



**Salud Dinámica**  
*Bienestar a tu alcance!*

NIT. 901.142.009-3

**CERTIFICACION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS**  
Artículo 37 Ley 222 de 1995

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de la empresa SALUD DINAMICA SAS con NIT: 901.142.009-3, Certificamos que el Balance General al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y el correspondiente Estado de Resultados terminado en esas fechas, han sido fielmente tomado de los libros según Artículo 57 del Decreto 2649 de 1993 y Artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Los activos y los pasivos de la compañía presentados en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019 y 2018, existen en la fecha de corte y fueron registrados en los libros oficiales de acuerdo con las políticas y procedimientos establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud.
- Los hechos económicos registrados en los libros oficiales de Contabilidad a 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponden a las operaciones realizadas por la compañía. Para garantizar el reconocimiento de los mismos, se han establecido actividades mensuales de conciliación y verificación en los cronogramas de cierres contables que son de obligatorio cumplimiento.
- Los activos y pasivos registrados en los libros oficiales de contabilidad de 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan derechos y obligaciones de la compañía en las fechas de corte.
- Los hechos económicos presentados en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido clasificados, revelados y valorados de acuerdo con el plan único de cuentas para el sector salud y tomados fielmente de los libros de contabilidad, según las normas impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Para constancia, se firma en la ciudad de Santiago de Cali, a los veintisiete (27) días del mes de enero del año dos mil veinte (2020), en cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

FERNANDO JOSE PALACIO MORENO  
Representante Legal

JAIRO GARCÍA BASTIDAS  
Contador  
T.P. 69837-T



**SALUD DINAMICA S. A. S.**  
**NIT. 901.142.009-3**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en pesos Colombianos)  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

| CODIGO CONCEPTO   | NOTA      | 31-12-2019         | 31-12-2018         | %       | VARIACION        |
|---|-----------|--------------------|--------------------|---------|------------------|
| <b>1 ACTIVO</b>   |           |                    |                    |         |                  |
| <b>1 ACTIVO CORRIENTE</b>   |           |                    |                    |         |                  |
| <b>11 Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                 | <b>6</b>  |                    |                    |         |                  |
| 1101 Efectivo   |           | 45.345.086         | 12.406.791         | 265,49  | 32.938.295       |
| 110101 Caja General   |           | 924.055            |                    |         |                  |
| 110102 Caja Menor   |           | 1.000.000          |                    |         |                  |
| 110106 Bancos cuentas corrientes - Moneda nacional                            |           | <u>43.421.031</u>  |                    |         |                  |
| <b>13 Cuentas por Cobrar</b>  | <b>7</b>  |                    |                    |         |                  |
| 1301 Clientes Nacionales  |           | -                  | 265.255.102        | -100    | (265.255.102,00) |
| 130110 Cuentas por cobrar a IPS   |           | -                  |                    |         |                  |
| 1325 Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas                                |           | 100.000.000        | 100.000.000        | 0       | -                |
| 132510 A Accionistas  |           | <u>100.000.000</u> |                    |         |                  |
| 1330 Anticipos y Avances  | <b>8</b>  | 733.881            | 0                  | 0       | 733.881          |
| 133010 A Contratistas   |           | <u>733.881</u>     |                    |         |                  |
| 1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor                  |           | 111.687.968        | 76.070.428         | 46,82   | 35.617.540       |
| 131402 Retencion en la Fuente   |           | 102.334.047        |                    |         |                  |
| 131404 Impuesto de Industria y Comercio                                       |           | 1.686.544          |                    |         |                  |
| 131407 Otros anticipos de impuestos y contribuciones                          |           | 7.667.377          |                    |         |                  |
| 1316 empleados al costo   |           | 1.500              | -                  | -       | 1.500            |
| 131607 Otros prestamos a trabajadores   |           | <u>1.500</u>       |                    |         |                  |
| 1319 Deudores varios  |           | 43.664.938         | 78.717.140         | (44,53) | -35.052.202      |
| 131911 Otros deudores   |           | <u>43.664.938</u>  |                    |         |                  |
| 1320 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar                                |           |                    | 0                  | -       | 0                |
| <b>14 Inventarios</b>   |           | 340.256            | -                  | -       | 340.256          |
| 1403 Inventarios para ser consumidos  |           |                    |                    |         |                  |
| 140314 Otros materiales - Papeleria   |           | <u>340.256</u>     |                    |         |                  |
| <b>Total activo corriente</b>   |           | <b>301.773.629</b> | <b>532.449.461</b> | (43,32) | -230.675.832     |
| <b>15 Propiedad planta y equipo</b>   | <b>9</b>  |                    |                    |         |                  |
| 1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo                            |           | 14.395.982         | 14.395.982         | -       | 0                |
| 150124 Equipo de oficina-muebles y enseres                                    |           | -                  |                    |         |                  |
| 150125 Equipo de oficina-equipos  |           | 3.024.980          |                    |         |                  |
| 150127 Equipo de Cmputo y Comunicaci3n  |           | <u>11.371.002</u>  |                    |         |                  |
| 1503 Depreciaci3n acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (cr) |           | -5.546.078         | -2.051.384         | 170,36  | -3.494.694       |
| 150303 Equipo de oficina  |           | -540.577           |                    |         |                  |
| 150304 Equipo de Cmputo y Comunicaci3n  |           | <u>-5.005.501</u>  |                    |         |                  |
| <b>17 Activos intangibles distintos a la plusvalia</b>                        | <b>10</b> |                    |                    |         |                  |
| 1701 Activos intangibles al costo   |           | 1.234.100          | 820.000            | 50,50   | 414.100          |
| 170103 Programas y aplicaciones informaticas                                  |           | <u>1.234.100</u>   |                    |         |                  |
| <b>Total Activo no corriente</b>  |           | <b>10.084.004</b>  | <b>13.164.598</b>  | (23,40) | -3.080.594       |
| <b>Total Activos</b>  |           | <b>311.857.633</b> | <b>545.614.059</b> | (42,84) | -233.756.426     |
| <b>2 PASIVO</b>   |           |                    |                    |         |                  |
| <b>21 Pasivos financieros</b>   |           |                    |                    |         |                  |
| 2101 Obligaciones financieras al costo  | <b>11</b> | 0                  | 184.450            | -       | -184.450         |
| 210102 Bancos nacionales - Pagares  |           |                    |                    |         |                  |
| 210105 Corporaciones financieras - Pagares                                    |           |                    |                    |         |                  |
| 210112 Otras obligaciones - Particulares                                      |           | <u>0</u>           |                    |         |                  |
| 2120 Costos y Gastos por Pagar  | <b>12</b> | 294.973.132        | 287.625.456        | 2,55    | 7.347.676        |
| 212004 Honorarios   |           | 95.878.497         |                    |         |                  |
| 212005 Servicios Tecnicos   |           | 12.715.500         |                    |         |                  |
| 212007 Arrendamientos   |           | 17.100.000         |                    |         |                  |
| 212016 Otros Costos y Gastos por Pagar  |           | <u>169.279.135</u> |                    |         |                  |



