

**INVERSIONES IMÁGENES VITALES DE LA COSTA S.A.**  
**NIT 802.016.266-1**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2014 - 2015**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS**

FECHA DE CIERRE: 31/12/2015

FECHA DE PUBLICACION: 28/10/2016

| CODIGO  | NOTA | 2014      | 2015      |
|---|------|-----------|-----------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                     |      |           |           |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.</b> |      |           |           |
|   | 4    | 139,540   | 52,362    |
| 1105 CAJA                                     |      | 757       | 1,559     |
| 1110 BANCOS-CTA CTE -CTA AHORROS              |      | 138,783   | 50,803    |
| <b>INVERSIONES</b>                            |      |           |           |
|   | 5    | 13,678    | 13,678    |
| 1205 ACCIONES                                 |      | 13,678    | 13,678    |
| <b>DEUDORES</b>                               |      |           |           |
|   | 6    | 1,494,028 | 2,039,272 |
| 1305 CLIENTES                                 |      | 1,359,104 | 1,887,620 |
| 1355 ANT.DE IMPUESTOS, CONTRIBUCION           |      | 102,523   | 117,699   |
| 1380 DEUDORES VARIOS                          |      | 32,401    | 33,953    |
|   |      | -         | -         |
| <b>INVENTARIOS</b>                            |      |           |           |
|   | 7    | 26,998    | 39,940    |
| 1435 MATERIAS PRIMAS                          |      | 26,998    | 39,940    |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>               |      |           |           |
|   |      | 1,674,244 | 2,145,252 |
| <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>            |      |           |           |
|   | 8    | 426,484   | 756,309   |
| 1532 EQ. MEDICO CIENTIFICO                    |      | 651,269   | 1,036,959 |
| 1528 EQUIPO DE COMPUTO                        |      | 124,007   | 145,641   |
| 1520 MAQUINARIA Y EQUIPO                      |      | 122,331   | 122,331   |
| 1524 EQUIPO DE OFICINA                        |      | 57,754    | 73,678    |
| 1592 MENOS - DEPRECIACION ACUMULADA           |      | (528,877) | (622,300) |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                          |      |           |           |
|   | 9    | 8,652     | 8,652     |
| 1605 LICENCIAS                                |      | 8,652     | 8,652     |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES</b>          |      |           |           |
|   |      | 435,136   | 764,961   |
| <b>ACTIVOS TOTALES</b>                        |      |           |           |
|   |      | 2,109,380 | 2,910,213 |

| CODIGO                                  | NOTA | 2014             | 2015             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTES</b>                |      |                  |                  |
| <b>OBLIG.FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>  |      |                  |                  |
| 2105                                    | 10   | 0                | 42,746           |
|   |      | 0                | 42,746           |
| <b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>           |      |                  |                  |
| <b>PROVEEDORES</b>                      |      |                  |                  |
| 2205                                    | 11   | 71,211           | 80,858           |
|   |      | 71,211           | 80,858           |
| <b>NACIONALES</b>                       |      |                  |                  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                |      |                  |                  |
| 2305                                    | 12   | 859,054          | 1,248,241        |
|   |      | 675,632          | 1,069,817        |
| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>        |      |                  |                  |
| 2412                                    |      | 9,205            | 144,055          |
| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>              |      |                  |                  |
|   |      | 119,103          |                  |
| <b>PROVISION IMPUESTOS - RENTA-CREE</b> |      |                  |                  |
|   |      | 9,101            |                  |
| <b>APORTES a SEGURIDAD SOCIAL.</b>      |      |                  |                  |
| 2605                                    |      | 46,013           | 34,369           |
| <b>PRESTACIONES SOCIALES</b>            |      |                  |                  |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>         |      | <b>930,265</b>   | <b>1,371,845</b> |
| <b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>            |      |                  |                  |
|   | 13   |                  |                  |
| <b>OBLIG. FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b> |      |                  |                  |
|   |      | 0                | 227,068          |
| 2105                                    |      | 0                | 227,068          |
| <b>CON BANCOS NACIONALES-BCO.BOGOTA</b> |      |                  |                  |
| <b>PASIVO TOTALES</b>                   |      | <b>930,265</b>   | <b>1,598,913</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |      |                  |                  |
|   | 14   | 1,179,115        | 1,311,300        |
| 3105                                    |      | 30,000           | 30,000           |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                   |      |                  |                  |
| 3110                                    |      | 15,000           | 15,000           |
| <b>RESERVA LEGAL</b>                    |      |                  |                  |
| 3405                                    |      | 30,494           | 30,494           |
| <b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>    |      |                  |                  |
| 3605                                    |      | 183,401          | 132,185          |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>           |      |                  |                  |
| 3705                                    |      | 920,220          | 1,103,621        |
| <b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>            |      |                  |                  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        |      | <b>2,109,380</b> | <b>2,910,213</b> |

  
 MAGALY ALVAREZ SARMIENTO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 LOIDA CORTINE JIMENEZ  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 108,417-T

  
 RUBEN HERNANDEZ H.  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 56,081-T

