656,833.00	\$ 58,189,027.00	\$ 2,467,806.00	4%
COSTO TOTAL LOCAL 101	\$ 85,656,833.00	\$ 83,189,027.00	\$ 2,467,806.00	3%
DEPRECIACION ACUMULADA 2017	\$ 928,848.00	\$ 928,848.00	\$ -	0%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 928,848.00	\$ 928,848.00	\$ -	0%
COSTO TOTAL LOCAL 101	\$ 84,727,985.00	\$ 82,260,179.00	\$ 2,467,806.00	3%
GANACIA POR AJUSTE A VALOR RAZONABLE	\$ 23,652,015.00	\$ 2,467,806.00	\$ 21,184,209.00	858%
VALOR RAZONABLE PROPIEDAD DE INVERSION	\$ 108,380,000.00	\$ 84,727,985.00	\$ 23,652,015.00	28%

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Teniendo en cuenta el efecto impositivo de las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido. En dicho sentido los activos por impuesto diferido corresponden a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias deducibles y/o las pérdidas fiscales que dan derecho a compensaciones futuras. La tasa impositiva utilizada es el 32%.

El detalle de los activos por impuesto diferido es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2019	2018	VARIACION	%
POR MAYOR VALOR FISCAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 86,709.00	\$ 160,953.00	-\$ 74,244.00	-46%
POR MAYOR VALOR FISCAL DE EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ -	\$ 54,906.00	-\$ 54,906.00	-100%
POR MAYOR VALOR FISCAL DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 3,535,371.00	\$ -	\$ 3,535,371.00	100%
POR MAYOR VALOR DE CALCULO DE IMPUESTO DE RENTA SOBRE RENTA PRESUNTIVA	\$ -	\$ 11,634,269.00	-\$ 11,634,269.00	-100%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 3,622,080.00	\$ 11,850,128.00	-\$ 8,228,048.00	-69%

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa las obligaciones que posee la entidad con las entidades bancarias.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2019	2018	VARIACION	%
BANCO DE BOGOTA				
CUOTA DE MANEJO TARJETA DE CREDITO	\$ 42,600.00	\$ 20,599.00	\$ 22,001.00	107%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 42,600.00	\$ 20,599.00	\$ 22,001.00	107%

NOTA 14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A la fecha de corte de los estados financieros no existen valores vencidos pendientes de pago por parte de la empresa.

Proveedores: *Representa las obligaciones contraídas por CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A. en moneda nacional con terceros para la adquisición de materiales.*

Costos y Gastos por Pagar: *Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de servicios causados en el mes de diciembre y cancelados en el mes de enero del año 2020.*

Retención de Impuestos: *Registra los importes retenidos por la Institución Prestadora de Servicios de Salud a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo, en los términos de las disposiciones legales pertinentes causados en el mes de de diciembre y cancelados en el mes de enero 2020.*

Retenciones y Aportes de Nómina *que corresponde a las obligaciones de la empresa a favor de Entidades oficiales y privadas por concepto de descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Estos valores se cancelaran los primeros días del mes de enero de 2020.*

A Diciembre 31 los acreedores comerciales y otras Cuentas por Pagar están compuestos así:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2019	2018	VARIACION	%
PROVEEDORES				
AJOVECO SAS-MATERIAL RADIOGRAFICO	\$ 3,624,264.00	\$ 2,718,198.00	\$ 906,066.00	33%
TOTAL PROVEEDORES	\$ 3,624,264.00	\$ 2,718,198.00	\$ 906,066.00	33%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
CONDOMINIO	\$ -	\$ 158,000.00	-\$ 158,000.00	-100%
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	\$ 824,142.00	\$ 781,242.00	\$ 42,900.00	5%
HONORARIOS CONTADOR PUBLICO	\$ 495,756.00	\$ 566,300.00	-\$ 70,544.00	-12%
SERVICIOS DE AUXILIAR CONTABLE	\$ 212,591.00	\$ 203,702.00	\$ 8,889.00	4%
SERVICIOS DE MENSAJERIA	\$ 302,232.00	\$ 286,500.00	\$ 15,732.00	5%
EDEPSA-SERVICIO DE ASEO	\$ 23,850.00	\$ 12,000.00	\$ 11,850.00	99%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1,255,340.00	\$ 1,223,383.00	\$ 31,957.00	3%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 3,113,911.00	\$ 3,231,127.00	-\$ 117,216.00	-4%
RETENCIONES DE IMPUESTOS				
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 24,000.00	\$ 2,000.00	\$ 22,000.00	1100%
RETENCION DE ICA POR PAGAR	\$ 31,000.00	\$ -	\$ 31,000.00	100%
AUTORETENCION DE RENTA	\$ 77,000.00	\$ 87,000.00	-\$ 10,000.00	-11%
TOTAL RETENCIONES DE IMPUESTOS	\$ 132,000.00	\$ 89,000.00	\$ 43,000.00	48%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 169,100.00	\$ 151,700.00	\$ 17,400.00	11%
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 7,039,275.00	\$ 6,190,025.00	\$ 849,250.00	14%

NOTA 15. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden a las obligaciones de carácter general y obligatorio a favor del estado y en el caso de Industria y comercio al Municipio de Cúcuta los cuales están a cargo del ente económico por concepto de los siguientes impuestos:

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	2019	2018	VARIACION	%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$ 419,000.00	\$ 132,000.00	\$ 287,000.00	217%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 52,000.00	\$ 39,000.00	\$ 13,000.00	33%
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 471,000.00	\$ 171,000.00	\$ 300,000.00	175%

NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al valor de los pasivos a cargo de la empresa a corto plazo a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales de orden laboral.