**SALUD DINAMICA S. A. S.**  
**NIT. 901.142.009-3**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en pesos Colombianos)  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

| <b>CODIGO CONCEPTO</b>                                     | <b>NOTA</b> | <b>31-12-2019</b>          | <b>31-12-2018</b>         | <b>%</b> | <b>VARIACION</b> |
|--|-------------|----------------------------|---------------------------|----------|------------------|
| 2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo   | 13          | 181.178.909                | 18.211.777                | -        | 162.967.132      |
| 212702 Otras Cuentas por pagar con accionistas al costo    |             | <u>181.178.909</u>         |                           |          |                  |
| <b>22 Impuestos, gravámenes y tasas</b>                    | <b>14</b>   |                            |                           |          |                  |
| 2201 Retención en la fuente                                |             | 894.651                    | 8.800.726                 | (89,83)  | -7.906.075       |
| 220101 Salarios y pagos laborales                          |             |                            |                           |          |                  |
| 220103 Honorarios  |             | 90.798                     |                           |          |                  |
| 220105 Servicios   |             | 422.709                    |                           |          |                  |
| 220106 Arrendamientos                                      |             | 40.938                     |                           |          |                  |
| 220108 Compras   |             | 160.641                    |                           |          |                  |
| 220114 Otras Retenciones                                   |             | 0                          |                           |          |                  |
| 220116 Retención por ICA                                   |             | <u>179.565</u>             |                           |          |                  |
| 2202 De renta y complementarios                            |             | 0                          | 22.828.042                | (100,00) | -22.828.042      |
| 220201 Vigencia fiscal corriente                           |             | <u>0</u>                   |                           |          |                  |
| <b>23 Beneficios a los empleados</b>                       | <b>16</b>   |                            |                           |          |                  |
| 2301 Beneficios a los empleados a corto plazo              |             | 10.227.369                 | 47.839.830                | (78,62)  | -37.612.461      |
| 230101 Nomina por pagar                                    |             | 925.719                    |                           |          |                  |
| 230102 Cesantías   |             | 5.127.242                  |                           |          |                  |
| 230103 Intereses a las Cesantías                           |             | 692.224                    |                           |          |                  |
| 230104 Vacaciones  |             | 2.104.104                  |                           |          |                  |
| 230106 Prima de Servicios                                  |             | 0                          |                           |          |                  |
| 230110 Aportes a ARP                                       | 15          | 0                          |                           |          |                  |
| 230120 Aportes a Pensiones                                 |             | 969.053                    |                           |          |                  |
| 230121 Aportes a Salud                                     |             | 216.827                    |                           |          |                  |
| 230122 Aportes a Sena, ICBF y CCF                          |             | <u>192.200</u>             |                           |          |                  |
| 2509 Otros descuentos de Nomina                            | 15          | 6.202.291                  | 13.816.721                | (55,11)  | -7.614.430       |
| 250901 Ingresos recibidos para terceros                    |             |                            |                           |          |                  |
| 250903 CooperativaS  |             | 6.122.291                  |                           |          |                  |
| 250904 Otros   |             | <u>80.000</u>              |                           |          |                  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                       |             | <b><u>493.476.352</u></b>  | <b><u>399.307.002</u></b> | 23,58    | 94.169.350       |
| <b>3 PATRIMONIO</b>  | <b>17</b>   |                            |                           |          |                  |
| 31 Patrimonio de las Entidades                             |             |                            |                           |          |                  |
| 3101 Capital Suscrito y Pagado                             |             | 100.000.000                | 100.000.000               | -        | 0                |
| 310101 Capital autorizado                                  |             | <u>100.000.000</u>         |                           |          |                  |
| 35 Resultados del Ejercicio                                |             |                            |                           |          |                  |
| 3501 Resultados del Ejercicio                              |             | -327.966.562               | 46.347.843                | (807,62) | -374.314.405     |
| 350101 Resultados del Ejercicio de operaciones continuadas |             | <u>-327.966.562</u>        |                           |          |                  |
| 3502 Resultados acumulados                                 |             | 46.347.842                 | -                         | -        | 46.347.842       |
| 350201 Utilidades o excedentes acumulados                  |             | <u>46.347.842</u>          |                           |          |                  |
| 3503 Transición al nuevo Marco Normativo NIIF              |             | 0                          | -40.786                   |          |                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                    |             | <b><u>-181.618.720</u></b> | <b><u>146.307.057</u></b> | (224,14) | -327.925.777     |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                           |             | <b><u>311.857.633</u></b>  | <b><u>545.614.059</u></b> | (42,84)  | -233.756.426     |

FERNANDO JOSE PALACIO  
Representante Legal

JAIRO GARCIA BASTIDAS  
Contador  
T.P. 69837-T

JACKELINE OCAMPO CALDERON  
Revisora Fiscal - TP 215389-T  
Miembro de Kreston RM S. A.  
(Ver Dictamen adjunto)



## SALUD DINAMICA S. A. S.

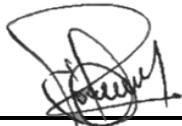
NIT. 901.142.009-3

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALCOMPARATIVO  
(Expresado en pesos Colombianos)  
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

