



## CONTENIDO

1. Certificación de Estados Financieros
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Resultado Integral
4. Estado de Cambios en el Patrimonio
5. Estado de Flujo de Efectivo
6. Notas a los Estados Financieros



Bogotá, DC, Febrero 8 de 2021

Señores  
**EMDIAGNOSTICA SAS**  
Ciudad

**ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2020**

Respetados señores

Los suscritos Representante Legal y Contador de EMDIAGNOSTICA SAS, dando cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995 y el artículo 46 de la ley 964 de 2005, declaramos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 junto con sus notas explicativas, se elaboraron con base en las NCIF Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas uniformemente, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera, los resultados de sus operaciones y que antes de ser puestos a disposición de la Asamblea de Accionistas y terceros hemos verificado que:

1. Las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad de **EMDIAGNOSTICA SAS**.
2. Los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
3. Los hechos económicos ocurridos durante el año terminado el 31 de diciembre de 2020 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
4. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2020.
5. Los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad aplicables a **EMDIAGNOSTICA SAS**.



6. Los Estados Financieros y otros informes relevantes para el público no contienen vicios imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de EMDIAGNOSTICA SAS
  
7. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, han sido auditados por la revisora fiscal SANDRA JEANNETTE SUAREZ BENAVIDES, según informe del 09 de febrero de 2021.

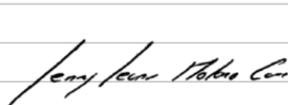
JENNY LEONOR MOLANO CARO  
Representante Legal

ROCIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE  
Contador TP. 122095-T





### 3. Estado de Resultado Integral

<b>NIT: 900.354.784-1</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019</b>			
<b>(Cifras expresadas en miles de pesos m/cte)</b>			
	NOTA	2020	2019
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	2.316.926.236	3.468.457.669
COSTO DE VENTAS	19	-1.877.417.138	(2.658.185.376)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>439.509.098</b>	<b>810.272.293</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	20	(335.907.936)	(454.650.725)
<b>GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>103.601.162</b>	<b>355.621.568</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	21	36.098.019	2.974
GASTOS NO OPERACIONALES	22	(117.280.787)	(141.331.315)
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>22.418.394</b>	<b>214.293.227</b>
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	23	(8.843.000)	(81.263.000)
<b>UTILIDAD NETA ATRIBUIBLE A ACCIONISTAS</b>		<b>13.575.394</b>	<b>133.030.227</b>
  			
<b>JENNY LENOR MOLANO CARO</b>	<b>SANDRA JEANNETTE SUAREZ B.</b>	<b>ROCIO RODRIGUEZ</b>	
REPRESENTANTE LEGAL	REVISORA FISCAL	CONTADOR	
	T.P 29170-T	T.P. 122095-T	

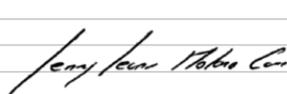


#### 4. Estado de cambios en el Patrimonio

EMDIAGNOSTICA SAS							
NIT : 900.354.784-1							
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO							
A DICIEMBRE 31 DE 2020							
( Cifras expresadas en pesos colombianos)							
	Saldos en 2019	Aumento	Disminución	Traslado a titulo de Dividendos	Traslado contra Reserva Legal	Capitalización	Saldo en 2020
<b>CAPITAL SOCIAL</b>							
Capital Pagado	500.000.000	0				0	500.000.000
<b>SUPERÁVIT DE CAPITAL</b>							
Reserva Legal	73.626.010				0		73.626.010
Resultado del Ejercicio	133.030.227	0	-119.454.833				13.575.394
Resultados Acumulados	563.254.959	133.030.227					696.285.186
<b>TOTALES</b>	<b>1.269.911.196</b>	<b>133.030.227</b>	<b>-119.454.833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.283.486.590</b>
<b>ACCIONES EN CIRCULACIÓN</b>	<b>500.000</b>						<b>500.000</b>
VALOR NOMNAL	1.000						1.000
VALOR INTRÍNSECO DE LA ACCIÓN	2.539.822						2.566.973
  							