Comprende:

Cesantías Consolidadas: Valor que será consignado el 14 de Febrero de 2020

Intereses sobre Cesantías: Valor que hay que cancelarse a más tardar el 31 de Enero de 2020.

Vacaciones: Valor que será cancelado a medida que se cumplan los periodos vacacionales o en el momento de la terminación del contrato laboral.

Aportes de Nómina: Valor correspondiente al aporte patronal del mes de diciembre el cual será cancelado en enero del 2020.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2019	2018	VARIACION	%
NOMINA POR PAGAR	\$ 131,131.00	\$ 976,485.00	-\$ 845,354.00	-87%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 2,455,321.00	\$ 2,146,852.00	\$ 308,469.00	14%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 294,273.00	\$ 257,621.00	\$ 36,652.00	14%
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 1,177,769.00	\$ 1,390,563.00	-\$ 212,794.00	-15%
APORTES DE NOMINA	\$ 652,000.00	\$ 531,300.00	\$ 120,700.00	23%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 4,710,494.00	\$ 5,302,821.00	-\$ 592,327.00	-11%

NOTA 17. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS.

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico que han de ser aplicados en periodos futuros. En este caso comprende el Saldo del depósito dejado por el arrendatario del local 101 en cuantía de \$79.530.00.

NOTA 18. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La entidad reconoce los pasivos por impuesto diferido como los valores del impuesto sobre las ganancias a pagar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias imponibles. La tasa impositiva aplicada en el año 2018 fue el 33% o 10% según el caso y en el 2019 el 32% o 10%.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2019	2018	VARIACION	%
POR MENOR VALOR FISCAL DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 3,926,944.00	\$ 20,392,770.00	-\$ 16,465,826.00	-81%
POR MENOR VALOR FISCAL DE PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 12,641,901.00	\$ -	\$ 12,641,901.00	100%
POR MAYOR VALOR FISCAL OTROS ACTIVOS	\$ 2,172,149.00	\$ -	\$ 2,172,149.00	100%
POR EXCEDENTE AL VALOR RAZONABLE DE INMUEBLES	\$ 21,700,721.00	\$ -	\$ 21,700,721.00	100%
POR MAYOR VALOR FISCAL DE OTROS PASIVOS	\$ 7,999,999.00	\$ 8,249,999.00	-\$ 250,000.00	-3%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 48,441,714.00	\$ 28,642,769.00	\$ 19,798,945.00	69%

NOTA 19. CAPITAL EN ACCIONES

Capital Suscrito y Pagado.

El capital autorizado de la sociedad es de Ciento cincuenta millones (150.000.000.00), representado en 100 acciones de valor nominal de \$1.500.000 cada una.

NOMBRE DE ACCIONISTA	NUMERO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL UNITARIO	VALOR NOMINAL TOTAL
NESTOR EDUARDO SOTO COTE	9	\$ 1,500,000.00	\$ 13,500,000.00
ISMAEL EDUARDO VASCO ARIZA	9	\$ 1,500,000.00	\$ 13,500,000.00
SERGIO A. YAÑEZ RAMIREZ	9	\$ 1,500,000.00	\$ 13,500,000.00
NIDYA MARIA URIBE CASTILLO	8	\$ 1,500,000.00	\$ 12,000,000.00
MARIA TRINIDAD DIEZ RAMIREZ	8	\$ 1,500,000.00	\$ 12,000,000.00
GERMAN E. PEREZ ARANGUREN	8	\$ 1,500,000.00	\$ 12,000,000.00
JOAQUIN AMADO GUTIERREZ	7	\$ 1,500,000.00	\$ 10,500,000.00
JASMINE MARCIALES SANTOS	7	\$ 1,500,000.00	\$ 10,500,000.00
ODONTOCUCUTA S.A.	6	\$ 1,500,000.00	\$ 9,000,000.00
ENRIQUE ANTONIO YAÑEZ ARENAS	5	\$ 1,500,000.00	\$ 7,500,000.00
MARTHA LUCIA RUEDA DEGADO	4	\$ 1,500,000.00	\$ 6,000,000.00
YESMIN S. GUTIERREZ MONTOYA	4	\$ 1,500,000.00	\$ 6,000,000.00
JOAQUIN AMADO MONTOYA	2	\$ 1,500,000.00	\$ 3,000,000.00
PABLO MARCIALES SANTOS	2	\$ 1,500,000.00	\$ 3,000,000.00
RAFAEL ORDONEZ MANTILLA	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
ROCIO ALVARADO ELIACH	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
MANUEL PALAU LAZARO	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
SYLVANA PEÑARANDA H.	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
ZOBEIDA CASANOVA REALES	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
PIA MONICA HERNANDEZ	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
DORIS ABRAHIM	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
JAIME QUINTERO CACERES	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
CLAUDIA RIVERA BAYONA	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
DIDIANA NAVAS CAICEDO	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
MANUEL GRANADOS TORRES	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
ADRIANA BARBA RUEDA	1	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00
TOTAL	100		\$ 150,000,000

NOTA 20. RESERVAS Y FONDOS

Reserva Legal

Corresponde al 10% de utilidades según lo ordenado por la legislación comercial colombiana con el ánimo de proteger el patrimonio social de la sociedad por una cuantía total de \$ \$11.192.735.96.

Otras Reservas.

Comprende el valor que por mandato expreso del máximo órgano social, se apropió de las utilidades líquidas del año 2017 en cuantía de \$2.185.981.51.

En virtud del artículo 456 del Código de Comercio se enjugaron Las pérdidas con estas reservas en cuantía de \$13.378.717.41.