| CODIGOS | CONCEPTO  | NOTA        | 31-12-2019          | 31-12-2018         | %        | VARIACION    |
|---------|---|-------------|---------------------|--------------------|----------|--------------|
| 4       | <b>INGRESOS</b>   | <b>20</b>   | <b>132.334.566</b>  | <b>851.451.263</b> | (84,46)  | -719.116.697 |
| 41      | Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el sgsss    |             | 108.801.403         | 850.992.352        | (87,21)  | -742.190.949 |
| 4101    | Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud               |             |                     |                    |          |              |
| 410105  | Unidad Funcional de apoyo diagnostico   | 108.801.403 |                     |                    |          |              |
| 4175    | Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas                                  | -           |                     |                    |          |              |
|         | <b>Total Ingresos Operacionales</b>   |             | <b>108.801.403</b>  | <b>850.992.352</b> | (87,21)  | -742.190.949 |
| 42      | <b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>  |             |                     |                    |          |              |
| 4210    | Financieros   |             |                     |                    |          |              |
| 421095  | Otros   | 67.569      |                     |                    |          |              |
| 4250    | Recuperaciones  |             |                     |                    |          |              |
| 425035  | Reintegro de provisiones  | 20.323.666  |                     |                    |          |              |
| 4295    | Diversos  |             |                     |                    |          |              |
| 429530  | Aprovechamientos  | 3.093.741   |                     |                    |          |              |
| 429581  | Ajuste al peso  | 937         |                     |                    |          |              |
| 429590  | Diversos  | 47.250      |                     |                    |          |              |
|         | <b>Otros ingresos de Operación</b>  |             | <b>23.533.163</b>   | <b>458.911</b>     | 5,028,05 | 23.074.252   |
| 6       | <b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SO</b>                             | <b>21</b>   |                     |                    |          |              |
| 61      | Costos por atención en salud  |             |                     |                    |          |              |
| 6101    | Prestación de servicios de salud  |             |                     |                    |          |              |
| 610105  | Unidad funcional de apoyo diagnostico   | 153.450.646 |                     |                    |          |              |
|         | <b>Total costo de operación</b>   |             | <b>153.450.646</b>  | <b>535.718.210</b> | (71,36)  | -382.267.564 |
|         | <b>Excedente (Deficit) bruto</b>  |             | <b>(21.116.080)</b> | <b>315.733.053</b> | (106,69) | -336.849.133 |
| 5       | <b>GASTOS</b>   |             |                     |                    |          |              |
| 51      | <b>De administracion</b>  | <b>18</b>   |                     |                    |          |              |
| 5101    | <b>Sueldos y salarios</b>   |             | <b>68.950.191</b>   | <b>68.701.738</b>  | 0,36     | 248.453      |
| 510101  | Sueldos   | 54.901.565  |                     |                    |          |              |
| 510103  | Incapacidades   | 4.195.788   |                     |                    |          |              |
| 510108  | Auxilio de transporte   | 4.654.302   |                     |                    |          |              |
| 510112  | Otros beneficios economicos   | 5.198.536   |                     |                    |          |              |
| 5103    | <b>Contribuciones Efectivas</b>   |             | <b>10.025.010</b>   | <b>10.676.896</b>  | (6,11)   | -651.886     |
| 510301  | Aportes ARL   | 1.390.605   |                     |                    |          |              |
| 510302  | Aportes EPS   | 5.478       |                     |                    |          |              |
| 510303  | Aportes a fondos de pensiones y/o cesantias                                   | 6.262.410   |                     |                    |          |              |
| 510304  | Aportes caja de compensacion familiar   | 2.366.517   |                     |                    |          |              |
| 5105    | <b>Prestaciones sociales</b>  |             | <b>16.154.450</b>   | <b>17.254.809</b>  | (6,38)   | -1.100.359   |
| 510501  | Cesantias   | 5.802.928   |                     |                    |          |              |
| 510502  | Intereses de cesantias  | 650.767     |                     |                    |          |              |
| 510503  | Vacaciones  | 3.954.748   |                     |                    |          |              |
| 510504  | Prima de servicios  | 5.746.007   |                     |                    |          |              |
| 5107    | <b>Gastos por honorarios</b>  |             | <b>18.362.966</b>   | <b>21.889.050</b>  | (16,11)  | -3.526.084   |
| 510702  | Revisoria Fiscal  | 9.650.880   |                     |                    |          |              |
| 510705  | Asesoría Jurídica   | 359.000     |                     |                    |          |              |
| 510707  | Asesoría Técnica  | 6.444.340   |                     |                    |          |              |
| 510708  | Otros honorarios  | 1.908.746   |                     |                    |          |              |
| 5108    | <b>Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias</b> |             | <b>20.724.014</b>   | <b>5.586.998</b>   | 270,93   | 15.137.016   |
| 510810  | Iva descontable   | 15.482.599  |                     |                    |          |              |
| 510812  | Otros Impuestos - Tasa Seg.   | 5.241.415   |                     |                    |          |              |
| 5109    | <b>Arrendamientos Operativos</b>  |             | <b>22.377.765</b>   | <b>51.045.400</b>  | (56,16)  | -28.667.635  |
| 510902  | Construcciones y edificaciones  | 16.205.850  |                     |                    |          |              |
| 510908  | Otros activos   | 6.171.915   |                     |                    |          |              |
| 5111    | <b>Contribuciones y afiliaciones</b>  |             | -                   | <b>2.074.320</b>   | -        | -2.074.320   |
| 511101  | Contribuciones  |             |                     |                    |          |              |
| 5112    | <b>Seguros</b>  |             | <b>526.798</b>      | <b>638.541</b>     | (17,50)  | -111.743     |
| 511202  | Cumplimiento  | 434.911     |                     |                    |          |              |
| 511210  | Responsabilidad Civil   | 91.887      |                     |                    |          |              |
| 5113    | <b>Servicios</b>  |             | <b>9.877.300</b>    | <b>17.746.708</b>  | (44,34)  | -7.869.408   |
| 511301  | Servicios de Aseo y Vigilancia  | 925.031     |                     |                    |          |              |
| 511306  | Acueducto y Alcantarillado  | 212.014     |                     |                    |          |              |

| CODIGOS     | CONCEPTO   | NOTA        | 31-12-2019           | 31-12-2018         | %        | VARIACION    |
|-------------|--|-------------|----------------------|--------------------|----------|--------------|
| 511307      | Energia Electrica                                | 1.654.370   |                      |                    |          |              |
| 511308      | Telefono e Internet                              | 4.758.621   |                      |                    |          |              |
| 511309      | Transporte                                       | 2.327.264   |                      |                    |          |              |
| <b>5114</b> | <b>Gastos legales</b>                            |             | <b>2.252.420</b>     | <b>3.884.166</b>   | (42,01)  | -1.631.746   |
| 511406      | Otros Gastos legales                             | 2.252.420   |                      |                    |          |              |
| <b>5115</b> | <b>Gastos de reparacion y mantenimientos</b>     |             | <b>2.885.802</b>     | <b>2.734.902</b>   | 5,52     | 150.900      |
| 511504      | Equipo de oficina                                | 2.615.802   |                      |                    |          |              |
| 511512      | Otros mantenimientos y reparaciones              | 270.000     |                      |                    |          |              |
| <b>5116</b> | <b>Adecuacion e instalacion</b>                  |             | <b>105.011.015</b>   | <b>4.714.138</b>   | 2.127,58 | 100.296.877  |
| 511604      | Otros gastos de adecuacion e instalacion         | 105.011.015 |                      |                    |          |              |
| <b>5117</b> | <b>Gastos de Transporte</b>                      |             | <b>60.000</b>        | -                  | -        | 60.000       |
| 511703      | Pasajes Aereos                                   | 60.000      |                      |                    |          |              |
| <b>5118</b> | <b>Depreciaciones</b>                            |             | <b>3.494.694</b>     | <b>2.051.384</b>   | 70,36    | 1.443.310    |
| 511803      | Equipo de Oficina                                | 466.359     |                      |                    |          |              |
| 511804      | Equipo de computacion y Comunicación             | 3.028.335   |                      |                    |          |              |
| <b>5136</b> | <b>Otros Gastos</b>                              |             | <b>16.135.280</b>    | <b>19.623.689</b>  | (17,78)  | -3.488.409   |
| 513604      | Elementos de Aseo y Cafeteria                    | 937.571     |                      |                    |          |              |
| 513605      | Utiles, Papeleria y Fotocopias                   | 274.958     |                      |                    |          |              |
| 513606      | Combustibles y Lubricantes                       | 1.602.412   |                      |                    |          |              |
| 513608      | Taxis y Buses                                    | 757.600     |                      |                    |          |              |
| 513611      | Casino y Restaurante                             | 6.233.885   |                      |                    |          |              |
| 513612      | Parqueaderos                                     | 395.382     |                      |                    |          |              |
| 513614      | Diversos   | 5.933.472   |                      |                    |          |              |
|             | <b>Total Administrativos</b>                     |             | <b>296.837.705</b>   | <b>228.622.739</b> | 29,84    | 68.214.966   |
| <b>52</b>   | <b>Gastos de distribucion (operación)</b>        | <b>19</b>   |                      |                    |          |              |
| <b>5210</b> | <b>Honorarios</b>                                |             | -                    | <b>6.480.000</b>   | (100,00) | -6.480.000   |
| 521095      | Otros  | -           |                      |                    |          |              |
| <b>5235</b> | <b>Servicios</b>                                 |             |                      | <b>6.200.000</b>   | (100,00) | -6.200.000   |
| 523560      | Propaganda y publicidad                          |             |                      |                    |          |              |
| <b>5295</b> | <b>Diversos</b>                                  |             |                      | <b>25.000</b>      | (100,00) | -25.000      |
| 529545      | Taxis y buses                                    |             |                      |                    |          |              |
|             | <b>Total Gastos de distribucion</b>              |             | -                    | <b>12.705.000</b>  | (100,00) | -12.705.000  |
|             | <b>Resultados de actividades de la operación</b> |             | <b>(317.953.785)</b> | <b>74.405.314</b>  | (527,33) | -392.359.099 |
| <b>53</b>   | <b>Financieros</b>                               |             |                      |                    |          |              |
| 5301        | Gastos financieros                               |             |                      |                    |          |              |
| 530101      | Gastos bancarios                                 | 1.411.300   |                      |                    |          |              |
| 530103      | Intereses  | 4.395.343   |                      |                    |          |              |
| 530115      | Otros Gastos Financieros                         | 2.627.024   |                      |                    |          |              |
|             | <b>Gasto financiero Neto</b>                     |             | <b>8.433.667</b>     | <b>4.418.346</b>   | 90,88    | 4.015.321    |
| <b>54</b>   | <b>Otros Gastos</b>                              |             | <b>1.579.110</b>     | <b>811.083</b>     | 94,69    | 768.027      |
| 5401        | Gastos Extraordinarios                           | 1.209.110   |                      |                    |          |              |
| 5403        | Gastos Diversos                                  | 370.000     |                      |                    |          |              |
|             | <b>Excedente (Deficit) antes de Impuesto</b>     |             | <b>(327.966.562)</b> | <b>69.175.885</b>  | (574,11) | -397.142.447 |
| <b>55</b>   | <b>Impuesto a las ganancias</b>                  | <b>22</b>   |                      |                    |          |              |
| 5501        | Impuesto a las ganancias corriente               |             |                      | <b>22.828.042</b>  |          |              |
|             | <b>Excedente (Deficit) neto del ejercicio</b>    |             |                      | <b>46.347.843</b>  |          |              |