JENNY LENOR MOLANO CARO	SANDRA JEANNETTE SUAREZ		ROCIO RODRIGUEZ				
REPRESENTANTE LEGAL	REVISORA FISCAL		CONTADOR				
	T.P. 29.170-T		T.P.122095-T				
Las Notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros							



## 5. FUJO DE EFECTIVO

<b>EMDIAGNOSTICA SAS</b>			
<b>NIT : 900.354.784-1</b>			
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>			
<b>A DICIEMBRE 31</b>			
( cifras expresadas en pesos colombianos)			
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Resultado del Periodo	13.575.394	133.030.227	
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	65.119.764	54.270.044	
Depreciación de Activos fijos	65.119.764	54.270.044	
<b>Efectivo Generado en Operaciones</b>	<b>78.695.158</b>	<b>187.300.271</b>	
<b>Cambios en partidas Operacionales:</b>	<b>32.938.892</b>	<b>286.456.905</b>	
<b>Cambios en Cuentas del Activo:</b>			
Aumento/ Disminución en deudores comerciales y otros deudores	271.541.782	(384.750.765)	
Aumento/ Disminución en activos financieros a corto plazo	231.912.620	31.212.371	
Aumento/ Disminución en inversión	71.674.450	(13.490.000)	
<b>Cambios en Cuentas del Pasivo:</b>			
Aumento/Disminución en Obligaciones Financieras	(102.186.921)	100.888.836	
Aumento/Disminución en Cuentas por Pagar	(426.785.130)	593.922.577	
Aumento/Disminución en impuestos por Pagar	(75.988.000)	(45.325.000)	
Aumento en Beneficio a empleados	(6.585.055)	(5.001.114)	
Aumento o disminución en otros pasivos	69.355.146	9.000.000	
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>111.634.049</b>	<b>473.757.176</b>	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Pagos por Compra de Activos Fijos	(100.143.260)	(645.335.339)	
Venta de propiedad planta y equipo			
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>(100.143.260)</b>	<b>(645.335.339)</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Aumento de Capital	-	200.000.000	
Dividendos Pagados	-	(194.917.733)	
<b>Rujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>5.082.267</b>	
<b>AUMENTO EN EFECTIVO</b>			
Efectivo y sus Equivalentes al comienzo del año	27.128.289	193.624.185	
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del año</b>	<b>38.619.078</b>	<b>27.128.289</b>	
			
JENNY LENOR MOLANO CARO	SANDRA JEANNETTE SUAREZ B.	ROCIO RODRIGUEZ	
REPRESENTANTE LEGAL	REVISORA FISCAL	CONTADOR	
	T.P. 29.170-T	T.P 122095-T	
Las Notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros			



## 6. Notas a los Estados Financieros

### Nota 1. — Información general

**EMDIAGNOSTICA SAS** fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 30 de abril de 2010 y tiene por objeto social principal la prestación de servicios médicos en gastroenterología y endoscopia digestiva e imágenes diagnósticas. Su domicilio principal se encuentra en Bogotá Distrito Capital.

### Nota 2. — Bases de preparación de los estados financieros

#### a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, modificado parcialmente por el Decreto Número 2131 del 22 de diciembre de 2016. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board — IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

La preparación de los estados financieros conforme a la NI IF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

#### b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- Los activos financieros son medidos al valor razonable.
- Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultado son medidos al valor razonable.
- Las propiedades de inversión son medidas al valor razonable.

#### c) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, 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. La información sobre juicios esenciales en la aplicación de políticas contables o supuestos e incertidumbre de estimaciones que tienen efecto relevante de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en las siguientes notas: Nota 10 Propiedades, planta y equipo y Nota 14 Beneficios a empleados

### **Nota 3. — Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs**

Los estados financieros de EMDIAGNOSTICA SAS, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS), por sus siglas en inglés — en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

### **Nota 4. — Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

#### **d. Instrumentos financieros**

##### **(i) Activos financieros**

##### **Reconocimiento, medición inicial y clasificación**

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable; en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se adicionan los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- (b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo.