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

- **Ganancia por Ajustes por adopción Niif para Pymes.** Registra el ajuste realizado por la conversión a NIIF para Pymes. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre

AJUSTES POR ADOPCION DE NIIF PARA PYMES			
Alta en Propiedades Planta y Equipo			\$ 122,623,479.01
Baja Cuentas por Cobrar Accionistas			\$ -26,329,397.00
Baja de Cargos Diferidos			\$ -420,434.00
Baja de Gastos Pagados por Anticipado			\$ -41,106.00
Baja de Revalorizacion del Patrimonio			\$ 47,343,767.50
Pasivo por Impuesto Diferido			\$ -28,462,922.00
Activo por Impuesto Diferido			\$ 9,108,919.00
GANANCIA POR ADOPCION DE NIIF PARA PYMES			\$ 123,822,306.51

- **Perdida por ajustes en transición de Niif para Pymes.** Registra los ajustes realizados al Resultado arrojado en el año 2016 bajo PCGA, el cual distribuido como dividendos una vez descontada la reserva legal.

MENOR VALOR DE UTILIDAD PERIODO DE TRANSICION			
UTILIDAD PCGA			\$ 7,421,388.38
BAJA DE PRESTAMO DE ACCIONISTAS			-\$ 13,320,758.86
RECUPERACION GASTOS ARRIENDO PAGINA WEEB			\$ 516.00
RECUPERACION CARGOS DIFERIDOS			\$ 315,312.00
MENOR VALOR DE DEPRECIACION			\$ 593,549.00
RECUPERACION DE IMPUESTO DIFERIDO			\$ 11,908,782.00
UTILIDAD EN PERIODO DE TRANSICION BAJO NIIF			\$ 6,918,788.52
MENOR VALOR			\$ 502,600

- **Perdida de Ejercicios anteriores.** Corresponde al resultado neto del año 2018 en cuantía de \$17.967.988.50.
- **Resultado del Ejercicio.** Se denomina “ganancia” o “pérdida”, según corresponda, y también está referida a la relación entre los ingresos y los costos y gastos por operaciones continuas de la entidad para una pérdida neta de \$8.793.653.70.

NOTA 22 .SUPERAVIT POR REVALUACIONES.

De acuerdo a las modificaciones del anexo 2 del Decreto 2496 de 2015, a diferencia de las disposiciones del Decreto 2420 de 2015, las entidades pertenecientes del grupo 2 podrán optar por aplicar el modelo del costo o el modelo de revaluación como modelos de medición para las partidas correspondientes a propiedad, planta y equipo. Como fecha de entrada en vigencia de estas modificaciones el 1 de enero de 2017.

La revaluación es el procedimiento necesario para llevar a cabo la adecuación entre los valores reales y los expresados en libros con el objetivo de que estos activos estén valuados por el valor cercano a la realidad a continuación presentamos el resultado de esta revaluación una vez afectada por el impuesto diferido pasivo que esta operación origina.

BIEN	AREA 2 CONSTR UCCION	VALOR M2 AL 31 DICIEMBRE 2019	VR REVALUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2018	VR REVALUACION BRUTA AL 31 DE DICIEMBRE 2019	IMPUESTO DIFERIDO	VR SUPERAVIT POR REVALUACION NETA AL 31 DE DIC DEL 2019
LOCAL 103	27.8	\$3,946,832	\$ 27,664,072	\$ 53,848,095	\$ 10,949,590	\$ 42,898,505
LOCAL 104	29	\$3,946,832	\$ 27,878,982	\$ 56,049,015	\$ 10,751,131	\$ 45,297,884
TOTAL			\$ 58,010,860	\$ 109,897,110	\$ 21,700,721	\$ 88,196,389

NOTA 23. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa reconoce ingreso de actividades ordinarias lo relacionado con la prestación de servicios de toma de radiografías y exámenes de diagnóstico. El ingreso se reconoce de acuerdo a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir cuando la entidad ha prestado su servicio.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	PARTICIPACION EN LAS VENTAS S	VARIACION	%
RADIOGRAFIAS PANORAMICAS	\$ 82,693,960.00	63%	\$ 83,496,600.00	60%	\$ -802,640.00	-1%
RADIOGRAFIAS DE PERFIL	\$ 5,358,940.00	4%	\$ 4,229,360.00	3%	\$ 1,129,580.00	27%
MODELOS DE ESTUDIO	\$ 294,000.00	0%	\$ 497,000.00	0%	\$ -203,000.00	-41%
RADIOGRAFIA ATM	\$ 182,500.00	0%	\$ 209,500.00	0%	\$ -27,000.00	-13%
RADIOGRAFIA TOWNE	\$ -	0%	\$ 31,500.00	0%	\$ -31,500.00	-100%
RADIOGRAFIA SENOS PARANASALES	\$ 80,400.00	0%	\$ -	0%	\$ 80,400.00	100%
RADIOGRAFIA CARPOGRAMA	\$ 118,000.00	0%	\$ 88,500.00	0%	\$ 29,500.00	33%
EXAMENES COMPLEMENTARIOS	\$ 6,262,196.00	5%	\$ 5,130,500.00	4%	\$ 1,131,696.00	22%
PAQUETES DE EXAMENES DE DIAGNOSTICO						
ORTODONCIA	\$ 9,406,460.00	7%	\$ 16,243,500.00	12%	\$ -6,837,040.00	-42%
RADIOGRAFIA POSTEROANTERIOR	\$ 30,000.00	0%	\$ 59,000.00	0%	\$ -29,000.00	-49%
RADIOGRAFIA PERIAPICALES	\$ 23,152,402.50	18%	\$ 26,213,250.00	19%	\$ -3,060,847.50	-12%
RADIOGRAFIAS OCLUSALES	\$ 121,500.00	0%	\$ 49,000.00	0%	\$ 72,500.00	148%
PAQUETES DE RX	\$ 4,493,000.00	3%	\$ 3,953,000.00	3%	\$ 540,000.00	14%
TOTAL INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 132,193,358.50	100%	\$ 140,200,710.00	100%	\$ -8,007,351.50	-6%