**FERNANDO JOSÉ PALACIO MORENO**  
Representante Legal



**JAIRO GARCIA BASTIDAS**  
T.P. 69837-T  
Contador



**JACKELINE OCAMPO CALDERON**  
Revisora Fiscal - TP 215389-T  
Miembro de Kreston RM S. A.  
(Ver Dictamen adjunto)



**SALUD DINAMICA S. A. S.**  
**NIT. 901.142.009-3**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Expresado en pesos Colombianos)  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Utilidad (Pérdida) neta</b>                             | <b>0</b>            |
| <b>Mas (Menos) partidas que no afectaron el Efectivo</b>   |                     |
| Provisiones cartera  | 0                   |
| Depreciación   | 3.494.694           |
| Reintegro de provisiones                                   | 0                   |
| provision Impuesto de renta                                | 0                   |
| <b>Total Efectivo generado por la operación</b>            | <b>3.494.694</b>    |
| (Aumento) Disminución clientes                             | 265.255.102         |
| (Aumento) Disminución Prestamos y operaciones de credito   | 0                   |
| (Aumento) Disminución anticipos y avances                  | -733.881            |
| (Aumento) Disminución anticipo impuestos y contribuciones  | -35.617.540         |
| (Aumento) Disminución deudores                             | 35.052.202          |
| (Aumento) Disminución cuentas por cobrar empleados         | -1.500              |
| (Aumento) Disminución inventarios                          | -340.256            |
| (Aumento) Disminución diferidos                            | 0                   |
| Aumento (Disminución) proveedores                          | 0                   |
| Aumento (Disminución) cuentas por pagar                    | 7.347.676           |
| Aumento (Disminución) imptos, gravámenes y tasas           | -30.734.117         |
| Aumento (Disminución) obligaciones laborales               | -37.612.461         |
| Aumento (Disminución) otros pasivos                        | -7.614.430          |
| <b>Total Efectivo provisto por Operación</b>               | <b>198.495.489</b>  |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                            |                     |
| (Aumento) Disminución inversiones                          | 0                   |
| (Aumento) Disminución intangibles                          | -414.100            |
| (Aumento) Disminución propiedad planta y equipo            | 0                   |
| <b>Total Efectivo Usado en Inversión</b>                   | <b>-414.100</b>     |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                         |                     |
| Aumento (Disminución) obligaciones financieras Corto Plazo | -184.450            |
| Aumento (Disminución) obligaciones financieras Largo Plazo | 0                   |
| Aumento (Disminución) deudas con accionistas               | 162.967.132         |
| Aumento (Disminución) cuentas por pagar                    | 0                   |
| Aumento (Disminución) patrimonio                           | -327.925.777        |
| <b>Total Efectivo provisto por Financiación</b>            | <b>-165.143.095</b> |
| <b>Efectivo Neto Provisto</b>                              | <b>32.938.294</b>   |
| Disponible al inicio del período                           | 12.406.791          |
| Disponible al final del período                            | 45.345.085          |

**FERNANDO JOSE PALACIO**  
Representante Legal

**JACKELINE OCAMPO CALDERON**  
Revisora Fiscal - TP 215389-T  
Miembro de Kreston RM S. A.  
(Ver Dictamen adjunto)

**JAIRO GARCIA BASTIDAS**  
Contador  
T.P. 69837-T



**SALUD DINAMICA S. A. S.**  
**NIT. 901.142.009-3**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Expresado en pesos Colombianos)

