



TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS
NIT 900244429-8
Calle 24 No. 5-41 Piso 3
Pereira / Risaralda

SITUACIÓN FINANCIERA Y NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

Notas de Carácter General

1. Información General

1.1 TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS

TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS con Nit.900.244.429-8 es una compañía de naturaleza mercantil privada, constituida el 19 de septiembre de 2008 mediante escritura 4587 de la Notaría Primera de la ciudad de Pereira. Está radicada en Colombia, su sede social es en la Calle 24 No.5-41 de la ciudad de Pereira.

Su objeto social consiste en la búsqueda del mejoramiento de la calidad en la atención médica de Radiología e Imágenes Diagnosticas, Clínicos y de Laboratorio, para la salud humana, la prestación de servicios de medicina nuclear, la prestación de servicios diagnósticos y tratamientos para la salud humana, la prestación de asesoría a otras empresas en los campos clínico y de laboratorio para la salud humana en desarrollo de su objeto social.

1.2 Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación.

1.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la empresa TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Las NCIF se basan en la Norma Internacional de información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes), 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 al 1 de julio de 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería 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.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2. Resumen de las principales políticas contables

En la elaboración de los estados financieros se han aplicado las siguientes políticas contables para la empresa TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS:

2.1. Transacciones.

a) Moneda funcional y presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, “moneda funcional”, los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

2.2. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación en la EMPRESA TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGENES SAS tiene la intención de liquidar por su valor neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de Resultados Integrales y el Estado de Situación financiera. Los estados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no presentan ingresos y gastos netos, en su estado de resultados integral.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la entidad y que puede utilizar para fines generales o específicos.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la entidad y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general.
- Cajas menores.
- Cuentas bancarias en moneda nacional.
- Inversiones de corto plazo y otras que cumplan las condiciones para ser equivalentes al efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable.

Se consideran recursos restringidos, los recursos que la entidad no puede usar normalmente en sus operaciones.

2.4. Inventarios

Los inventarios para TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS son aquellos activos tangibles que posee para ser utilizados en el proceso de transformación, su consumo o la venta dentro de las actividades ordinarias. Adicionalmente se incluye el valor del anticipo entregado al proveedor, el cual se reconoce en este rubro una vez se reciba la transferencia de los riesgos y beneficios del bien o servicio adquirido.

El descuento financiero se aplicará según la liquidez y disponibilidad de los recursos que se posea.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente.

2.4.1. Reconocimiento al valor neto de realización

Los inventarios se medirán en cada cierre contable anual al menor valor entre el costo en libros y el *valor neto realizable*. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad.

Para evaluar la rebaja de valor para cada partida del rubro de inventario se deberá analizar si:

- La persona encargada del inventario determinará e informará al área de contabilidad si algún ítem del inventario ha sufrido pérdida de valor por concepto de, *daños, robos, obsolescencia o deterioro físico*; para proceder a realizar el ajuste

correspondiente en el sistema y en los estados financieros de Tecnovida Diagnóstico por Imágenes.

2.4.2 Análisis de obsolescencia

El retiro de los inventarios obsoletos, se reconoce como tal, cuando: el inventario no puede generar beneficios económicos futuros, debido a que no tiene capacidad de uso y el valor a retirar es determinable en forma confiable (costo en libros).

2.5. Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS, Son activos tangibles que la empresa posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un período y que el TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS no los ha destinado para la venta.

Los bienes de Propiedades, planta y equipo se contabilizan por su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del bien.

El método usado por el TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SA para depreciación sus activos será *el método de línea recta*.

2.6. Cuentas por cobrar

Las cuentas Comerciales por cobrar de TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGENES SAS consideradas en las NIIF como un activo financiero en la categoría de *préstamos y partidas por cobrar* de la sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Clientes
- Anticipos impuestos y/o saldos a favor
- Cuentas por cobrar a empleados
-

2.6.1 Deterioro de Cuentas por Cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde el exceso del valor en libros que posee TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo de sus cuentas por cobrar. En el periodo contable, la organización evaluó la existencia o indicios de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor y procedió a realizar el cálculo del deterioro de la siguiente manera y a los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee:

- Clientes
- Cuentas por cobrar a empleados
- Otras cuentas por cobrar

Se evaluó al final del periodo, la existencia de evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados; de acuerdo a éste planteamiento:

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, dada la ocurrencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo causan una pérdida, y tienen un impacto significativo sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser evaluados con fiabilidad.

De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten los indicios de deterioro de valor.

Se recalculó el deterioro de la cartera mediante un análisis cualitativo y cuantitativo según lo requerido por la Normatividad NIIF, así:

Análisis Individual: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. La organización considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta sea superior a **5 SMLMV** Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes y que a su vez presente el siguiente vencimiento:

- Cuentas por cobrar a clientes con vencimiento superior a 90 días.
- Deudores varios: con vencimiento superior a 90 días.
- Otros deudores: con vencimiento superior a 90 días.

De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten los indicios de deterioro de valor.

Las cuentas que de forma individual no sean significativas, serán objeto de un análisis colectivo agrupándolas así:

Análisis Colectivo: Si la organización determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para una cuenta por cobrar que haya sido evaluada de forma individual, la incluirá en un grupo con similares características de riesgo de crédito, y evaluará su deterioro de valor de forma colectiva. Los activos que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

- Cuentas por cobrar clientes: aquellas que no hayan sido evaluadas de forma individual y tenga un vencimiento superior a 90 días.
- Deudores varios: aquellas que no hayan sido evaluadas de forma individual y tenga un vencimiento superior a 90 días.
- Otros deudores: aquellas que no hayan sido evaluadas de forma individual y tenga un vencimiento superior a 90 días.