##### **Activos financieros a valor razonable**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados en el momento de su clasificación como a costo amortizado.

Sin embargo, para inversiones en instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociación, EMDIAGNOSTICA SAS puede elegir al reconocimiento inicial presentar ganancias y pérdidas en el otro resultado integral. Para tales inversiones medidas a valor razonable con cambios en otros resultados integrales, las ganancias y pérdidas nunca se reclasifican a resultados y no se reconocen deterioros en resultados. Los dividendos ganados de tales inversiones son reconocidos en resultados a menos que el dividendo represente claramente un reembolso de parte del costo de la inversión.

##### **Activos financieros a costo amortizado.**



Un activo financiero se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo y neto de pérdida por deterioro, si:

- el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio con el objetivo de mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- los términos contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son sólo pagos de capital e intereses.

### **Baja en activos**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control de este.

### **(i) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por EMDIAGNOSTICA SAS, en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

La Compañía no tiene efectivo restringido.

## **e. Propiedades, planta y equipo**

### **(1) Reconocimiento y medición**

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la Entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de dismantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados.

El costo también puede incluir transferencias desde el otro resultado integral de cualquier ganancia o pérdida en coberturas de flujos de efectivo calificadas de compras de moneda extranjera de propiedades, planta y equipo.

El software adquirido que es esencial para la funcionalidad del equipo respectivo se capitaliza como parte de ese equipo.



Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados.

#### **ii) Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de un elemento de las propiedades, planta y equipo se capitaliza, si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

#### **(iii) Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que EMDIAGNOSTICA SAS obtendrá la propiedad al final del término del arrendamiento.

El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

<b>Activo</b>	<b>Tasa Anual</b>
Edificios	2%
Equipos Médicos	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	6.66%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Las estimaciones en relación con ciertas partidas de planta y equipo fueron revisadas en 2019 y 2018 y no se identificaron cambios

#### **f. Activos intangibles**

##### **(1) Licencias**

Las licencias tienen una vida útil definida por el proveedor de estas, esto debido a que, de acuerdo con el tipo de licencia, las mismas se deben renovar periódicamente para poder ser usadas por la Compañía, y son medidas al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.



#### **g. Otros activos y pasivos no financieros**

En esta cuenta se registra los montos por cobrar o por pagar por otros impuestos distintos al impuesto de renta (o impuesto a las ganancias) tales como IVA, ICA, timbre, entre otros. Lo anterior teniendo en cuenta que nacen como consecuencia de una ley fiscal.

#### **h. Deterioro**

##### **(i) Activos Financieros**

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida ha tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo, que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía, en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

El deterioro para cuentas consideradas incobrables se revisa y actualiza al final de cada período, con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de cobrabilidad de las cuentas individuales. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

Cuando las cuentas por cobrar presentan un riesgo alto de pérdida sin antes haber sido provisionadas, siempre y cuando exista evidencia objetiva y explícita de que los flujos no son recuperables conforme a los términos iniciales de la transacción o negocio, se reconoce una pérdida por deterioro de clientes con cargo a los estados de resultados, en el rubro de provisión por clientes de difícil recuperación.

##### **ii) Activos no financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente, son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Estas políticas de deterioro serán aplicables a otros activos financieros y no financieros, que se presenten dentro del giro ordinario del negocio.



#### **i. Beneficios a empleados**

##### **(i) Planes de aportaciones definidos**

Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo, en la medida en que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros. La Compañía no tiene establecidos planes de aportaciones definidos como beneficios post- empleo.

##### **(ii) Beneficios a empleados a corto plazo**

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Los beneficios a corto plazo se ajustan al final de cada ejercicio, con base en las disposiciones legales laborales vigentes.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar dentro del año siguiente al corte, cuando se posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

##### **(iii) Beneficios por terminación**

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando la Compañía no puede retirarla oferta relacionada con los beneficios o cuando la Compañía reconoce los costos para una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, éstos se descuentan. Los beneficios por terminación se liquidan de acuerdo con lo establecido por la normatividad laboral vigente, dependiendo de las causas que llevaron a la terminación.