NOTA 24. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios, de los cuales la empresa obtiene sus ingresos por actividades ordinarias. A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	2018	% PARTICIPACION EN LAS	VARIACION	%
CONSUMO DE MATERIALES						
MATERIALES UTILIZADOS	\$ 22,445,240.71	17%	\$ 24,004,343.11	17%	\$ -1,559,102.40	-6%
GASTOS DE PERSONAL						
SUELDOS	\$ 12,337,219.00	9%	\$ 19,814,854.00	14%	\$ -7,477,635.00	-38%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 1,174,088.00	1%	\$ 2,017,114.00	1%	\$ -843,026.00	-42%
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3,787,400.00	3%	\$ 4,962,773.00	4%	\$ -1,175,373.00	-24%
APORTES PARAFISCALES	\$ 546,800.00	0%	\$ 848,233.00	1%	\$ -301,433.00	-36%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 3,893,829.00	3%	\$ 5,394,814.00	4%	\$ -1,500,985.00	-28%
LICENCIA DE LUTO	\$ 167,171.00	0%	\$ -		\$ 167,171.00	100%
INCAPACIDADES	\$ -	0%	\$ 52,083.00	0%	\$ -52,083.00	-100%
DOTACION	\$ 297,175.00	0%	\$ 100,000.00	0%	\$ 197,175.00	197%
REFRIGERIOS Y ALMUERZOS	\$ -	0%	\$ 8,500.00	0%	\$ -8,500.00	-100%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 14,000.00	0%	\$ 10,000.00	0%	\$ 4,000.00	40%
EXAMENES DE INGRESO Y EGRESO	\$ 107,500.00	0%	\$ 92,000.00	0%	\$ 15,500.00	17%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 22,325,182.00	17%	\$ 33,300,371.00	24%	\$ -10,975,189.00	-33%
HONORARIOS						
ESTUDIO RADIOFISICO	\$ -		\$ 2,378,810.00		\$ -2,378,810.00	-100%
TOTAL HONORARIOS	\$ -		\$ 2,378,810.00		\$ -2,378,810.00	-100%
SERVICIOS						
SERVICIO DE ASEO	\$ 251,593.00	0%	\$ 376,404.00	0%	\$ -124,811.00	-33%
SERVICIO DE CONDOMINIO	\$ 2,100,000.00	2%	\$ 2,048,500.00	1%	\$ 51,500.00	3%
SERVICIO DE LUZ	\$ 7,744,093.00	6%	\$ 7,678,564.00	5%	\$ 65,529.00	1%
TOTAL SERVICIOS	\$ 10,095,686.00	8%	\$ 10,103,468.00	7%	\$ -7,782.00	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS DE RAYOS X	\$ 6,797,000.00	5%	\$ 5,119,350.00	4%	\$ 1,677,650.00	33%
DEPRECIACIONES	\$ 15,649,463.00	12%	\$ 21,693,888.00	15%	\$ -6,044,425.00	-28%
DIVERSOS						
FLETES	\$ 125,600.00	0%	\$ 131,100.00	0%	\$ -5,500.00	-4%
LECTURA DE DOSIMETRO	\$ 484,000.00	0%	\$ 1,056,000.00	1%	\$ -572,000.00	-54%
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	\$ 225,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 225,000.00	100%
ACCESORIOS E IMPLEMENTOS	\$ 78,200.00	0%	\$ 237,300.00	0%	\$ -159,100.00	-67%
TOTAL DIVERSOS	\$ 912,800.00	1%	\$ 1,424,400.00	1%	\$ -511,600.00	-36%
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	\$ 78,225,371.71	59%	\$ 98,024,630.11	70%	\$ -19,799,258.40	-20%

NOTA 25. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio. En este rubro se encuentran los rendimientos financieros, arrendamientos, recuperaciones y demás. El siguiente es el detalle a diciembre 31

OTROS INGRESOS	2019	2018	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS:				
FONDOS FIDUCIARIOS	\$ 906,466.54	\$ 902,102.72	\$ 4,363.82	0%
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 906,466.54	\$ 902,102.72	\$ 4,363.82	0%
ARRENDAMIENTOS LOCAL 101	\$ 6,396,218.00	\$ 5,429,712.00	\$ 966,506.00	18%
RECUPERACIONES:				
MATERIALES	\$ 675,000.00		\$ -	100%
BANCARIOS	\$ 680.00	\$ -	\$ 680.00	100%
TOTAL RECUPERACIONES	\$ 675,680.00	\$ -	\$ 675,680.00	100%
DIVERSOS:				
SOBRANTES DE CAJA	\$ -	\$ 18,246.00	-\$ 18,246.00	-100%
AJUSTE AL PESO	\$ 768.00	\$ 3,268.44	-\$ 2,500.44	-77%
EXCEDENTES	\$ 1,515.00	\$ 94,666.00	-\$ 93,151.00	-98%
TOTAL DIVERSOS	\$ 2,283.00	\$ 116,180.44	-\$ 113,897.44	-98%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 7,980,647.54	\$ 6,447,995.16	\$ 1,532,652.38	24%

NOTA 26. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION.

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A. y se registraron, sobre la base de causación o devengo. Incluye las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa. El detalle de estas cuentas es el siguiente.