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

|  | Capital suscrito y pagado | Reservas legal y estatutaria | Otras Reservas Varias | Resultados del Ejercicio | Resultados de Ejercicios Anteriores | Impacto Transic Nuevo Marco Regulación | Total Patrimonio    |
|--|---------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------|
| <b>Saldo inicial a 1 de enero de 2018</b>    | 100.000.000               |                              |                       |                          |                                     |  | 100.000.000         |
| Cambios en el patrimonio                     |                           |                              |                       |                          |                                     |  |                     |
| Resultados del ejercicio                     |                           |                              |                       | 46.347.843               |                                     |  | 46.347.843          |
| Efecto constitucion reserva legal            |                           |                              |                       |                          |                                     |  |                     |
| Efecto transicion nuevo marco NIIF           |                           |                              |                       |                          |                                     | -40.786                                | -40.786             |
| Utilidades o excedentes acumulados           |                           |                              |                       |                          |                                     |  |                     |
| <b>Total contribuciones y distribuciones</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>46.347.843</b>        | <b>0</b>                            | <b>-40.786</b>                         | <b>46.307.057</b>   |
| <b>total cambio en el patrimonio</b>         | <b>100.000.000</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>46.347.843</b>        | <b>0</b>                            | <b>-40.786</b>                         | <b>146.307.057</b>  |
| <b>Saldo final a dic 31 de 2018</b>          | <b>100.000.000</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>46.347.843</b>        | <b>0</b>                            | <b>-40.786</b>                         | <b>146.307.057</b>  |
| Cambios en el patrimonio                     |                           |                              |                       |                          |                                     |  |                     |
| Incremento de Aportes Sociales               |                           |                              |                       |                          |                                     |  | 0                   |
| Resultados del ejercicio                     |                           |                              |                       | -327.966.562             |                                     |  | -327.966.562        |
| Efecto constitucion reserva legal            |                           |                              |                       |                          |                                     | 40.786                                 | 40.786              |
| Utilidades o excedentes acumulados           |                           |                              |                       |                          | 46.347.843                          |  | 46.347.843          |
| <b>Total contribuciones y distribuciones</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>-327.966.562</b>      | <b>46.347.843</b>                   | <b>40.786</b>                          | <b>-281.577.933</b> |
| <b>Total cambio en el patrimonio</b>         | <b>100.000.000</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>-327.966.562</b>      | <b>46.347.843</b>                   | <b>0</b>                               | <b>-181.618.719</b> |
| <b>Saldo final a dic 31 de 2019</b>          | <b>100.000.000</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>              | <b>-327.966.562</b>      | <b>46.347.843</b>                   | <b>0</b>                               | <b>-181.618.719</b> |

Ver las notas que acompañan a los estados financieros.

**FERNANDO JOSE PALACIO**  
Representante Legal

**JAIRO GARCIA BASTIDAS**  
Contador  
T. P. No. 69387-T

**JACKELINE OCAMPO CALDERON**  
Revisora Fiscal - TP 215389-T  
Miembro de Kreston RM S. A.  
(Ver Dictamen adjunto)

**SALUD DINAMICA SAS**  
**NIT. 901.142.009-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**INDIVIDUALES AL 31 DICIEMBRE DEL 2019**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS**  
**COLOMBIANOS)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INDIVIDUALES AL 31 DICIEMBRE DEL 2019  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS  
COLOMBIANOS)**

**NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

La compañía SALUD DINAMICA S.A.S. Nit. 901142009-3 y domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali Colombia, en la Calle 18 No, 122-350, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el día 26 de diciembre de 2017 bajo el registro No. 1002912-16. Su vigencia es indefinida. Su objeto social principal es “La prestación de servicios de Imagenología”.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre/19

**NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN**

**a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo 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, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

**c) Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

**d) Uso de estimaciones y juicios.**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e) Modelo de Negocio.**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

**f) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos

de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

### **B) INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

#### **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a

tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

#### **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

## **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

## **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

## **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

## **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

### **c) Inventarios**

Los inventarios de materiales e insumos se reconocen por el sistema permanente y se miden mediante el método promedio ponderado.

Los inventarios se reconocerán al costo o al valor neto realizable, el que sea menor.

El importe total y parcial en libros de los inventarios se clasifica de la siguiente forma:

- Combustibles y lubricantes
- Materiales e insumos
- Herramientas
- Repuestos
- Papelería
- Elementos de aseo y cafetería
- Dotación y suministro a trabajadores

El registro de los inventarios se llevará al costo, que corresponde a todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya de incurrir para darles su condición y ubicación en la empresa.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos, bienes y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares, se deducirán para determinar el costo de adquisición.

### **d) Propiedad, planta y equipo**

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que **La entidad comercial** obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

#### **Medición inicial.**

**La compañía** medirá una partida de Propiedad, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) 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. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una Entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos, no son costos de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, **La entidad comercial** los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- (a) Los costos de administración y otros costos indirectos generales. (b) Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o el desarrollo de una partida de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

El costo de una partida de Propiedad, Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

### **Medición posterior.**

Una Entidad medirá todas las partidas de Propiedad, Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Entidad comercial reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de Propiedad, Planta y Equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

### **Depreciación.**

Si los principales componentes de una partida de Propiedad, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la **entidad comercial** distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con algunas excepciones, tales como minas, canteras y vertederos, los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que se requiera que se reconozca como parte del costo de un activo.

## IMPORTE DEPRECIABLE Y PERIODO DE DEPRECIACIÓN.

La **entidad comercial**, distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, una Entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La Entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, **SALUD DINAMICA SAS** deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste.
- (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La **entidad comercial** seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

## VIDAS ÚTILES.

La depreciación de las categorías de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

| Nombre                               | Métodos de depreciación | Vida útil          |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Edificios                            | línea recta             | 30 años a 100 años |
| Vehículos                            | línea recta             | 5 años 20 años     |
| Equipos De Oficina Muebles Y Enseres | línea recta             | 5 años 20 años     |
| Equipos De Cómputo Y Comunicación    | línea recta             | 3 años 5 años      |
| Equipos De Médicos Científicos       | línea recta             | 3 años a 10 años   |

## **Deterioro del Valor.**

Para determinar si el valor de un elemento o grupo de elementos de Propiedad, Planta y Equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. **La Entidad Comercial** aplicará los criterios de deterioro de la política de deterioro y revisará el importe en libros de sus activos, y determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

## **Criterios para dar de baja el activo.**

**La Entidad comercial** dará de baja en cuentas una partida de Propiedad, Planta y Equipo:

- (a) En la disposición; o
- (b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

**La Entidad comercial** reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo en el resultado del periodo en que la partida sea dada de baja en cuentas. La Entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

**La Entidad comercial** determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros de la partida.

## **e) Activos intangibles**

El reconocimiento de una partida como activo intangible exige demostrar que el elemento en cuestión cumple la definición de activo intangible y los criterios para su reconocimiento.

Un activo intangible se reconocerá si y solo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo, fluyan a **SALUD DINAMICA SAS** ; y
- b) El costo del activo pueda medirse de forma fiable. Los activos intangibles no incluyen:
  - (a) los activos financieros, o
  - (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Un activo intangible se medirá inicialmente al costo.

## **f) Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

#### **g) Beneficios a los empleados**

**La Entidad comercial** reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, **SALUD DINAMICA SAS** reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o Propiedad, Planta y Equipo.