#### **Provisiones**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

#### **k. Reconocimiento de Ingresos Prestación de servicios**

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del estado de situación financiera. El grado de realización es evaluado de acuerdo del trabajo llevado a cabo.

Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

#### **l. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).



Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

#### **m. Ingresos y costos financieros**

Los ingresos y costos financieros de la Compañía incluyen lo siguiente:

- Ingreso por intereses
- Gasto por intereses
- Ganancia o pérdida por conversión de activos y pasivos financieros en moneda extranjera

El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del interés efectivo. El ingreso por dividendos es reconocido en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Compañía a recibir el pago.

#### **n. Arrendamientos**

La Compañía en calidad de arrendatario clasifica los arrendamientos como arrendamientos operativos. Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en resultados.

#### **o. Impuestos**

##### **Impuestos a las ganancias**

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementarios corrientes y diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

##### **Impuestos Corrientes**

El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios corrientes, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.



Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementario la Compañía hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (rentabilidad mínima sobre el patrimonio líquido del año anterior que la ley presume para establecer el impuesto sobre las ganancias).

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente

#### **p. Operaciones de financiamiento**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

#### **q. Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.



## **2. Instrumentos financieros**

### **Administración de Riesgo Financiero**

Internamente la Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Compañía no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición de divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran:

- El riesgo de mercado
- El riesgo de liquidez
- El riesgo de crédito

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Compañía para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de la Compañía.

### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes y los instrumentos de inversión de la Compañía.

La Compañía realiza para cubrir el riesgo de crédito pruebas de deterioro en forma individual y se incluyen en la evaluación de deterioro sobre una base colectiva. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto a la cobranza, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito promedio de 180 días, así como cambios observables en las condiciones económicas nacionales y locales que se correlacionen con el incumplimiento en los pagos.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Compañía mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida, esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.



### **Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de las acciones, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros

La compañía puede estar expuesta principalmente a riesgos financieros de cambios en las tasas de cambio y tasas de interés; sin embargo, de acuerdo con análisis realizados y teniendo en cuenta las operaciones actuales, la compañía no ha realizado contratos de instrumentos financieros derivados para manejar su exposición al riesgo cambiario y en tasas de interés.

### **Administración de capital**

La política de la Junta Directiva es mantener una base de capital sólida para conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El Capital se compone del patrimonio total, menos los importes acumulados en patrimonio relacionados con coberturas de flujo de efectivo. La Junta también monitorea el retorno de capital y el nivel de dividendos pagados a los accionistas ordinarios.

No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

### **3. Determinación de valores razonables**

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

#### **Jerarquía del valor razonable**

Los distintos niveles se definen como sigue:

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede tener acceso a la fecha de medición.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo pasivo, ya sea directa (es decir. precios) o indirectamente (es decir. derivados de los precios).



Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo puede clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

#### Nota 5. -Otras Contingencias de Pérdida

A 31 de Diciembre de 2020, **EMDIAGNOSTICA SAS**, no posee multas o sanciones por concepto alguno impuestas por alguna autoridad del Estado, así como las órdenes de pago de un mayor valor al reconocido por la compañía financiera frente a la DIAN respecto del pago de impuestos nacionales, municipales y distritales

<b>Nota 6. - Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
El efectivo y equivalentes al efectivo incluye los siguientes componentes:		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Caja	0	0
Coomeva	766.090	0
Scotiabank - Colpatria (cuenta corriente)	37.852.988	27.128.289
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>38.619.078</b>	<b>27.128.289</b>
Sobre estos valores no existe ningún tipo de restricciones o gravámenes , embargos, encajes o pignoraciones. En lo referente a conciliaciones bancarias, no existen partidas pendientes de regularizar.		