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	VARIACION	%
GASTOS DE PERSONAL						
SUELDOS	\$ 14,936,725.00	11%	\$ 10,019,425.00	7%	\$ 4,917,300.00	49%
AUXILIO DE TRANSPORTE LEGAL	\$ 1,656,010.00	1%	\$ 1,120,291.00	1%	\$ 535,719.00	48%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 3,882,768.00	3%	\$ 3,338,033.00	2%	\$ 544,735.00	16%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3,512,100.00	3%	\$ 2,816,027.00	2%	\$ 696,073.00	25%
APORTES PARAFISCALES	\$ 628,500.00	0%	\$ 394,667.00	0%	\$ 233,833.00	59%
LICENCIA LUTO	\$ -	0%	\$ 17,425.00	0%	\$ -17,425.00	-100%
DOTACION	\$ 297,175.00	0%	\$ -	0%	\$ 297,175.00	100%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 126,000.00	0%	\$ 105,000.00	0%	\$ 21,000.00	20%
EXAMENES DE INGRESO Y RETIRO	\$ 97,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 97,000.00	100%
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 150,500.00	0%	\$ 15,000.00	0%	\$ 135,500.00	903%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMON	\$ 25,286,778.00	19%	\$ 17,825,868.00	13%	\$ 7,460,910.00	42%

HONORARIOS						
REVISORIA FISCAL	\$ 9,937,404.00	8%	\$ 8,593,662.00	6%	\$ 1,343,742.00	16%
ASESORIA FINANCIERA	\$ 12,290,064.00	9%	\$ 11,594,400.00	8%	\$ 695,664.00	6%
AVALUOS	\$ -	0%	\$ 180,000.00	0%	\$ -180,000.00	-100%
ASESORIA SGGT	\$ 3,000,000.00	2%			\$ 3,000,000.00	100%
ASESORIA JURIDICA	\$ 357,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 357,000.00	100%
TOTAL HONORARIOS	\$ 25,584,468.00	19%	\$ 20,368,062.00	15%	\$ 5,216,406.00	26%
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES						
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 55,000.00	0%	\$ 46,000.00	0%	\$ 9,000.00	20%
SOBRE TASA AMBIENTAL	\$ 277,200.00	0%	\$ 269,100.00	0%	\$ 8,100.00	3%
ALUMBRADO PUBLICO	\$ 762,850.00	1%	\$ 772,084.00	1%	\$ -9,234.00	-1%
IMPUESTO DE REGISTRO	\$ -	0%	\$ 420,000.00	0%	\$ -420,000.00	-100%
A LA PROPIEDAD RAIZ	\$ 914,600.00	1%	\$ 888,100.00	1%	\$ 26,500.00	3%
TASAS	\$ 414,062.00	0%	\$ 390,621.00	0%	\$ 23,441.00	6%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 714,510.64	1%	\$ 677,379.92	0%	\$ 37,130.72	5%
TOTAL IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$ 3,138,222.64	2%	\$ 3,463,284.92	2%	\$ -325,062.28	-9%
ARRENDAMIENTOS						
BODEGA ARCHIVO	\$ 4,200,000.00	3%	\$ 4,200,000.00	3%	\$ -	0%
DATAFONOS	\$ 455,094.00	0%	\$ -	0%	\$ 455,094.00	100%
PAGINA WEEB	\$ 146,150.00	0%	\$ 148,050.00	0%	\$ -1,900.00	-1%
TOTAL ARRENDAMIENTOS	\$ 4,801,244.00	4%	\$ 4,348,050.00	3%	\$ 453,194.00	10%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES						
CONTRIBUCION POR VALORIZACION	\$ 310,000.00	0%	\$ 274,300.00	0%	\$ 35,700.00	13%
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 310,000.00	\$ -	\$ 274,300.00	0%	\$ 35,700.00	13%
SEGUROS						
MULTIRIESGO	\$ 2,560,938.00	2%	\$ 2,479,019.00	2%	\$ 81,919.00	3%
TOTAL SEGUROS	\$ 2,560,938.00	2%	\$ 2,479,019.00	2%	\$ 81,919.00	3%
SERVICIOS						
VIGILANCIA	\$ 1,533,554.00	1%	\$ 1,661,190.00	1%	\$ -127,636.00	-8%
ASEO	\$ 377,380.00	0%	\$ -	0%	\$ 377,380.00	100%
SERVICIO DE MENSAJERIA	\$ 3,644,280.00	3%	\$ 3,438,000.00	2%	\$ 206,280.00	6%
SERVICIOS CONTABLES	\$ 2,592,336.00	2%	\$ 2,445,600.00	2%	\$ 146,736.00	6%
INTERNET	\$ -	0%	\$ 392,284.00	0%	\$ -392,284.00	-100%
CELULARES	\$ 590,004.00	0%	\$ 567,259.00	0%	\$ 22,745.00	4%
TELEFONO	\$ 743,647.00	1%	\$ 670,307.00	0%	\$ 73,340.00	11%
AGUA	\$ 2,106,835.00	2%	\$ 1,194,920.00	1%	\$ 911,915.00	76%
TOTAL SERVICIOS	\$ 11,588,036.00	9%	\$ 10,369,560.00	7%	\$ 1,218,476.00	12%
GASTOS LEGALES						
INSCRIPCION DE ACTOS	\$ 356,625.00	0%	\$ 927,110.00	1%	\$ -570,485.00	-62%
CERTIFICACIONES	\$ 134,800.00	0%	\$ 1,195,856.00	1%	\$ -1,061,056.00	-89%
NOTARIALES	\$ -	0%	\$ 2,225.00	0%	\$ -2,225.00	-100%
ESTAMPILLAS	\$ 27,500.00	0%	\$ 26,000.00	0%	\$ 1,500.00	6%
FACTURACION PREDIAL	\$ -	0%	\$ 7,800.00	0%	\$ -7,800.00	-100%
DERECHOS DE SISTEMATIZACION	\$ -	0%	\$ 130,000.00	0%	\$ -130,000.00	-100%
RENOVACION CAMARA DE COMERCIO	\$ 1,459,000.00	1%	\$ 1,377,000.00	1%	\$ 82,000.00	6%
TOTAL GASTOS LEGALES	\$ 1,977,925.00	1%	\$ 3,665,991.00	3%	\$ -1,688,066.00	-46%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES						
LOCATIVAS	\$ 526,050.00	0%	\$ 254,566.00	0%	\$ 271,484.00	107%
AIRES ACONDICIONADOS	\$ 210,000.00	0%	\$ 70,000.00	0%	\$ 140,000.00	200%
EXTINTORES	\$ 140,000.00	0%	\$ 25,000.00	0%	\$ 115,000.00	460%
PLOMERIA	\$ 68,500.00	0%	\$ -	0%	\$ 68,500.00	100%
PUERTAS Y CERRADURAS	\$ 256,800.00	0%	\$ 130,000.00	0%	\$ 126,800.00	98%
INSTALACIONES ELECTRICAS	\$ 30,000.00	0%	\$ 120,000.00	0%	\$ -90,000.00	-75%
IMPRESORAS	\$ 10,000.00	0%	\$ 80,000.00	0%	\$ -70,000.00	-88%
REPUESTOS ELECTRICOS	\$ 69,652.00	0%	\$ 18,590.00	0%	\$ 51,062.00	275%
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1,311,002.00	1%	\$ 698,156.00	0%	\$ 612,846.00	88%
DEPRECIACIONES						
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 2,951,916.00	2%	\$ 1,921,284.00	1%	\$ 1,030,632.00	54%
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 134,518.00	0%	\$ 230,560.00	0%	\$ -96,042.00	-42%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 1,522,439.00	1%	\$ 1,660,202.00	1%	\$ -137,763.00	-8%
TOTAL DEPRECIACIONES	\$ 4,608,873.00	3%	\$ 3,812,046.00	3%	\$ 796,827.00	21%
DIVERSOS						
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	\$ 120,000.00	0%	\$ 542,500.00	0%	\$ -422,500.00	-78%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 742,531.00	1%	\$ 900,821.00	1%	\$ -158,290.00	-18%
FOTOCOPIAS ANILLADOS Y ACETATOS	\$ 35,406.00	0%	\$ 400.00	0%	\$ 35,006.00	8752%
UTILES Y PAPELERIA	\$ 330,398.00	0%	\$ 428,536.00	0%	\$ -98,138.00	-23%
FORMATOS PREIMPRESOS	\$ 5,800.00	0%	\$ 5,500.00	0%	\$ 300.00	5%
TAXIS Y BUSES	\$ -	0%	\$ 35,000.00	0%	\$ -35,000.00	-100%
AJUSTE AL PESO	\$ 37.50	0%	\$ 345.00	0%	\$ -307.50	-89%
ACCESORIOS	\$ -	0%	\$ 44,147.00	0%	\$ -44,147.00	-100%
FLETES	\$ -	0%	\$ 10,000.00	0%	\$ -10,000.00	100%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 114,000.00	0%	\$ 50,000.00	0%	\$ 64,000.00	128%
ARREGLOS ORNAMENTALES	\$ 25,982.00	0%	\$ 30,000.00	0%	\$ -4,018.00	-13%
GASTOS DE ORGANIZACIÓN DE ARCHIVO	\$ 190,000.00	0%	\$ 110,000.00	0%	\$ 80,000.00	73%
RECARGA DE IMPRESORAS	\$ 114,002.00	0%	\$ -	0%	\$ 114,002.00	100%
GASTOS LOCAL 101	\$ 681,334.00	1%	\$ 600,355.00	0%	\$ 80,979.00	13%
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	\$ 722,549.00	1%	\$ 1,496,066.00	1%	\$ -773,517.00	-52%
REFRIGERIOS REUNION DE ACCIONISTAS	\$ 751,659.00	1%	\$ 521,030.00	0%	\$ 230,629.00	44%
TOTAL DIVERSOS	\$ 3,833,698.50	3%	\$ 4,774,700.00	3%	\$ -941,001.50	-20%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS DE ADMON	\$ 85,001,185.14	64%	\$ 72,079,036.92	51%	\$ 12,922,148.22	18%