Para las cuentas a cobrar, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y deudores varios, el valor razonable corresponde con el valor en libros debido en gran parte a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

2.7. Activos Intangibles

Aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, posea el control y sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente: Derechos de software y Licencias.

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo. Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

- Sea identificable
- Se posea el control
- Genere beneficios económicos futuros.

Adicionalmente por materialidad, se considera la siguiente:

- Cuyo costo exceda más de diez (10) SMLMV, como criterio de materialidad

En la medición inicial, TECNOVIDA DIAGNOSTICOS POR IMÁGENES SAS, reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de las condiciones anteriormente mencionadas.

Para la medición posterior, las licencias y derechos de software se medirán bajo el modelo del costo, por tanto se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo. El saldo en libros del intangible reflejará el costo, menos los cargos por amortización acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor.

Todas aquellas erogaciones posteriores a la compra del activo, tales como actualizaciones y similares que superen el 20% del costo bruto del activo principal o que supere diez (10) SMLMV, se reconocerán como un mayor valor del activo, y a su vez amplia el uso o vida útil de éste y en caso contrario se llevara a resultados en el periodo en que se incurra en ellas.

Los activos intangibles de la empresa se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada.

2.8 . Activos Diferidos

TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS, reconocerá un activo por concepto de Gastos Pagados por Anticipado, cuando el pago cumpla con los siguientes requisitos:

- 1) Ha realizado un pago anticipado para recibir servicios en el futuro.
- 2) Tiene control sobre los derechos a recibir los servicios pagados por anticipado.
- 3) El pago corresponde a sucesos pasados
- 4) Tiene el derecho sobre los beneficios económicos del servicio a recibir.
- 5) El valor del derecho a recibir los servicios tiene un costo que puede ser medido con fiabilidad.
- 6) El gasto pagado por anticipado se realiza para con el fin de recibir servicios en el futuro y no se tiene intención de obtener un reembolso de efectivo o de algún activo financiero.
- 7) No cumple con la definición de instrumentos financieros.
- 8) Se trata de pagos diferentes a la adquisición de inversiones en sociedades, inventarios, propiedades, planta y equipo.

Para que una partida pueda ser reconocida como Gastos Pagados por Anticipado debe cumplir con la totalidad de los requisitos enumerados.

Se encuentran dentro de esta definición, los pagos efectuados por anticipado tales como:

- Pólizas de seguros
- Intereses
- Arriendos
- Honorarios
- Servicios
- Suscripciones

No aplica para los anticipos entregados para compra de bienes, dado que estos se reconocen como un mayor valor del rubro para el cual fueron entregados, tales como inventarios, propiedades, planta y equipo, entre otros.

Los valores pagados por anticipado para los cuales la empresa haya recibido efectivamente los bienes o servicios y por cualquier circunstancia no ha consumido totalmente los bienes o espere que los servicios le generen algún efecto positivo futuro en sus actividades operativas, comerciales o administrativas, tales como publicidad, viabilidad de proyectos, entre otros, (conocidos actualmente como cargos diferidos), no cumplen con los criterios de reconocimiento de Gastos Pagados por Anticipado.

2.8.1. Medición inicial

Los Gastos Pagados por Anticipado se miden inicialmente por valor del pago realizado.

Los pagos realizados por anticipado para recibir servicios en el futuro se hacen con la intención de recibir el servicio contratado, sin considerar, inicialmente, la posibilidad de obtener algún reembolso de efectivo o de algún instrumento financiero.

2.9. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, el que corresponde al valor de colocación descontados todos los gastos de transacción directamente asociados y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado del resultado cuando los pasivos se dan de baja, como así también a través del proceso de amortización utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

2.10. Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados representan las obligaciones surgidas en virtud de la relación laboral entre la entidad y sus empleados, las cuales se clasifican en beneficios de corto plazo, beneficios por terminación, beneficios post-empleo y otros beneficios a largo plazo.

Tecnovida agrupa dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio, a saber: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud, pensión y a riesgos profesionales, parafiscales.

El reconocimiento de estos beneficios será de forma inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales.

2.11. Impuesto a la renta e impuesto diferido

Impuesto a las ganancias corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto a las ganancias del período corriente se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal, en este caso la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Impuesto a las ganancias diferido

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método de pasivo, basado en el estado de situación financiera, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros en las cuentas consolidadas. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse, en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se registran cuando se considera probable que la empresa vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que se puedan hacer efectivos. El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable que las ganancias impositivas futuras permitan recuperar dichos activos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con objeto de probar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

La utilidad por impuesto a las ganancias incluye los impuestos de la EMPRESA TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGENES SAS basados en la renta imponible y deducible para el ejercicio, junto con los ajustes fiscales de ejercicios anteriores y el cambio en los impuestos diferidos.

2.12. Capital Suscrito y Pagado.

Los aportes sociales de la empresa, se componen por los aportes de los accionistas.

2.13. Reconocimiento de ingresos y gastos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la empresa realice estimaciones y supuestos que afectan las cantidades registradas de ciertos activos y pasivos, así como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos durante el ejercicio que se informa. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

2.14. Juicios

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. La determinación de estos supuestos está sujeta a procedimientos de control interno y aprobaciones y considera estudios tanto internos como externos, estadísticas del sector, factores y tendencias del medio ambiente y requerimiento regulatorios.

