

ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 2018

(Con cifras comparativas a diciembre 2017)

(Expresados en pesos colombianos)

PREPARADOS BAJO NIIF



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

INFORME DEL REVISOR FISCAL A LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE EMDIAGNOSTICA SAS, CON CORTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2018

Cordial saludo señores Asambleístas:

Presento a consideración de la Honorable Asamblea General Ordinaria de Asociados y para los propósitos pertinentes los resultados de las actividades en el ejercicio de mi desempeño Profesional en el período económico del año 2018.

1. ADMINISTRACION.

En la gestión del Gerente, se realizaron las funciones y operaciones propias de su cargo, contó con la aprobación y autorización de la Junta directiva en el desarrollo de su trabajo, también con el apoyo de los empleados y los diferentes comités, como se puede apreciar en las actas de Junta Directiva y en los Estados Financieros e informes que hoy se entregan.

El informe de Gestión presentado por la administración resume las actuaciones administrativas realizadas durante el periodo.

2. ASPECTOS FINANCIEROS Y ECONOMICOS

El activo al cierre del año 2018, es de **\$3.181.491.114**, el cual incrementó con respecto al 2017 en \$161.388.540, variación que corresponde a aumento en el disponible, inversiones y propiedad planta y equipo por adquisiciones que se hicieron en el año de equipos médicos.

La cuenta más representativa en el activo de la entidad continúan siendo los activos fijos, seguida de los deudores a corto plazo, correspondientes a saldo a favor de renta y las retenciones que les practicaron, luego vienen las inversiones y el disponible.

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

El pasivo al cierre del año 2018, es de \$ **2.049.692.412**, el cual comparado con 2017 disminuyo en \$ 74.489.693, la cual se ve reflejada en la mayor proporción en las obligaciones financieras Leasing a largo plazo.

La cuenta más representativa en el pasivo es Obligaciones Financieras a Largo Plazo Leasing, seguida de las cuentas por pagar, las cuales corresponden a los compromisos adquiridos por **EMDIAGNOSTICA SAS**, para el desarrollo de su objeto social.

El Patrimonio al cierre es de \$1.131.798.702

Los ingresos en el 2018 fueron de \$ 2.926.070.583, con un incremento de \$ 876.213.261 con respecto al 2017, **los costos y gastos** del 2018 fueron de \$ 2.563.609.726 y en el 2017 \$1.884.243.467, variación de aumento de \$ 679.366.259, el cual está directamente proporcional al incremento en los ingresos.

Las anteriores variaciones de aumento del 2018 vs 2017, se terminan de reflejar en el impuesto de renta:

2018 \$ 126.588.000

2017 \$ 61.684.000

La sociedad registra una situación financiera razonable y estable.

3. ASPECTOS TRIBUTARIOS:

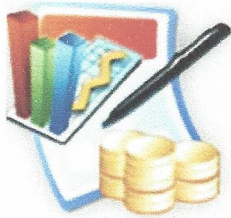
Las declaraciones tributarias de: Renta (año 2017), retención en la fuente, Ica, Retención de industria y comercio. Estas declaraciones tributarias fueron firmadas por la Revisoría Fiscal en su oportunidad y su revisión se realizó con base en los Estados Financieros y libros durante la vigencia 2018.

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

4. ASPECTOS LEGALES:

Se presentó cumplimiento en la presentación y pago oportuno de los aportes al sistema de seguridad social integral (ley 100 de 1993) y aportes parafiscales. La consignación de cesantías correspondientes al año 2017 y 2018 y demás obligaciones presentan cumplimiento a la normatividad legal vigente.

5. CONTROL INTERNO:

Se realizaron las pruebas al sistema de control interno con el alcance necesario para evaluarlo, según lo requerido por las normas de auditoría generalmente aceptadas, el propósito de la evaluación fue el de establecer una base de confianza en el control adoptado para lograr el cumplimiento de los objetivos de la entidad, durante la vigencia del año 2018.

La evaluación del sistema de control interno en la entidad no necesariamente descubrirá todas las debilidades del sistema, sin embargo, estimo que el sistema de contabilidad y los controles se consideran adecuados para salvaguardar los activos y los de terceros que estén eventualmente en su poder. Se trabajó en el 2018, con el software contable WORLD OFFICE, cuya licencia está a nombre de la entidad y su resultado se observa en los estados financieros para Asamblea con corte al mes de diciembre de 2018.

Los activos fijos de la Sociedad están bajo la custodia de la administración.

De igual manera, **EMDIAGNOSTICA SAS** adquirió una póliza de seguro, para salvaguardar los activos de la entidad

6. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF):

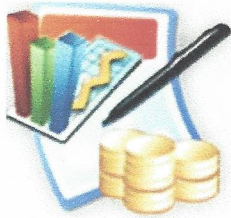
La Administración y la Junta directiva de EMDIAGNOSTICA SAS, de acuerdo a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y su decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013. Desarrollo el proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información financiera para Pymes, generando sus políticas y balance de

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

apertura a 1 de enero de 2015, estados financieros para efectos comparativos a diciembre 31 de 2015 y los primeros estados financieros de propósito general a diciembre 31 de 2016, dando continuidad en los estados financieros del año 2018.