# EMDIAGNOSTICA S.A.S

## Nota 7. - Inversiones

CONCEPTO	2020	2019
Alianza Fiduciaria	98.043.142	169.717.592
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>98.043.142</b>	<b>169.717.592</b>

## Nota 8. - Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

CONCEPTO	2020	2019
Clientes (1)	287.673.623	563.416.776
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.797.330	788.000
Anticipos proveedores	15.688.447	13.496.406
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y CXC</b>	<b>306.159.400</b>	<b>577.701.182</b>

(1) Según análisis de cartera no requirió generar deterioro.

## Nota 9. - Activos por impuestos corto plazo

CONCEPTO	2020	2019
Retención en la fuente	45.300.808	63.396.428
Autorrenta	18.825.000	27.744.000
Saldo a favor renta	50.589.000	255.487.000
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORTO PLAZO</b>	<b>114.714.808</b>	<b>346.627.428</b>



<b>Nota 10. - Activos Materiales tangibles e intangibles</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Edificaciones	1.942.460.967	1.942.460.967
Menos Depreciación	(100.688.238)	(63.101.034)
<b>Valor Neto</b>	<b>1.841.772.729</b>	<b>1.879.359.933</b>
Muebles y Enseres	56.020.677	37.368.977
Equipo de Oficina	34.229.160	18.651.700
Menos Depreciación	(25.400.678)	(21.590.402)
<b>Valor Neto</b>	<b>64.849.159</b>	<b>34.430.275</b>
Equipo de Computación	32.389.933	30.140.833
Menos Depreciación	(24.905.132)	(24.299.618)
<b>Valor Neto</b>	<b>7.484.801</b>	<b>5.841.215</b>
Equipo Médico	1.073.265.391	1.009.600.391
Depreciación	(144.409.222)	(125.178.568)
<b>Valor Neto</b>	<b>928.856.169</b>	<b>884.421.823</b>
Equipo de Transporte	121.281.800	121.281.800
Menos Depreciación - Amortización	(86.306.746)	(82.420.630)
<b>Valor Neto</b>	<b>34.975.054</b>	<b>38.861.170</b>
<b>TOTAL ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES</b>	<b>2.877.937.912</b>	<b>2.842.914.416</b>

<b>Nota 11. - Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar</b>		
Comprenden lo siguiente:		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Proveedores	282.907	154.310.954
Honorarios	130.087.640	235.066.223
Servicios	4.423.119	13.048.660
Otros costos y gastos por pagar	29.808.803	52.556.780
Deudas con accionistas	587.335.469	594.888.961
Retenciones y aportes de nómina	53.484.110	94.894.000
Acreedores comerciales y otras	0	87.441.600
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>805.422.048</b>	<b>1.232.207.178</b>



<b>Nota 12. - Impuestos Corrientes por pagar</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la fuente	15.053.000	18.076.000
Reteica	2.729.000	3.434.000
Ica por pagar	160.000	0
Impuesto de renta	8.843.000	81.263.000
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>26.785.000</b>	<b>102.773.000</b>
<b>Nota 13. - Otras Provisiones</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Otras Provisiones Facturas	2.570.400	0
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>2.570.400</b>	<b>0</b>
<b>Nota 14. - Beneficios a empleados</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sueldos	4.891.145	24.921.627
Cesantias Consolidadas	27.041.839	24.758.603
Intereses sobre las cesantías	3.233.684	2.842.837
Prima	7.500.000	0
Vacaciones Consolidadas	13.436.110	10.164.766
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>56.102.778</b>	<b>62.687.833</b>
<b>Nota 15. - Anticipos Recibidos</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Anticipos Recibidos Compensar	66.784.746	0
<b>TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>66.784.746</b>	<b>0</b>
<b>Nota 16. - Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Particulares	175.800.000	175.800.000
Leasing - Activos Fijos	781.022.779	833.209.700
Aceptaciones Bancarias	237.500.000	287.500.000
<b>TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>1.194.322.779</b>	<b>1.296.509.700</b>



# EMDIAGNOSTICA S.A.S

## Nota 17. - Capital Suscrito y Pagado

CONCEPTO	2020	2019
Capital Autorizado	500.000.000	500.000.000
Capital Por suscribir	0	0
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>500.000.000</b>	<b>500.000.000</b>
VALOR NOMINAL DE LA ACCION \$ 1.000		
NUMERO DE ACCIONES	500.000	500.000

El capital social al 31 de diciembre de 2020 y 2019 estaba conformado por 500.000 acciones de valor nominal de \$1.000. Cada una; las cuales están suscritas y pagadas 500.000.