La preparación de los estados financieros de la EMPRESA TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGENES SAS requieren que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones contables y suposiciones significativas que afectan los valores de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes, al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones puede dar lugar a resultados que requieran en períodos futuros un ajuste significativo al valor en libros del activo o del pasivo afectado.

Estimaciones contables y suposiciones significativas

A continuación se describen las suposiciones clave sobre el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha sobre la que se Informa, que tienen un riesgo significativo de ocasionar ajustes de relativa importancia sobre el valor en libros de los activos y pasivos durante el siguiente ejercicio.

2.15. Ingresos

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, prestación de servicios, comisiones, intereses, dividendos y regalías. El objetivo de esta Política es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

Los ingresos se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

2.16. Vidas útiles y test de deterioro de activos

La depreciación de propiedades, planta y equipo se efectúa en función de las vidas útiles que ha estimado la administración para cada uno de estos activos productivos.

En caso de que surja cambio de las vidas útiles, la administración incrementará el cargo por depreciación cuando las vidas útiles actuales sean inferiores a las vidas estimadas anteriormente o depreciará o eliminará activos obsoletos técnicamente o no estratégicos que se hayan abandonado o vendido.

Si como resultado de esta evaluación, el valor razonable resulta ser inferior al valor neto contable, se registra una pérdida por deterioro como ítem operacional en el estado de resultados.

2.17. Cambios en Políticas, Estimaciones y Errores

Con el fin de adaptarse a nuevos requerimientos de una norma, o para mejorar la razonabilidad y comparabilidad de los estados financieros, TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS puede realizar cambios en sus estimados y en las políticas contables definidas. De igual forma es posible que TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS requiera hacer correcciones o ajustes para subsanar los errores que se hayan cometido en ejercicios anteriores.

TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS contabilizará un cambio en una política contable de *forma retroactiva*, un cambio en una estimación contable de *forma prospectiva*

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los Estados Financieros sean aprobados por la Gerencia o la Junta Directiva.

Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, re-expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Está re-expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos.

Notas de Carácter Específico

3. Efectivo, equivalentes al efectivo

El siguiente cuadro detalla el efectivo y equivalentes de efectivo de TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS al cierre de cada ejercicio, corresponde a efectivo en caja, saldo en cuentas corrientes bancarias:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
CAJA	\$ 1,115,948.00	\$ 511,645.00	\$ 604,303.00	54%
BANCOS	\$ 87,164,781.16	\$ 208,618,375.58	\$ -121,453,594	-139%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 88,280,729.16	\$ 209,130,020.58	\$ -120,849,291	-137%

Los saldos en Bancos, por valor de \$87.164.781,16 se discriminan así:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
BANCOS				
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 72,626,931.28	\$ 206,902,330.44	-134,275,399.16	-185%
BANCO ITAU	\$ 14,311,790.72	\$ 501,746.72	13,810,044.00	96%
BANCO DAVIVIENDA	\$ 226,059.16	\$ 1,214,298.42	-988,239.26	-437%
TOTAL BANCOS	\$ 87,164,781.16	\$ 208,618,375.58	-121,453,594.42	-139%

Los anteriores saldos representan la realidad económica de la EMPRESA TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGENES SAS, ya que refleja contablemente el saldo del extracto bancario a 31 de diciembre de 2017.

4. Deudores Comerciales

El saldo que refleja las cuentas por cobrar de clientes, corresponde a la cartera que a la fecha TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS tiene:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
CUENTAS COMERCIALES				
CLIENTES	\$ 1,351,982,810.99	\$ 953,018,721.11	398,964,089.88	30%
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA	\$ 415,141,904.57	\$ 260,388,692.33	154,753,212.24	37%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 54,639.00	\$ 75,000.00	-20,361.00	-37%
DETERIORO CLIENTES	\$ -192,778,645.18	\$ -134,135,670.30	-58,642,974.88	30%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES	\$ 1,574,400,709.38	\$ 1,079,346,743.14	495,053,966.24	31%

Detalle de los Deudores:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
Deudores del sistema- al costo	\$ 1,351,982,990.99	\$ 953,018,721.11	398,964,269.88	30%
Entidades promotoras de salud Rég Contributivo	\$ 680,096,141.42	\$ 689,444,300.23	-9,348,158.81	-1%
Entidades promotora de salud Reg Subsidiado	\$ 615,432,067.57	\$ 161,215,566.68	454,216,500.89	74%
Empresas de medicina prepagada	\$ 42,060,065.00	\$ 53,434,518.00	-11,374,453.00	-27%
Aseguradoras	\$ 9,771,212.00	\$ 11,931,736.20	-2,160,524.20	-22%
Instituciones Prestadoras de Salud	\$ 3,366,902.00	\$ 23,120,218.00	-19,753,316.00	-587%
Entidades territoriales	\$ 712,861.00	\$ 372,621.00	340,240.00	48%
Administradora de riesgos laborales	\$ 543,742.00	\$ 1,353,978.00	-810,236.00	-149%
Entidades de Previsión Social	\$ -	\$ 11,216,481.00	-11,216,481.00	-100%
Empresas sociales del estado	\$ -	\$ 745,702.00	-745,702.00	-100%
Persona Natural	\$ -	\$ 183,600.00	-183,600.00	-100%

Detalle de Castigo de Cartera y Provisión de Cartera año 2017

Respecto al deterioro, el área de cartera hace un análisis cualitativo y cuantitativo de la cartera, para evaluar su estado y así aplicar la política que consiste en aplicarle deterioro a la cartera superior a 90 días de vencida.