NOTA 27. GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A. y se registraron sobre la base de causación.

GASTOS DE VENTAS	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	VARIACION	%
GASTOS DE PERSONAL						
SUELDOS	\$ 189,338	0%	\$ -		\$ 189,338.00	100%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 45,282	0%	\$ -		\$ 45,282.00	100%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 53,154	0%	\$ -		\$ 53,154.00	100%
EXAMEN DE INGRESO Y EGRESO	\$ 59,000	0%	\$ -		\$ 59,000.00	100%
APORTES PARAFISCALES	\$ 16,700	0%			\$ 16,700.00	100%
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 165,200	0%			\$ 165,200.00	100%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 528,674	0.4%	\$ -		\$ 528,674.00	100%
SERVICIOS						
PARABOLICA	\$ 609,073.00	0%	\$ 533,518.00	0%	\$ 75,555.00	14%
TOTAL SERVICIOS	\$ 609,073.00	0.5%	\$ 533,518.00	0%	\$ 75,555.00	14%
DIVERSOS						
TARJETAS DE PRESENTACION	\$ 116,671				\$ 116,671.00	100%
COMISIONES	\$ 90,000				\$ 90,000.00	100%
TAXIS	\$ 10,000				\$ 10,000.00	100%
REMISIONES DE RADIOGRAFIAS	\$ 453,206	0%	\$ -	0%	\$ 453,206.00	100%
TOTAL DIVERSOS	\$ 669,877.00	0.5%	\$ -	0%	\$ 669,877.00	100%
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION						
OBSEQUIOS CLIENTES	\$ 3,174.79	0%	\$ 371,474.72	0%	\$ -368,299.93	-99%
TOTAL PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION	\$ 3,174.79	0%	\$ 371,474.72	0%	\$ -368,299.93	-99%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 1,810,798.79	1.37%	\$ 904,992.72	0.65%	\$ 905,806.07	100%

NOTA 28. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa se subdividen así:

Financieros. Comprende el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A.