#### **Beneficios a corto plazo a los empleados.**

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- c) Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

#### **i) Ingresos**

**La entidad comercial** reconocerá como ingresos ordinarios por prestación de servicios cuando se cumplen las siguientes condiciones:

| Criterio de cumplimiento  | Prestación del servicio   |
|---|---|
| 1- El importe de los ingresos de actividades ordinarias se puede medir fiablemente.                         | El servicio prestado es claramente identificado y guarda relación con el contrato firmado entre las partes. |
| 2- Es probable que <b>SALUD DINAMICA SAS</b> obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción. | La existencia de un contrato de servicios otorga la probabilidad de obtener los beneficios económicos       |

|  |   |
|--|---|
| 3- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad. | El grado de terminación puede medirse basado en las tareas contratadas o la proporción de los trabajos ejecutados.  |
| 4- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.                    | Los costos pueden ser identificables mediante los centros de costos asociados a cada proyecto, del mismo modo es factible valorar los costos pendientes por incurrir. |

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos ordinarios por venta de bienes se reconocerán cuando se cumplan las siguientes condiciones:

| <b>Criterio de cumplimiento</b>   | <b>Venta de productos</b>  |
|---|--|
| 1- Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.   | Cuando se da el traspaso de la titularidad legal o traspaso de la propiedad al comprador.  |
| 2- El vendedor no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos. | Se realiza la entrega el bien, los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo, se entienden traspasados al comprador, aunque el vendedor pueda en algunos casos conservar la titularidad y algunos riesgos (riesgos insignificantes). |
| 3- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.  | El importe de los ingresos se puede medir de forma fiable, debido a la existencia de un contrato de compraventa  |
| 4- Es probable que <b>SALUD DINAMICA SAS</b> reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y   | Por las condiciones contractuales, es posible determinar que al momento de la escrituración es probable que los recursos económicos fluyan a <b>SALUD DINAMICA SAS.</b>  |
| 5- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.   | <b>SALUD DINAMICA SAS</b> puede medir el costo del bien entregado, así como los costos de la transacción y los costos por incurrir.  |

Si **La Entidad Comercial** conserva sólo una parte insignificante de los riesgos y ventajas derivados de la propiedad, la transacción es una venta y por tanto se procederá a reconocer los ingresos ordinarios.

## Medición de los ingresos de actividades ordinarias.

**La entidad comercial** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Entidad.

**La entidad comercial** incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la Entidad, por su cuenta propia. **La entidad comercial** excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la Entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de **La entidad comercial**.

## NOTA 4. IMPUESTOS

**El impuesto a las ganancias:** Incluye todos los impuestos (nacionales o extranjeros) relacionados con las ganancias como base de imposición. Para el caso de Colombia el impuesto se denomina Impuesto de Renta y complementarios.

**Activos por impuestos diferidos:** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

Las diferencias temporarias deducibles;

La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y La compensación excesos de renta presuntiva sobre la renta líquida de periodos anteriores.

**Diferencias temporarias:** Son las que existen el importe en libros de un activo o pasivo en el Estado de Situación Financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser:

**Diferencias temporarias imponibles:** Que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado; o

**Diferencias temporarias deducibles:** Que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

**El impuesto a las ganancias:** Incluye todos los impuestos (nacionales o extranjeros) relacionados con las ganancias como base de imposición. Para el caso de Colombia el impuesto se denomina Impuesto de Renta, y Ganancias Ocasionales.

**El impuesto diferido:** Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que **SALUD DINAMICA SAS** recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

**Ganancia contable:** Es la ganancia neta o la pérdida neta del periodo antes de deducir el gasto por el impuesto a las ganancias.

**Ganancia (pérdida) fiscal:** Es la ganancia (pérdida) de un periodo, calculada de acuerdo con las reglas establecidas por la autoridad fiscal, sobre la que se calculan los impuestos a pagar (recuperar).

**Gasto (ingreso) por el impuesto a las ganancias:** Es el importe total que, por este concepto, se incluye al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo, conteniendo tanto el impuesto corriente como el diferido.

**Impuesto corriente:** Es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo.

**Pasivos por impuestos diferidos:** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

## **NOTA 5. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES**

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

### **a) Nivel 1:** Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

### **b) Nivel 2:** Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

- c) **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

#### NOTA 6 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo equivalente de la organización se mide al valor nominal cierre del 31 diciembre 2019 la organización no posee efectivo equivalente restringido para su uso y explotación son recursos propios.

| <b>EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|---|-----------------|-----------------|
| Caja                                    | 1924055         | 1000000         |
| Banco Occidente Cta 038-95703-1         | 43421031        | 11406791        |
| <b>Total Efectivo Equivalente</b>       | <b>45345086</b> | <b>12406791</b> |

#### NOTA 7 CUENTA COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar son el importe transaccional de su intercambio de servicios imagenología y radiología su rotación es inferior a 360 días del periodo contable su medición inicial es al precio de transacción pactado o precio de venta, la compañía no ha pactado cuentas comerciales por cobrar a largo plazo por lo tanto no se incurren al cálculo de intereses implícitos dada una financiación por pérdida del valor del dinero al cierre del ejercicio la organización.

| <b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>     | <b>2019</b> | <b>2018</b>      |
|---|-------------|------------------|
| Cuentas Comerciales Por Cobrar            | 0           | 265255102        |
| <b>Total Cuentas Comercial Por Cobrar</b> | <b>0</b>    | <b>265255102</b> |

| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>           | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas | 100000000        | 100000000        |
| Deudores Varios                           | 43664938         | 78717140         |
| <b>Total de cuentas por cobrar</b>        | <b>143664938</b> | <b>178717140</b> |

#### NOTA 8 ANTICIPO DE IMPUESTOS

| <b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>              | <b>2019</b>      | <b>2018</b>     |
|---|------------------|-----------------|
| Retención en la fuente                    | 100001424        | 72802703        |
| Impuesto De Industria Y Comercio Retenido | 1686544          | 3267725         |
| <b>Total de anticipo de impuestos</b>     | <b>111687968</b> | <b>76070428</b> |

#### NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA EQUIPO

La medición de propiedad planta y equipo es al costo menos la depreciación y el deterioro acumulado. El valor residual de propiedad planta de equipo es cero la compañía no ha estimado costos de desmantelamiento a la fecha.

| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>     | <b>2019</b>     | <b>2018</b> |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|
| Equipo De Oficina                    | 3024980         |             |
| Equipo De Computación Y Comunicación | 11371002        |             |
| <b>Total De Propiedad Planta Eq</b>  | <b>14395982</b> |             |

| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>        | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Equipo De Computación Y Comunicación | 5005501        | 1977166        |
| Equipos de oficina                   | 540577         | 74218          |
| <b>Total Depreciación Acumulada</b>  | <b>5546078</b> | <b>2051384</b> |

#### NOTA 10 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles al cierre del periodo son los siguientes importes.

| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b> | <b>2019</b>    | <b>2018</b>   |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Licencias                  | 1234100        | 820000        |
| <b>Total De Licencias</b>  | <b>1234100</b> | <b>820000</b> |

#### NOTA 11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar al cierre del ejercicio son las siguientes:

| <b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b>   |
|--------------------------------------|-------------|---------------|
| Proveedores Nacionales               | 0           | 184450        |
| <b>Total De Proveedores</b>          | <b>0</b>    | <b>184450</b> |

#### NOTA 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio otras cuentas por pagar son los siguientes importes.

| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>          | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Honorarios                                | 95878497         | 132354773        |
| Servicios Técnicos                        | 12715500         | 4856849          |
| Arrendamientos                            | 17100000         | 17100000         |
| Otros                                     | 169279135        | 133313834        |
| <b>Total De Costos Y Gastos Por Pagar</b> | <b>294973132</b> | <b>287625456</b> |