El movimiento del deterioro de cuentas por cobrar a clientes comprende:

AÑO 2017				
CLIENTES	SALDO INICIAL ENE 01/2017 PROVISION CARTERA	DETERIORO CARTERA AÑO 2017	CASTIGO DE CARTERA AÑO 2017	SALDO FINAL PROVISION CARTERA DIC 31/2017
Entidades promotoras de salud Rég Contributivo	112,520,622.30	152,477,179.00	72,219,156.12	192,778,645.18
Empresas de Previsión Social	11,216,481.00	-	11,216,481.00	-
Empresas sociales del Estado	358,563.00	-	358,563.00	-
IPS	10,040,004.00	-	10,040,004.00	-
PARTICULARES	-	183,600.00	183,600.00	-
TOTALES	134,135,670.30	152,660,779.00	94,017,804.12	192,778,645.18

Se realizan gestiones de cobro durante el año 2017 con el acompañamiento de los Abogados y se castiga y provisiona cartera de difícil recaudo, que afecta los resultados del año 2017 y se continúa con el cobro de las facturas.

AÑO 2017							
CLIENTES	POR VENCER	DE 30 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 150 DIAS	DE 151 A 360 DIAS	MAS DE 360 DIAS	TOTALES
Entidades promotoras de salud Rég Contributivo	15,772,981	46,964,816	30,794,938	-	7,986,433	409,485,371	511,004,538.99
Entidades promotora de salud Reg Subsidiado	43,616,997	74,873,247	106,106,182	27,281,448	156,333,544	223,494,315	631,705,733.00
Empresas de medicina prepagada	4,420,714	4,398,922	4,713,016	926,688	29,229,179	3,357,269	47,045,788.00
IPS y Aseguradoras (Menores Cuantías)	-	141,980,999	-	11,323,427	8,922,325	-	162,226,751.00
TOTALES	63,810,692	268,217,984	141,614,136	39,531,563	202,471,481	636,336,955	1,351,982,810.99

Otras cuentas Deudoras:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA	\$ 326,272,904.57	\$ 260,388,692.33	\$ 65,884,212	25%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 54,639.00	\$ 75,000.00	\$ -20,361	-27%

5. Inventarios

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
INVENTARIOS	<u>\$ 6,592,967.00</u>	<u>\$ 7,397,615.00</u>	<u>-804,648.00</u>	<u>-12%</u>

Los inventarios que se reflejan en el Estado de Situación Financiera que presenta la TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS, presentan una variación entre 2017 y 2016, por valor de \$804.648, el cual corresponde a la compra de Radiofármacos e insumos para para ser utilizados en el proceso de transformación, su consumo o la venta dentro de las actividades ordinarias.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente.

6. Propiedad planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de la Propiedad, Planta y Equipo:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPO DE OFICINA	\$ 65,064,225.00	\$ 61,315,725.00	\$ 3,748,500.00
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 62,471,705.00	\$ 57,932,818.00	\$ 15,421,916.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 1,641,315,333.79	\$ 1,641,493,758.79	\$ 12,799,406.00
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -1,204,777,766.87	\$ -981,388,508.87	\$ -181,431,470.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 564,073,496.92</u>	<u>\$ 779,353,792.92</u>	<u>\$ -215,280,296.00</u>

La Propiedad Planta y Equipo de la TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGENES SAS, comprende el grupo de activos que se mantienen para el uso o suministro de servicios, y su utilización ha sido por más de un período. En el período de 2017 se adquirieron activos por valor de \$8.108.962 de los cuales la empresa obtiene beneficios económicos sobre estos, durante este mismo período los activos se depreciaron en \$223.567.683. La variación neta en libros fue de \$215.280.296.

El modelo de valuación de la Propiedad Planta y Equipo ha sido el modelo del costo. Se conservaron las vidas útiles de los equipos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL A ENE 01/2017	ADQUISICIONES	BAJAS	DEPRECIACION ACUMULADA DIC 31/2017	SALDO FINAL A DIC 31/2017
EQUIPO DE OFICINA	\$ 61,315,725.00	\$ 3,748,500.00		\$ 62,594,961.00	\$ 2,469,264.00
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 57,932,818.00	\$ 4,538,887.00		\$ 59,670,598.00	\$ 2,801,107.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 1,641,493,758.79		\$ 178,425.00	\$ 1,082,512,207.87	\$ 558,803,125.92
	<u>\$ 1,760,742,301.79</u>	<u>\$ 8,287,387.00</u>	<u>\$ 178,425.00</u>	<u>\$ 1,204,777,766.87</u>	<u>\$ 564,073,496.92</u>

7. Activos Intangibles

Corresponde a Licencia de Aplicativo de Software

INTANGIBLES	SALDO INICIAL A ENE 01/2017	COMPRAS	MEJORAS	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL A DIC 31/2017
LICENCIAS DE SOFTWARE	\$ 3,217,700.00	\$ 8,925,000.00		\$ 62,594,961.00	\$ 5,201,036.00
	<u>\$ 3,217,700.00</u>	<u>\$ 8,925,000.00</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,594,961.00</u>	<u>\$ 5,201,036.00</u>

8. Activos Diferidos

Los gastos pagados por anticipado no se reconocen como instrumentos financieros y por lo tanto no consideran la realización de ajustes por efecto del plazo concedido al proveedor para prestar el servicio, es decir, no requiere el cálculo de costo amortizado.