## Nota 18. - Ingresos por Actividades Ordinarias

CONCEPTO	2020	2019
Servicios Médicos	2.316.926.236	3.468.457.669
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.316.926.236</b>	<b>3.468.457.669</b>

## Nota 19. - Costo de Ventas

CONCEPTO	2020	2019
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>354.922.849</b>	<b>355.680.715</b>
Sueldos	249.771.533	247.177.166
Auxilio de transporte	6.010.103	6.197.586
Bonificaciones	908.201	0
Incapacidades	1.848.818	0
Cesantías	22.009.695	22.486.146
Intreses sobre Cesantías	2.646.976	2.699.433
Prima de servicios	21.863.014	22.100.521
Vacaciones	10.480.164	11.016.658
Aportes a Pension	27.080.269	29.676.805
Aportes ARP	2.262.978	2.724.800
Aportes a Caja de Compensación	10.041.098	10.671.600
Otros	0	930.000
<b>SUMINISTROS</b>	<b>207.383.651</b>	<b>180.686.163</b>
Suministros materiales a pacientes	186.019.111	180.686.163
Batas y telas	9.894.400	0
Lavanderia	11.470.140	0
<b>HONORARIOS</b>	<b>1.238.815.702</b>	<b>1.979.614.769</b>
Médicos	1.238.815.702	1.979.614.769
<b>SERVICIOS</b>	<b>11.824.898</b>	<b>60.004.686</b>
Esterilización de pinzas	8.812.332	54.356.630
Servicio de transporte	769.000	0
Areas protegidas	2.243.566	0
Otros	0	5.648.056
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>12.267.968</b>	<b>41.519.575</b>
Equipos Médicos	12.267.968	41.519.575
<b>DEPRECIACION</b>	<b>49.631.670</b>	<b>40.679.468</b>
Equipos Médicos	49.631.670	40.679.468
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.874.846.738</b>	<b>2.658.185.376</b>



**Nota 20. - Gastos de Administración**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>92.210.774</b>	<b>113.253.444</b>
Sueldos	56.537.412	73.690.732
Horas Extras		274.851
subsidio de Transporte	4.313.010	7.235.351
Bonificaciones	686.000	
Incapacidades	3.709.129	
Cesantias	6.471.782	6.712.721
Intreses sobre Cesantias	691.594	796.774
Prima de servicios	5.977.309	6.712.721
Vacaciones	3.634.472	3.084.821
Aportes a Salud		6.322
Aportes a Pension	7.269.290	11.053.971
Aportes ARP	471.400	570.500
Aportes a Caja de Compensación	2.449.376	3.009.500
Otros		105.180
<b>HONORARIOS</b>	<b>35.638.173</b>	<b>43.870.327</b>
Revisoria Fiscal	9.280.000	19.762.327
Auditoria Externa	654.500	
Asesoría Jurídica	8.153.673	
Asesoría Calidad	17.050.000	
Asesoría Técnica	500.000	13.717.500
Otros		10.390.500
<b>IMPUESTOS</b>	<b>47.155.811</b>	<b>80.702.593</b>
Industria y comercio	22.730.602	33.501.000
A la propiedad raíz	24.135.209	11.235.553
Vehiculos	290.000	306.000
Iva descontables		35.660.040
Otros		
<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>1.223.235</b>	<b>5.464.879</b>
Super Salud	828.178	5.464.879
Otros	395.057	0
<b>SEGUROS</b>	<b>17.549.083</b>	<b>20.172.839</b>
Cumplimiento	17.549.083	20.172.839
<b>SERVICIOS</b>	<b>100.238.740</b>	<b>81.349.330</b>
Aseo	1.953.294	
Administración	34.251.500	38.206.578
Contabilidad	19.278.000	3.213.000