Gastos Diversos. Comprende el valor de los gastos pagados o causados en que incurrió esta entidad para atender operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus actividades como retenciones asumidas, impuestos, etc.

	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	VARIACION	%
OTROS GASTOS						
FINANCIEROS						
CHEQUERAS	\$ 245,075.20	0%	\$ -		\$ 245,075.20	100%
COBRO DE FACTURACION	\$ 520,268.00	0%	\$ 626,178.00	0%	\$ -105,910.00	-17%
CUOTAS DE MANEJO	\$ 314,048.00	0%	\$ 240,599.00	0%	\$ 73,449.00	31%
INTERESES SOBREGIRO	\$ 159.00	0%	\$ 1,030.00		\$ -871.00	-85%
SUCURSAL VIRTUAL	\$ 270,725.00	0%	\$ -		\$ 270,725.00	100%
COMISIONES	\$ 1,301,086.57	0%	\$ 1,066,993.00	1%	\$ 234,093.57	22%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 2,651,361.77	2%	\$ 1,934,800.00	1%	\$ 716,561.77	37%
DIVERSOS						
IMPUESTOS Y RETENCIONES ASUMIDAS	\$ 39,854.00	0%	\$ 428,550.00		\$ -388,696.00	-91%
EXCEDENTES EN PAGOS	\$ 1,237.33	0%	\$ 30,984.91		\$ -29,747.58	-96%
VENTAS EPS SIN SOPORTE VIGENTE	\$ -	0%	\$ 9,000.00		\$ -9,000.00	-100%
INTERESES DE MORA REGISTRO FUERA DE FECHA	\$ -	0%	\$ 71,821.00		\$ -71,821.00	-100%
CUENTA INCOBRABLE LOCAL 101	\$ -	0%	\$ 47,068.00		\$ -47,068.00	-100%
TASA SUPERSALUD	\$ -	0%	\$ 368,862.00		\$ -368,862.00	-100%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES ASUMIDOS	\$ 125,400.00	0%	\$ -		\$ 125,400.00	100%
TOTAL DIVERSOS	\$ 166,491.33	0%	\$ 956,285.91		\$ -789,794.58	-83%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 2,817,853.10	2%	\$ 2,891,085.91	2%	\$ -73,232.81	-3%

NOTA 29. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Conforme a los requerimientos de la norma fiscal vigente, la determinación del gasto por impuesto a las ganancias se realiza sobre el mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva tal como se muestran en la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad fiscal que permiten registrar las diferencias entre las normas contables y las tributarias.

A continuación se detalla la conciliación entre la utilidad contable y renta gravable:

CONCILIACION UTILIDAD NETA CONTABLE Y RENTA GRAVABLE CALCULO DE IMPUESTO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-\$ 27,681,203	-\$ 27,251,041
MAS: INGRESOS POR FICCIONES FISCALES		
RENDIMIENTO PRESUNTIVO	\$ -	\$ -
SUBTOTAL	-\$ 27,681,203	-\$ 27,251,041
MAS: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
G.M.F. (50%)	\$ 357,255	\$ 338,690
DIFERENCIA EN ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	\$ -	\$ 650,312
GASTOS AJUSTES TRANSICION NIIF		
EXCEDENTE DEPRECIACION NIIF SOBRE LA FISCAL	\$ 1,202,779	\$ 62,305
GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ 0
SUBTOTAL	-\$ 26,121,169	-\$ 26,199,733
MENOS: COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES		
EXCEDENTE DE DEPRECIACION FISCAL SOBRE LA DEPRECIACION CONTABLE	\$ 760,077	\$ -
EXCEDENTE DE AMORTIZACION FISCAL	\$ 216,768	\$ 162,576
SUBTOTAL	-\$ 27,098,014	-\$ 26,362,309
UTILIDAD NETA FISCAL	-\$ 27,098,014	-\$ 26,362,309
CALCULO DE RENTA PRESUNTIVA		
PATRIMONIO LIQUIDO AÑO ANTERIOR	\$ 183,062,000	\$ 207,411,000
RENTA PRESUNTIVA	\$ 2,745,930	\$ 7,259,385
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 2,745,930	\$ 7,259,385
IMPUESTO CREE		
IMPUESTO DE RENTA	\$ 906,000.00	\$ 2,396,000
EXCESO DE RENTA PRESUNTIVA SOBRE RENTA FISCAL	\$ 29,843,944	\$ 33,621,694
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO POR EXCESO DE RENTA PRESUNTIVA SOBRE RENTA LIQUIDA	\$ -	\$ 11,095,159
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE	\$ 906,000	\$ 2,396,000

Impuesto diferido es el impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de si la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

IMPUESTO DIFERIDO	AÑO 2019	AÑO 2018
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO		
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PROPIEDAD DE INVERSION	14,814,050	\$ -
ELIMINACION DE DIFERENCIA TEMPORARIA POR EXCESO DE RENTA PRESUNTIVA POR NO TENER EXPECTATIVAS DE DESCUENTO	\$ 11,634,269	\$ -
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PPYEQUIPO	\$ 54,906	\$ 3,272,612
DIFERENCIA TEMPORARIA EN OTROS PASIVOS	\$ -	\$ 1,649,999
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA OTROS ACTIVOS	\$ 74,244	\$ -
SUBTOTAL IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	\$ 26,577,469	\$ 4,922,611
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO		
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PPYEQUIPO	-\$ 22,469,003	-\$ 5,452,441
EXCESO DE RENTA PRESUNTIVA SOBRE RENTA LIQUIDA	\$ -	-\$ 9,338,269
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA OTROS PASIVOS	-\$ 250,000	
INTANGIBLES	\$ -	-\$ 160,953
CUENTAS POR COBRAR	\$ -	-\$ 1,650,000
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	-\$ 22,719,003	-\$ 16,601,663
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 3,858,466	
TOTAL GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	\$ -	-\$ 11,679,052

NOTA 30. OTRAS GANANCIAS

Corresponde a las variaciones y/o ajustes en el valor razonable de las propiedades de inversión e inversiones en instrumentos de patrimonio con cambios en resultados, cuando estos pueden ser medidos en forma fiable. En nuestro caso registra el ajuste al valor razonable emitido por Viviendas y Valores mediante avalúo técnico del local 101 en cuantía de \$23.652.015.