DIFERIDOS	SALDO INICIAL A ENE 01/2017	COMPRAS	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL A DIC 31/2017
SEGUROS	\$ 10,863,137.00	\$ 15,011,957.00	\$ 14,455,964.00	\$ 11,419,130.00
	<u>\$ 10,863,137.00</u>	<u>\$ 15,011,957.00</u>	<u>\$ 14,455,964.00</u>	<u>\$ 11,419,130.00</u>

Los seguros corresponden a Póliza Todo Riesgo y Póliza de Cumplimiento.

Impuesto Diferido

Descripción	Saldo IFRS	Base fiscal	Análisis y explicación	Tipo de diferencia	Tipo de impuesto	Porcentaje impuesto	Impuesto Diferido Activo	Impuesto Diferido Pasivo
CLIENTES	1,357,105,810	1,338,609,692		Permanente	N/A	0.00%	6,103,719	0
CLIENTES	(192,778,645.18)	(123,956,934)	se recalcula deterioro de la cartera mediante un analisis cuantitativo y cualitativo	Temporaria	Deducible	0.00%	22,711,165	0
UNIDAD DE APOYO D	65,064,225	84,456,875	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Deducible	10.00%	1,939,265	0
IVA EQUIPOS OFICIN	-	2,604,216	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Deducible	10.00%	260,422	0
UNIDAD FUNCIONAL	62,471,705	87,121,791	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Deducible	10.00%	2,465,009	0
IVA EQUIPO COMPUT	-	5,978,296	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Deducible	10.00%	597,830	0
UNIDAD FUNCIONAL	1,641,315,334	532,933,222	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Imponible	10.00%		110,838,211
IVA MARQUINARIA Y	-	47,564,431	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Deducible	10.00%	4,756,443	0
EQUIPO DE OFICINA	(66,498,333)	(71,431,382)	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Imponible	10.00%	0	493,305
EQUIPO DE COMPUT	(60,294,877)	(74,141,166)	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica	Temporaria	Imponible	10.00%	0	1,384,629
MAQUINARIA Y QUIP	(1,077,984,557)	(290,648,869)	se ajustan activos totalmente depreciados o por debajo de la materialidad definida en la politica y se reconoce leasing financiero	Temporaria	Deducible	10.00%	78,733,569	
							111,463,701.42	112,716,144.98

9. Pasivos financieros

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCOS NACIONALES TARJETA DE CREDITO	\$ 1,409,706.00	\$ 607,200.00	\$ 802,506.00
COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO CIAL	\$ 30,884,257.00	\$ 96,736,675.00	\$ -65,852,418.00
PARTICULARES PERSONA NATURAL	\$ -	\$ 100,000,000.00	\$ -100,000,000.00
PARTICULARES PERSONA JURIDICA	\$ 34,722,176.00	\$ 120,239,077.00	\$ -85,516,901.00
TOTALES	\$ 67,016,139.00	\$ 317,582,952.00	\$ -250,566,813.00

Las obligaciones financieras de TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGANES SAS, presenta una variación de 2016 a 2017 de (\$250.566.813), evidenciando el pago de estas obligaciones, entre un año y otro. En Obligaciones Financieras se encuentra registrado el Leasing de los equipos médicos reconocidos en el Estado de Situación Financiera de Apertura a Diciembre 31 de 2014, del Equipo de RX, Digitalizador y Mamógrafo, recibidos en el año 2013.

10. Proveedores deudores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores de la empresa reflejan un saldo a 31 de diciembre de 2017 de \$236.740.890, con una variación de un período a otro de \$125.390.909.

Las otras cuentas por pagar de la empresa, tienen una rotación constante, su variación del 2016 a 2017 es de \$4.065.097.

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
PROVEEDORES DEUDORES COMERCIALES	236,740,890	111,349,981	-125,390,909
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	91,713,006	87,647,909	4,065,097

11. Pasivos por impuestos corrientes

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 306,000.00	\$ 54,000.00	\$ 252,000.00
CREE	\$ -	\$ 4,237,000.00	\$ -4,237,000.00
TOTALES	\$ 306,000.00	\$ 4,291,000.00	\$ -3,985,000.00

12. Beneficios a los empleados

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2017 comprende:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 31,990,712.00	\$ 29,408,452.00	\$ 2,582,260.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 19,433,661.00	\$ 13,460,620.00	\$ 5,973,041.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 3,629,262.00	\$ 3,430,542.00	\$ 198,720.00
NOMINA POR PAGAR	\$ -	\$ 42,000.00	\$ -42,000.00
TOTALES	\$ 55,053,635.00	\$ 46,341,614.00	\$ 8,712,021.00

Las cesantías se consignaron a los fondos de cesantías correspondientes en Febrero 14 de 2018 . Los intereses sobre las cesantías se pagaron en Enero 30/2018.

Las vacaciones consolidadas se van pagando a medida que el empleado tenga el derecho a disfrutarlas.

13. Ingresos recibidos por anticipado

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD RC	\$ 91,943,226.00	\$ -	\$ 91,943,226.00
IPS	\$ 10,483,510.00	\$ -	\$ 10,483,510.00
IPS CUANTIAS MENORES	\$ 4,986,742.00	\$ -	\$ 4,986,742.00
COPAGOS EPS	\$ 2,249,407.00	\$ 1,678,214.00	\$ 571,193.00
TOTALES	\$ 109,662,885.00	\$ 1,678,214.00	\$ 107,984,671.00

El saldo de los anticipos y avances recibidos que refleja la Empresa a 31 de diciembre de 2017 en su Estado de Situación Financiera, corresponde a los anticipos de clientes para la realización de estudios.