7. SITUACION ACCIONARIA DE STANZIA 93 SAS

EMDIAGNOSTICA SAS, fue constituida el 25 de abril de 2010, con dos accionistas, y un capital suscrito y pagado de Trescientos Millones de pesos mcte. (\$300.000.000); y composición accionaria es así:

Nombre del Accionista	Identificacion	Acciones		Valor Nominal	Valor capital Pagado	Participacion%
		Suscritas y Pagadas				
MOLANO CARO JENNY LEONOR	51.924.094	150.000	\$	1.000	\$ 150.000.000	50%
SANCHEZ LEAL GONZALO EDUARDO	93.381.409	150.000	\$	1.000	\$ 150.000.000	50%
TOTALES		300.000			\$ 300.000.000	100%

Bogotá, D.C. Marzo 5 de 2019.

Atentamente,

MARIA INES CLAROS LOSADA

T.P. No. 71.583-T

Delegada CLAROS LOSADA CONSULTORES S.A.S.

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

Informe de Auditoría Independiente

A los Accionistas de EMDIAGNOSTICA SAS

Dictamen a los estados financieros diciembre 31 2018

Opinión

He auditado los estados financieros de la **EMDIAGNOSTICA SAS**, con NIT **900.354.784-1** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018-2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **EMDIAGNOSTICA SAS**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables para Colombia, las políticas contables establecidas por la entidad y demás normas concordantes.

Con base en el resultado de mis labores de Revisoría Fiscal, conceptúo que la contabilidad de **EMDIAGNOSTICA SAS**, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas y los actos de Administración y dirección se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la Asamblea y la junta directiva y a las directrices del gobierno.

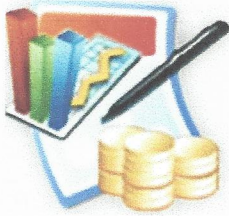
La correspondencia, los comprobantes de las cuentas se encuentran bajo la responsabilidad de la administración en la oficina de la sociedad; se observaron medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de **EMDIAGNOSTICA SAS**.

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la sociedad, de conformidad con el Código de Ética Profesional, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Colombia, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración de EMDIAGNOSTICA SAS, en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

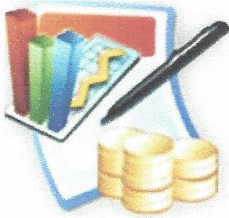
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Sociedad para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha. A la presentación de este informe la intención de la administración es que se continúe en marcha.

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros.

En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2018:

- a) La contabilidad de la Sociedad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas los libros de actas y registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.

d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables **EMDIAGNOSTICA SAS**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

f) Lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, respecto a lo cual manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado

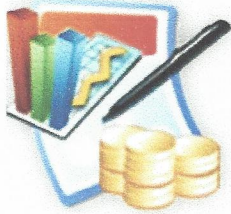
g) Lo estipulado en las normas locales en cuanto al recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones mensuales con pago, así como la información exógena o de medios magnéticos exigidos por la DIAN y por la Secretaría de Hacienda Distrital. En relación estas En relación estas obligaciones legales, manifiesto no tener evidencia de incumplimientos por parte de la administración.

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



Claros Losada Consultores SAS

Asesores Contables y Tributarios

NIT. 900.792.312-5

h) Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que no tengo conocimiento de la existencia de demandas en contra de la entidad.

Marzo 5 de 2019

Atentamente,

María Inés Claros Losada

Tarjeta Profesional 71.583-T

Revisor Fiscal Delegado de

CLAROS LOSADA CONSULTORES SAS

NIT: 900.792.312-5 R.1933

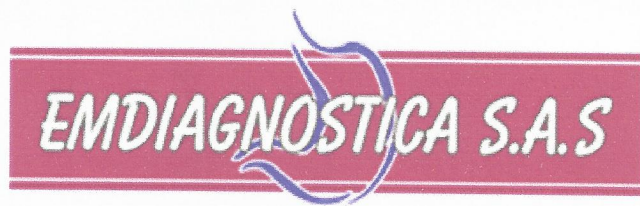
Marzo 5 de 2019

Carrera 9 No. 50-54 Of 202 * Teléfono 4582495 * Cel. 3164059979

E-mail: gerencia@claroslosadaconsultores.com

direccionadministrativa@claroslosadaconsultores.com

Bogotá D.C.



EMDIAGNOSTICA SAS
ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018
(Con cifras comparativas a diciembre 31 2017)

PREPARADOS BAJO NIIF