NOTA 31. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Presenta las variaciones en cada partida de patrimonio, entre el inicio y el final del periodo sobre el que se informa. Este informe incluye: El resultado integral total, efectos en el patrimonio de cambios en políticas contables y corrección de errores, explicación de las variaciones durante el periodo para cada partida del patrimonio y modificaciones que presente la estructura del capital social.

NOTA 32. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Refleja los cambios en el efectivo y equivalentes a lo largo del periodo los cuales se clasifican de operación inversión y financiación.

El flujo de caja operacional se refiere a todas aquellas transacciones relacionadas con la producción, venta, distribución, financiamiento y administración, propias del objetivo empresarial y cuyos valores forman parte de la determinación de la utilidad operacional.

El flujo de caja de Financiamiento contempla básicamente la obtención de recursos de los accionistas o de los acreedores en términos a largo plazo.

El flujo de caja de Inversión hace referencia a la compra y venta de papeles de inversión y de activos adquiridos para el uso en la producción, siempre y cuando éstos no formen parte del Inventario de la empresa.

NOTA 33. INDICADORES FINANCIEROS

Indicadores de Liquidez.

Mide la capacidad que tiene la Empresa para cancelar sus obligaciones a Corto plazo.

Indicadores de Endeudamiento.

Determinan cómo se está financiando la empresa, es importante para evaluar sus políticas crediticias.

Indicadores de Rendimiento o Rentabilidad.

Mide la efectividad de la administración de la Empresa para generar utilidades, mediante el control de costos y gastos.

Capital de Trabajo.

Representa el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

El EBITDA

Es uno de los indicadores financieros más conocidos, e imprescindible en cualquier análisis fundamental financiero de una empresa. Sus siglas representan, en inglés, las ganancias antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización. Constituye un indicador aproximado de la capacidad de una empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva, eliminando de esta manera, la subjetividad de las dotaciones, el efecto del endeudamiento o la variabilidad o arbitrio del legislador de turno en materia impositiva.

A continuación se detallan los indicadores más importantes

INDICADORES FINANCIEROS	AÑO 2019	AÑO 2018
INDICE DE LIQUIDEZ		
RAZON CORRIENTE(AC/PC)	\$ 3.21	\$ 4.05
PRUEBA ACIDA(AC-IN)/PC	\$ 2.58	\$ 3.28
SOLIDEZ (AT/PT)	\$ 6.73	\$ 9.10
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE -PASIVO CORRIENTE)	\$ 27,330,210.92	\$ 35,659,077.00
INDICE DE ENDEUDAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO TOTAL	14.86%	10.99%
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	20.31%	28.97%
INDICADORES DE RENDIMIENTO		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	40.83%	30.08%
RENTABILIDAD NETA OPERACIONES CONTINUAS	0.00%	0.00%
UTILIDAD POR ACCION	\$213,919	\$400,429
EBITDA	-\$ 4,284,644.06	\$ 1,718,178.42

NOTA 34. INFORMACION COMPLEMENTARIA

Para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 446 del Código de comercio se adiciona la siguiente información:

A. Erogaciones a favor de los directivos de la sociedad

Los miembros de junta directiva no devengaron honorarios.

B. Erogaciones a favor de asesores o gestores.

EROGACIONES -ASESORES O GESTORES		2019
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	\$	9,937,404.00
HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	\$	12,290,064.00
HONORARIOS SGGT	\$	3,000,000.00
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	\$	357,000.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE RADIOLOGIA	\$	6,797,000.00
TOTAL	\$	32,381,468.00

C. Transferencia de dinero y demás bienes a título gratuito.

La sociedad no realizo transferencias de dinero o bienes a título gratuito a favor de personas naturales o jurídicas.

D. Gastos de promoción y divulgación.

En el año 2019 no se realizó gasto en publicidad solo se realizó un obsequio de radiografía por valor de \$3175.00.

E. Dinero u otros bienes que la sociedad posea en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera.

La sociedad no posee bienes ni tiene obligaciones a la fecha en moneda extranjera.

F. Inversiones de la empresa en otras sociedades.

La sociedad no posee inversiones en sociedades del orden nacional o extranjero.

No existen procesos jurídicos contra la sociedad que ameriten reconocimiento de provisión ni tampoco pasivos contingentes que pudieran dar lugar a eventuales acciones.

NOTA 35. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

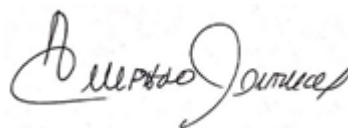
No existen acontecimientos importantes acaecidos después del cierre del ejercicio que deban revelarse.

Las anteriores notas son parte integral de los Estados Financieros Básicos adjuntos.

Los Suscritos Gerente y Contador, declaramos que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en las presentes Notas a los Estados Financieros.



GERMAN E. PEREZ ARANGUREN
Gerente



AMPARO CONTRERAS V.
Contador Público
T.P.No.21039-T