14. Patrimonio

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL	856,228,397.00	856,228,397.00	0.00	0%
RESERVA LEGAL	44,736,027.89	35,809,765.42	8,926,262.47	20%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	36,353,363.66	59,857,074.86	-23,503,711.20	-65%
RESULTADO DEL EJERCICIO	75,949,327.35	-39,895,617.66	115,844,945.01	153%
IMPUESTO DIFERIDO	4,387,034.88	16,391,906.46	-12,004,871.58	-274%
ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	384,728,723.12	384,728,723.12	0.00	0%
TOTAL PATRIMONIO	1,602,382,873.90	1,513,120,249.20	-89,262,624.70	-6%

El patrimonio de TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMÁGENES SAS está conformado por los aportes de los accionistas, Superavit de Capital por Prima en Colocación de Acciones, Reserva Legal, Resultados de Ejercicios Anteriores y del presente ejercicio.

15. Ingresos

15.1 Ingresos Operacionales

Los Ingresos Ordinarios corresponde a la prestación de servicios de:

	2017	2016	VARIACION \$	VAR %
INGRESOS OPERACIONALES				
TOTALES	\$ 2,453,241,133.45	\$ 2,054,639,496.00	\$ 398,601,637.45	
MEDICINA NUCLEAR	\$ 1,484,023,205.45	\$ 1,183,573,506.00	\$ 300,449,699.45	20%
ECOGRAFIAS	\$ 633,684,708.00	\$ 520,764,411.00	\$ 112,920,297.00	18%
MAMOGRAFIAS	\$ 133,605,863.00	\$ 146,151,249.00	\$ -12,545,386.00	-9%
RADIOGRAFIAS	\$ 120,575,063.00	\$ 126,058,228.00	\$ -5,483,165.00	-5%
TERAPIAS I-131	\$ 70,828,353.00	\$ 70,375,618.00	\$ 452,735.00	1%
CONSULTAS	\$ 10,204,200.00	\$ 7,409,484.00	\$ 2,794,716.00	27%
EXAMENES A ENVIAR	\$ 319,741.00	\$ 307,000.00	\$ 12,741.00	4%

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a TECNOVIDA DIAGNOSTICO POR IMAGANES SAS y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

15.2 Otros Ingresos

	2017	2016	VARIACION \$	VAR %
OTROS INGRESOS				
INTERESES BANCARIOS	\$ 683,271.68	\$ 1,013,932.74	\$ -330,661.06	-48%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y G	\$ 124,919.00	\$ 5,370,957.00	\$ -5,246,038.00	-4200%
APROVECHAMIENTOS	\$ -	\$ 3,979,503.00	\$ -3,979,503.00	-100%
AJUSTE AL PESO	\$ -	\$ 6,877.82	\$ -6,877.82	-100%
TOTALES	\$ 808,190.68	\$ 10,371,270.56	\$ -9,563,079.88	-1183%

Los otros ingresos de la compañía obtuvieron un menor valor del 2016 al 2017 por un valor de \$9.563.079,88, se percibieron ingresos por depósitos en la cuenta corriente del Banco Caja Social por \$683.271,68 y reintegro de costos y gastos año 2016 \$124.919.

15.3 Ingreso Impuesto Diferido

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
INGRESO IMPUESTO DIFERIDO	\$ 4,387,034.88	\$ 16,391,906.46	\$ -12,004,871.58	-274%

El ingreso por Impuesto Diferido se determina al liquidar los impuestos diferidos que se calculan de acuerdo con el método de pasivo, basado en el estado de situación financiera, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros en las cuentas consolidadas.

16. Costo de Ventas

	2017	2016	VARIACION \$	VAR %
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS				
RADIOFARMACOS E INSUMOS	\$ 455,215,794.00	\$ 406,627,479.00	\$ 48,588,315.00	11%
HONORARIOS MEDICOS	\$ 432,533,281.00	\$ 417,568,419.00	\$ 14,964,862.00	3%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 336,640,073.00	\$ 342,065,477.00	\$ -5,425,404.00	-2%
DEPRECIACIONES	\$ 216,217,437.00	\$ 174,751,428.00	\$ 41,466,009.00	19%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	\$ 110,043,027.00	\$ 83,555,667.52	\$ 26,487,359.48	24%
SERVICIOS	\$ 44,132,675.00	\$ 52,391,708.00	\$ -8,259,033.00	-19%
DIVERSOS	\$ 27,314,944.00	\$ 26,420,429.00	\$ 894,515.00	3%
SEGUROS	\$ 4,021,688.00	\$ 9,030,864.00	\$ -5,009,176.00	-125%
GASTOS LEGALES	\$ 1,520,860.00	\$ 670,434.00	\$ 850,426.00	56%
ASESORIA TECNICA	\$ 1,000,000.00	\$ -	\$ 1,000,000.00	100%
GASTOS DE VIAJE	\$ 786,619.00	\$ 1,385,160.00	\$ -598,541.00	-76%
TOTALES	\$ 1,629,426,398.00	\$ 1,514,467,065.52	\$ 114,959,332.48	7%

Registra el valor de la adquisición, manejo y enajenación de los bienes o productos, que la entidad requiere para la prestación de los servicios. Este costo se calcula mediante el sistema de inventarios permanente.