### NOTA 13 CUENTA POR PAGAR A SOCIOS

Al Cierre del ejercicio El Valor Por Pagar Socios Es El Siguiete Importe.

| <b>DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>     |
|--|------------------|-----------------|
| Socios                                 | 181178909        | 18211000        |
| <b>Total De Deudas Con Socios</b>      | <b>181178909</b> | <b>18211000</b> |

### NOTA 14 RETENCIONES POR PAGAR

las retenciones corrientes por pagar son los valores retenidos a título de retención de la fuente que se paga de forma mensual la retención de industria y comercio se declara y se paga de forma bimestral.

| <b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>              | <b>2019</b>   | <b>2018</b>    |
|--|---------------|----------------|
| Honorarios                                   | 90798         | 6879985        |
| Servicios                                    | 422709        | 209151         |
| Arrendamientos                               | 40938         | 135752         |
| Compras                                      | 160641        | 47215          |
| Autorretención Renta 0.80%                   | 0             | 1262122        |
| Retención por industria y comercio Por Pagar | 179565        | 266501         |
| <b>Total De Retenciones</b>                  | <b>894651</b> | <b>8800726</b> |

### NOTA 15 APORTES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

la organización al cierre del periodo revela los siguientes aportes de nómina por pagar

| <b>APORTES DE BENEFICIOS DE EMPLEADOS POR PAGAR</b> | <b>2019</b>    | <b>2018</b>     |
|---|----------------|-----------------|
| Aportes A Seguridad Social                          | 216827         | 813700          |
| Aportes A Administradoras De Riesgos Profesionales  | 0              | 928600          |
| Aportes Al I.C.B.F.                                 | 192200         | 813700          |
| Aportes Al F.I.C                                    | 969053         | 4227900         |
| Cooperativas  | 6122291        | 5762821         |
| Otros   | 80000          | 1270000         |
| <b>Total De Aportes A Beneficios A Empleados</b>    | <b>7580371</b> | <b>13816721</b> |

### NOTA 16 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR</b> | <b>2019</b>    | <b>2018</b>     |
|---|----------------|-----------------|
| Salarios Por Pagar                      | 925719         | 16181289        |
| Cesantías Consolidadas                  | 5127242        | 20230003        |
| Intereses Sobre Cesantías               | 692224         | 2342988         |
| Vacaciones Consolidadas                 | 2104104        | 9085550         |
| <b>Total De Beneficios A Empleados</b>  | <b>8849289</b> | <b>47839830</b> |

### NOTA 17 PATRIMONIO

Al Cierre Del Ejercicio Por Ser Una Empresa Que No Cuenta Con Mas De Un Periodo Contable no Cuenta Con el importe de Ganancias Acumuladas Solo Con Su Aporte Patrimonial Para Su Funcionamiento.

| <b>PATRIMONIO</b>          | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Capital Suscrito Y Pagado  | 100000000        | 100000000        |
| <b>Total De Patrimonio</b> | <b>100000000</b> | <b>100000000</b> |

#### NOTA 18 GASTOS ADMINISTRATIVOS

| <b>GASTOS POR BENEFICIOS DE EMPLEADOS</b>        | <b>2019</b>     | <b>2018</b>     |
|--|-----------------|-----------------|
| Sueldos  | 54901565        | 62739197        |
| Incapacidades                                    | 4195788         | 132375          |
| Auxilio De Transporte                            | 4654302         | 3616652         |
| Cesantías  | 5802928         | 5923176         |
| Intereses Sobre Cesantías                        | 650767          | 693331          |
| Prima De Servicios                               | 5746007         | 6533757         |
| Vacaciones                                       | 3954748         | 4104545         |
| Auxilios   | 700442          | 911514          |
| Dotación Y Suministro A Trabajadores             | 178000          | 1215200         |
| Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales | 1390605         | 927626          |
| Aportes A Entidades Promotoras De Salud E.P.S.   | 5478            | 2273            |
| Aportes A Fondos de Pensiones y/o cesantías      | 6262410         | 7092090         |
| Aportes Cajas De Compensación Familiar           | 2366517         | 2654907         |
| Gastos Médicos Y Drogas                          | 79150           | 86800           |
| Indemnizaciones laborales                        | 4240944         |                 |
| <b>Total De Gastos De Administración</b>         | <b>95129651</b> | <b>96633443</b> |

| <b>GASTOS POR HONORARIOS</b>              | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Honorarios                                | 18362966         | 21889050         |
| Impuestos Asumidos Al Gasto               | 20724014         | 5586998          |
| Arrendamientos                            | 22377765         | 51045400         |
| Seguros                                   | 526798           | 638541           |
| Servicios                                 | 9877300          | 17746708         |
| Gastos Legales                            | 2252420          | 3884166          |
| Mantenimiento Y Reparaciones              | 2885802          | 2734902          |
| Adecuación e Instalación                  | 105011015        | 4714138          |
| Depreciaciones                            | 3494694          | 2051384          |
| Diversos                                  | 16135280         | 19623689         |
| Contribuciones y afiliaciones             | 0                | 2074320          |
| Gastos de Viaje                           | 60000            | 0                |
| <b>Total De Gastos Por Administración</b> | <b>201708054</b> | <b>131989296</b> |

#### NOTA 19 GASTO POR FUNCION EN LAS VENTAS

| <b>GASTO POR FUNCION A LAS VENTAS</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Honorarios                            | 0           | 6480000     |
| Impuestos                             | 0           |             |
| Arrendamientos                        | 0           |             |
| Contribuciones Y Afiliaciones         | 0           |             |
| Seguros                               | 0           |             |
| Servicios                             | 0           | 6200000     |
| Gastos Legales                        | 0           |             |
| Mantenimiento Y Reparaciones          | 0           |             |

|  |          |                 |
|--|----------|-----------------|
| Adecuación e Instalación                         | 0        |                 |
| Depreciaciones                                   | 0        |                 |
| Diversos   | 0        | 25000           |
| <b>Total, De Gastos en Función de las Ventas</b> | <b>0</b> | <b>12705000</b> |

#### NOTA 20 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales devengados en el periodo contable son los siguientes importes también se revelan los no operacionales.

| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|--|------------------|------------------|
| Rayos X                                | 108801403        | 778199223        |
| Mamografía                             | 0                | 62202950         |
| Ecografías                             | 0                | 9090179          |
| Densitometría                          | 0                | 1500000          |
| <b>Total De Ingresos Operacionales</b> | <b>108801403</b> | <b>850992352</b> |

| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>           | <b>2019</b>     | <b>2018</b>   |
|--|-----------------|---------------|
| Financieros                                | 67569           | 86197         |
| Perdida En Venta Y Retiro De Bienes        | 20323666        | 372055        |
| Gastos Extraordinarios                     | 3141928         | 659           |
| <b>Total, De Ingresos No Operacionales</b> | <b>23533163</b> | <b>458911</b> |

#### NOTA 21 COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas incurridos en el periodo contable se revelan como costos directos que se relacionan con insumos, mano obra directa, y los costos indirectos a continuación se revelan los siguientes importes.