# EMDIAGNOSTICA S.A.S

Asistencia tecnica	7.512.576	1.297.000
Procesamientos electronico de datos		11.627.339
Acueducto y alcantarillado	4.205.925	3.143.461
Energia Electrica	11.239.359	8.009.490
Teléfono	12.431.915	13.170.875
Correo		22.650
Transporte	815.300	1.572.000
Auditoria	4.552.647	
Mensajes de Texto	3.956.449	
Otros	41.775	1.086.937
<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>2.320.102</b>	<b>4.196.839</b>
Notariales		
Registro Mercantil	1.787.400	3.266.600
Otros	532.702	930.239
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>5.380.708</b>	<b>66.669.830</b>
Construcciones y edificaciones	4.483.408	35.611.505
Equipo Medico		261.118
Equipo Computo	897.300	695.000
Equipo de transporte		
Otros		30.102.207
<b>ADECUACIONES E INSTALACIONES</b>	<b>0</b>	<b>972.714</b>
Otros Gastos de Adecuacion e Instalación		972.714
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>0</b>	<b>933.812</b>
Alojamiento Y Manuntecion		933.812
<b>DEPRECIACIONES -AMORTIZACIONES</b>	<b>15.488.094</b>	<b>13.590.576</b>
Depreciaciones	15.488.094	13.590.576
<b>DIVERSOS</b>	<b>18.703.216</b>	<b>23.473.542</b>
Libros y Suscripciones	373.800	0
Gastos de representacion	1.822.728	675.774
Elementos de aseo y Cafeteria	7.499.729	7.370.634
Utilies Papeleria y fotocopias	4.866.897	8.326.430
Casino Restaurantes	318.750	335.800
Combustilbes y lubricantes	1.256.174	1.194.834
Rodamiento	1.440.000	0
Licencias	606.999	0
Parqueaderos	518.139	488.000
Otros	0	5.082.070
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>335.907.936</b>	<b>454.650.725</b>



# EMDIAGNOSTICA S.A.S

## Nota 21.- Ingresos No Operacionales

CONCEPTO	2020	2019
Rendimientos	106.229	
Subsidio Paef	34.670.000	
Subsidio Pap	1.320.000	
Ajuste al peso	1.790	2.974
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>36.098.019</b>	<b>2.974</b>

## Nota 22- Gastos no Operacionales

CONCEPTO	2020	2019
Bancarios	1.199.337	0
Intereses	99.259.446	116.181.106
Gravamen Movimiento Financiero	11.669.031	14.115.076
Comisiones	2.917.965	1.496.710
Diferencia en Cambio	0	1.754.950
Otros	0	308.469
Impuestos asumidos	543.207	1.579.688
No deducibles	668.429	5.182.177
Multas Sanciones y litigios	369.000	686.000
Intereses Mora	10.164	27.139
Canal dedicado	638.526	0
Ajuste al mil	5.682	0
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>117.280.787</b>	<b>141.331.315</b>

## Nota 23 - Gasto de Renta

La Compañía está sujeta en Colombia al impuesto de renta, y de acuerdo a la LEY DE FINANCIAMIENTO 1943 DE 2018, la tarifa pasara de manera gradual de un 33% a 30% así:

Año	Tarifa
2018	33%
2019	33%
2020	32%
2021	31%
2022	30%



#### Nota24-HechosPosteriores

Después del cierre, se registró la factura número E 126, con fecha 25 de noviembre de 2020, del proveedor H A R ENDOSCOPIOS SAS, la cual no se había causando en el periodo correspondiente.

#### Nota 25. - Situación jurídica de la sociedad

Al 31 de diciembre de 2020, **EMDIAGNOSTICA SAS**, no posee ningún proceso, demanda o problema de índole jurídico, tanto a nivel comercial como laboral o incumplimiento contractual. A la fecha del presente informe no se conoce situación alguna en contra de la compañía que afecte los estados financieros.

Jenny Leonor Molano Caro  
Representante Legal

Roció Rodríguez Piraquive  
Contadora T.P.122095-T