Los honorarios médicos se liquidan mensualmente sobre los las lecturas de los diferentes estudios realizados, el aumento de \$14.964.862, no tiene relación con el incremento del número de estudios, se hace renegociación con el médico nuclear, con otra forma de liquidación de honorarios, para el segundo semestre de 2017.

Las depreciaciones incluyen la propiedad, planta y equipo en el rubro de Equipos de Apoyo diagnóstico, reconocidos en la adopción de situación financiera bajo niif.

Se detallan los costos por mantenimientos y reparaciones:

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO GAM	\$ 75,106,443.00	\$ 15,418,327.12	\$ 59,688,115.88	79%
MANTENIMIENTO PREVENTIVO-CORRECTIVO RX Y M	\$ 15,255,253.00	\$ 9,604,513.40	\$ 5,650,739.60	37%
SOPORTE EN IMAGENOLOGIA	\$ 9,639,000.00	\$ 7,047,000.00	\$ 2,592,000.00	27%
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE CALIBRACION	\$ 4,783,166.00	\$ -	\$ 4,783,166.00	100%
MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,350,303.00	\$ 33,464,621.00	\$ -30,114,318.00	-899%
MANTENIMIENTOS AIRES ACONDICIONADOS	\$ 1,059,000.00	\$ 1,760,000.00	\$ -701,000.00	-66%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 849,862.00	\$ 2,814,821.00	\$ -1,964,959.00	-231%
MANTENIMIENTOS Y REPARACION LOCATIVAS	\$ -	\$ 11,905,147.00	\$ -11,905,147.00	-100%
MANTENIMIENTO OFICINA	\$ -	\$ 1,541,238.00	\$ -1,541,238.00	-100%
	\$ 110,043,027.00	\$ 83,555,667.52	\$ 26,487,359.48	24%

Se detallan los costos por servicios:

SERVICIOS	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
SERVICIO TELEFONICO	\$ 17,166,487.00	\$ 10,565,272.56	\$ 6,601,214.44	38%
ENERGIA ELECTRICA - SERVICIOS PUBLICOS	\$ 16,395,005.00	\$ 20,690,175.00	\$ -4,295,170.00	-26%
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 4,367,950.00	\$ 4,314,598.00	\$ 53,352.00	1%
PUBLICIDAD	\$ 2,225,300.00	\$ 2,972,000.00	\$ -746,700.00	-34%
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 1,475,436.00	\$ 1,396,875.00	\$ 78,561.00	5%
DOSIMETRIA	\$ 1,473,310.00	\$ 8,046,300.00	\$ -6,572,990.00	-446%
ASISTENCIA TECNICA	\$ 901,722.00	\$ -	\$ 901,722.00	100%
ESTERILIZACION EQUIPOS	\$ 86,116.00	\$ 107,758.00	\$ -21,642.00	-25%
IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 30,329.00	\$ 65,728.00	\$ -35,399.00	-117%
IVA SERVICIOS	\$ 11,020.00	\$ 2,808,004.44	\$ -2,796,984.44	-25381%
CALIBRACION EQUIPOS		\$ 1,424,997.00	\$ -1,424,997.00	-100%
TOTAL SERVICIOS	\$ 44,132,675.00	\$ 52,391,708.00	\$ -8,259,033.00	-19%

La publicidad corresponde a publicación en directorio telefónico versión 2017 por \$2.225.300, pagada a la empresa Une Telefónica de Pereira.

El incremento en el rubro de Servicio telefónico se corresponde con el mismo gasto en la cuenta de Gastos Administrativos.

El gasto de Dosimetría se negoció con la Administradora de Riesgos Profesional Colmena, para la lectura de los dosímetros.

Detallamos costos Diversos:

COSTOS DIVERSOS	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 7,177,980.00	\$ 7,128,579.78	\$ 49,400.22	1%
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 6,866,716.00	\$ 4,026,769.00	\$ 2,839,947.00	41%
CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 6,063,915.00	\$ 5,114,644.00	\$ 949,271.00	16%
ADMINISTRACION INMUEBLES	\$ 2,993,869.00	\$ 4,035,000.00	\$ -1,041,131.00	-35%
TAXIS Y BUSES	\$ 1,876,578.00	\$ 1,958,150.00	\$ -81,572.00	-4%
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 664,700.00	\$ -	\$ 664,700.00	100%
OTROS MATERIALES E INSUMOS	\$ 564,748.00	\$ 1,464,100.00	\$ -899,352.00	-159%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 529,816.00	\$ 375,004.00	\$ 154,812.00	29%
FLETES	\$ 229,906.00	\$ 410,436.00	\$ -180,530.00	-79%
IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 139,397.00	\$ 52,866.00	\$ 86,531.00	62%
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS	\$ 136,000.00	\$ 539,000.00	\$ -403,000.00	-296%
IVA DIVERSOS	\$ 71,319.00	\$ 1,315,880.22	\$ -1,244,561.22	-1745%
TOTAL GASTOS DIVERSOS	\$ 27,314,944.00	\$ 26,420,429.00	\$ 894,515.00	3%

En general se presenta una disminución de los costos diversos por la política de reducción de costos y gastos emitidos por la alta dirección y aplicados por todo el personal durante el año 2017.

El rubro de Papelería y Fotocopias se incrementó en \$2.839.947 relacionado con las diferentes Auditorías que se realizaron a TECNOVIDA durante el año 2017.