| <b>COSTOS PRESTACIONES DE SALUD</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b>    |
|-------------------------------------|-------------|----------------|
| insumos varios                      | 0           | 6313296        |
| <b>Total, de insumos</b>            | <b>0</b>    | <b>6313296</b> |

| <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>                      | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|
| Sueldos  | 39191506    | 103584616   |
| Horas Extras Y Recargos                          | 3980890     | 17619212    |
| Incapacidades                                    | 0           | 229349      |
| Auxilio De Transporte                            | 2493723     | 6321789     |
| Cesantías  | 5418870     | 12748080    |
| Intereses Sobre Cesantías                        | 543954      | 1519143     |
| Prima De Servicios                               | 4684308     | 14103283    |
| Vacaciones                                       | 3042225     | 11528957    |
| Auxilio Por Servicio                             | 4898246     | 16588824    |
| Dotación Y Suministro A Trabajadores             | 0           | 4233000     |
| Arl- Aportes Administración De Riesgos Laborales | 3229395     | 8527674     |
| Aportes A Entidades Promotoras De Salud Eps      | 4151        | 4826        |
| Aportes A Fondos De Pensiones Y Cesantías        | 11528612    | 30048756    |
| Aportes Cajas De Compensación Familiar           | 2168783     | 5715293     |
| Gastos Médicos Y Drogas                          | 172350      | 162700      |
| Iva Mayor Valor Del Gasto                        | 0           | 91200       |
| Honorarios                                       | 27200392    | 239762155   |
| Iva 19% Mayor Valor Del Costo                    | 38000       | 85500       |
| Mano De Obra Directa                             | 1727061     | 1043600     |

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ToTal De Costos Directos</b> | <b>110522466</b> | <b>473917957</b> |
|---------------------------------|------------------|------------------|

|                                   |                 |                 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>COSTOS INDIRECTOS</b>          | 42928180        | 55486957        |
| <b>Total de costos indirectos</b> | <b>42928180</b> | <b>55486957</b> |

**NOTA 22 GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto por impuesto sobre la renta del periodo es el siguiente

| <b>GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| impuesto de renta y complementarios   | 0           | 22828042    |

**ANEXO DE CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y POR PAGAR POR TERCEROS**

| <b>NIT</b>  | <b>NOMBRE</b>                             | <b>2019</b>      | <b>2018</b>           |
|-------------|---|------------------|-----------------------|
|             | <b>Cuentas Comerciales Por Cobrar</b>     |                  |                       |
| 800,030,924 | Hospital La Buena Esperanza De Yumbo Ese  | 0                | 265255102             |
|             | <b>Deudas Con Socios</b>                  |                  |                       |
| 14990627    | Palacio Moreno Fernando José              | 53000000         | 53000000              |
| 38602881    | Palacio Carreño Lina Natalia              | 15000000         | 15000000              |
| 63279027    | Carreño Carreño Eugenia                   | 17000000         | 17000000              |
| 1010161778  | Palacio Carreño Andrés Fernando           | 15000000         | 15000000              |
|             | <b>Anticipo De Impuestos y avances</b>    |                  |                       |
|             | Retención En La Fuente                    | 110001424        | 72802703              |
|             | Impuesto De Industria Y Comercio Retenido | 1686544          | 3267725               |
|             | Otros anticipos                           | 735381           |                       |
|             | <b>Otras Cuentas Por Cobrar</b>           |                  |                       |
| 900,100,275 | Fundación Salud Dinámica                  | 43056667         | 77996157              |
| 900,100,275 | Fundación Salud Dinámica                  | 0                | 668900                |
| 900272615   | Imágenes Diagnosticas San Jose SAS        | 556188           | 0                     |
| 805001157   | S.O.S. Servicio Occidental De Salud S.A.  | 52083            | 52083                 |
|             | <b>Total De Cuentas Por Cobrar</b>        | <b>256088287</b> | <b>520,042,670.00</b> |

**CUENTAS POR PAGAR POR TERCERO AL EJERCICIO DEL 2019**

| <b>NIT</b>  | <b>NOMBRE</b>                     | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-------------|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 14,990,627  | PALACIO MORENO FERNANDO JOSE      | 95878497    | 130985959   |
| 63,279,027  | CARREÑO CARREÑO EUGENIA           | 17100000    | 17100000    |
| 94,383,335  | ROJAS RIOS GIOVANNI ALEXANDER     | 8920500     | 0           |
| 890,937,448 | RAYOS X TECNOLOGIA<br>RADIOLÓGICA | 4715000     | 0           |
| 25,618,820  | YINA PAOLA CUERO LOZANO           | 739         | 739         |
| 31,467,010  | LUZ MERY WALTEROS                 | 6209        | 6209        |
| 34,546,833  | LULIGO POLINDARA AMPARO           | 110000      | 110000      |
| 37,894,638  | CECILIA FORERO VILLAMIZAR         | 218172      | 883027      |

|               |                                |                  |                  |
|---------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 94,325,370    | WILLIAN ARLEY SALAZAR VALENCIA | 140000           | 0                |
| 94,524,107    | HERNANDEZ JUSPIAN FERNANDO ARB | 610900           | 0                |
| 900,100,275   | FUNDACION SALUD DINAMICA       | 123996113        | 71107072         |
| 900,272,615   | IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE | 42268754         | 55622109         |
| 1,023,894,929 | SOGAMOSO BEJARANO REINALDO ALE | 1000000          | 1000000          |
| 1,045,726,127 | DARWIN MUÑOZ HERNANDEZ         | 8248             | 8248             |
| 25,618,556    | QUINTERO OLGA YANETH           | 0                | 70000            |
| 31,961,081    | BONILLA ESPINOSA LILIANA       | 0                | 150000           |
| 88,251,214    | RINCON ARISMEDY RICARDO ADRIAN | 0                | 86424            |
| 94,457,785    | BENT PADILLA ALEXANDER - BENTE | 0                | 1368814          |
| 94,457,785    | BENT PADILLA ALEXANDER - BENTE | 0                | 183459           |
| 805,005,133   | UPS Y REDES S.A.S.             | 0                | 319200           |
| 805,022,745   | TERMOMONTAJES DEL VALLE INGENI | 0                | 3397649          |
| 860,001,317   | PUBLICAR PUBLICIDAD MULTIMEDIA | 0                | 182665           |
| 890,311,357   | MAYORGA Y ALZATE ASOCIADOS LTD | 0                | 142989           |
| 900,151,919   | TESLA MEDICAL SAS              | 0                | 1140000          |
| 900,422,163   | PRONTO INSTITUCIONAL S.A.S.    | 0                | 583101           |
| 901,087,404   | ICONOS MEDIOS INTEGRADOS S.A.S | 0                | 3177792          |
|               | <b>TOTAL</b>                   | <b>294973132</b> | <b>287625456</b> |



**FERNANDO JOSE PALACIO MORENO**  
Representante Legal



**JAIRO GARCIA BASTIDAS**  
Contador Público  
TP 69837-T