17. Gastos

17.1 Gastos operacionales de administración

Registra el valor de todas las erogaciones de la entidad para su funcionamiento en el desarrollo de su objeto social.

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
GASTOS DE ADMINISTRACION				
GASTOS PERSONAL	\$ 311,214,266.00	\$ 286,153,564.00	\$ 25,060,702.00	8%
DETERIORO CARTERA	\$ 158,996,605.00	\$ 39,700,905.30	\$ 119,295,699.70	75%
ARRENDAMIENTOS	\$ 73,831,195.00	\$ 72,819,120.00	\$ 1,012,075.00	1%
HONORARIOS	\$ 19,038,180.00	\$ 24,263,715.00	\$ -5,225,535.00	-27%
SEGUROS	\$ 12,274,297.00	\$ 6,914,629.00	\$ 5,359,668.00	44%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 9,519,620.00	\$ 6,608,653.00	\$ 2,910,967.00	31%
UTILES Y PAPELERIA	\$ 8,875,738.00	\$ 3,627,326.00	\$ 5,248,412.00	59%
DEPRECIACIONES	\$ 7,350,246.00	\$ 6,701,042.00	\$ 649,204.00	9%
AMORTIZACIONES	\$ 5,201,036.00	\$ 4,247,326.00	\$ 953,710.00	18%
GASTOS LEGALES	\$ 4,596,044.00	\$ 5,420,591.00	\$ -824,547.00	-18%
ACTIVOS FIJOS MENORES	\$ 2,536,082.00	\$ 2,229,209.00	\$ 306,873.00	12%
SERVICIOS	\$ 2,491,212.00	\$ 8,791,270.00	\$ -6,300,058.00	-253%
IMPLEMENTOS DE CAFETERIA	\$ 1,438,024.00	\$ 605,407.00	\$ 832,617.00	58%
IMPLEMENTOS DE ASEO	\$ 887,130.00	\$ 2,976,246.61	\$ -2,089,116.61	-235%
TAXIS	\$ 688,200.00	\$ 226,000.00	\$ 462,200.00	67%
ENVIO DE RESULTADOS	\$ 647,000.00	\$ 549,950.00	\$ 97,050.00	15%
GASTOS DE VIAJE	\$ 578,470.00	\$ 1,203,700.00	\$ -625,230.00	-108%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 504,409.00	\$ -	\$ 504,409.00	100%
RESTAURANTE	\$ 422,223.00	\$ 590,204.00	\$ -167,981.00	-40%
FLETES	\$ 392,470.00	\$ 77,283.00	\$ 315,187.00	80%
SUSCRIPCIONES	\$ 367,000.00	\$ 349,000.00	\$ 18,000.00	5%
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 306,000.00	\$ 312,300.00	\$ -6,300.00	-2%
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 102,650.00	\$ -	\$ 102,650.00	100%
IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 92,376.00	\$ 39,870.00	\$ 52,506.00	57%
IVA	\$ 79,166.00	\$ 963,600.00	\$ -884,434.00	-1117%
PARQUEADEROS	\$ 14,700.00	\$ -	\$ 14,700.00	100%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 14,182.00	\$ 13,834,879.00	\$ -13,820,697.00	-97452%
DIVERSOS	\$ 501.40	\$ -	\$ 501.40	100%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ -	\$ 299,000.00	\$ -299,000.00	-100%
FOTOCOPIAS	\$ -	\$ 7,895.00	\$ -7,895.00	-100%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 622,459,022.40	\$ 489,512,684.91	\$ 132,946,337.49	21%

El incremento más representativo en los rubros de Gastos de Administración corresponde al Deterioro de Cartera por \$119.295.699,70.

17.2 Otros Gastos

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION \$	VAR %
COSTOS FINANCIEROS Y OTROS COSTOS				
INTERESES	\$ 16,718,971.00	\$ 51,531,962.73	\$ -34,812,991.73	-208%
CUATRO POR MIL	\$ 5,619,235.73	\$ 6,084,059.54	\$ -464,823.81	-8%
COMISIONES BANCARIAS	\$ 2,923,560.00	\$ 1,726,047.00	\$ 1,197,513.00	41%
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1,231,819.00	\$ 2,103,058.00	\$ -871,239.00	-71%
GASTOS BANCARIOS	\$ 922,159.10	\$ 378,953.00	\$ 543,206.10	59%
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 736,930.00	\$ 3,051,666.00	\$ -2,314,736.00	-314%
COPAGOS ASUMIDOS	\$ 254,839.08	\$ 324,600.00	\$ -69,760.92	-27%
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 11,800.00	\$ 343,920.00	\$ -332,120.00	-2815%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$ -	\$ 2,830,749.03	\$ -2,830,749.03	-100%
AJUSTE AL PESO	\$ -	\$ 10,618.49	\$ -10,618.49	-100%
COSTOS FINANCIEROS	\$ 28,419,313.91	\$ 68,385,633.79	\$ -39,966,319.88	-141%

La disminución de los costos financieros y otros costos se refleja en el rubro de intereses, lo que indica que se pagaron obligaciones financieras, donde se evidencia que la empresa tiene una buena utilización de sus recursos.

18. Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2017, fecha de cierre de los Estados Financieros y su fecha de presentación, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero-contable que pudieran afectar el patrimonio de la empresa o la interpretación de estos estados financieros.

19. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 15 de Marzo de 2018 según Acta No.20.

Fecha de cierre: 31/12/2017
Fecha de publicación: 26/04/2018

"VIGILADO SUPERSALUD"

Numero de versión
Última actualización