**INVERSIONES IMÁGENES VITALES DE LA COSTA S.A.**  
 NIT. 802.016.266-1  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2015-2014**  
 CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

FECHA DE CIERRE: 31/12/2015  
 FECHA DE PUBLICACION: 28/10/2016

|               |  | 2015               | 2014               |
|---------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>CODIGO</b> | <b>VENTAS DE SERVICIOS</b>                         | <b>15</b>          |                    |
| 4125          | INGRESOS SERVICIOS RX                              | 3,387,688          | 2,298,461          |
| 4175          | DEVOLUCION EN VENTAS                               | (9,602)            | (2,169)            |
|               | <b>INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS.</b>           | <b>3,378,086</b>   | <b>2,296,292</b>   |
|               | <b>MENOS COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS:</b>         |                    |                    |
| 6125          | COSTOS DE SERVICIOS PRESTADOS                      | (1,824,340)        | (910,067)          |
|               |  | <b>(1,824,340)</b> | <b>(910,067)</b>   |
|               | <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                    | <b>1,553,746</b>   | <b>1,386,225</b>   |
|               | <b>(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:</b> |                    |                    |
|               | GASTOS DE ADMINISTRACION                           | (1,270,143)        | (1,084,948)        |
|               | <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION:</b>             | <b>(1,270,143)</b> | <b>(1,084,948)</b> |
|               | <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                        | <b>283,603</b>     | <b>301,277</b>     |
|               | MAS OTROS INGRESOS:                                |                    |                    |
|               | FINANCIEROS  | 8,735              | 21,212             |
|               | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                        | <b>8,735</b>       | <b>21,212</b>      |
|               | <b>MENOS: OTROS EGRESOS</b>                        |                    |                    |
| 5305          | FINANCIEROS  | (44,343)           | (12,963)           |
| 5315          | GASTOS EXTRAORDINARIOS                             | (20,589)           | (21,638)           |
|               | <b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>                         | <b>(64,932)</b>    | <b>(34,601)</b>    |
|               | <b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO</b>        | <b>227,406</b>     | <b>287,888</b>     |
| 5405          | <b>MENOS: IMPUESTO DE RENTA 25%</b>                | <b>(95,221)</b>    | <b>(118,674)</b>   |
|               | <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>                     | <b>132,185</b>     | <b>169,214</b>     |

  
 MAGALY ALVAREZ SARMIENTO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 LOIDA CORTINE JIMENEZ  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 108,417-T

  
 RUBEN HERNANDEZ H.  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 58,081-T

**INVERSIONES IMÁGENES VITALES DE LA COSTA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014 VS 2015.**

**NOTA. No. 01. ENTE ECONOMICO.**

La sociedad **INVERSIONES IMÁGENES VITALES DE LA COSTA S. A.**, fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante Escritura Pública No.2.090 del 21 de Diciembre de 2.001, otorgada en la Notaría novena de Barranquilla e inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 09 de Enero de 2002 bajo el No. 96.661. Tiene por objeto social principal las siguientes actividades:

- Servicios de Imágenes Diagnosticas.

**Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

**Unidad monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

**Clasificación de activos y pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

**NOTA No. 02 MARCO NORMATIVO CONTABLE Y FINANCIERO.**

En sus registros contables y para la presentación de sus Estados Financieros la sociedad observa normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1.993 y demás normas complementarias.

Este modelo contable estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2015 por la entrada a partir del 1° de enero de 2016 de un nuevo marco contable que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera, según se describe más adelante. En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 son los últimos estados financieros que se presentan en cumplimiento de las normas contables establecidas por Los Decretos 2649 y 2650 de 1.993 y demás normas complementarias.

No obstante lo anterior, dicho régimen contable seguirá siendo utilizado, en conjunto con las normas tributarias vigentes, por cuatro años más contados a partir del 1° de enero de 2015 para efectos tributarios, es decir, hasta el 31 de diciembre de 2018.

El cronograma de aplicación que deben cumplir las empresas que deban adoptar las NIIF para Pymes, se encuentra establecido en el artículo 3 del Decreto 3022 de 2013, en donde se mencionan las siguientes fechas:

1. **Período de preparación obligatoria:** Comprende desde el 1° de enero hasta el 31 de diciembre de 2014. Es el tiempo en el cual las empresas que van a aplicar este nuevo marco técnico normativo, deben presentar un plan de implementación de dichas normas, de acuerdo con el modelo establecido para ello.
2. **Período de transición:** Comprende desde el 1° de enero hasta el 31 de diciembre de 2015. Durante este período deberá llevarse la contabilidad bajo los decretos 2649 y 2650 de 1993 y de acuerdo a toda la normatividad que rija la materia, para el cumplimiento de los requerimientos legales; sin embargo,

simultáneamente, se deberá elaborar información financiera con el nuevo marco técnico normativo, que pueda ser utilizada a fin de elaborar estados financieros comparativos bajo el marco normativo mencionado.

En el inicio de este período, es decir, el 1° de enero de 2015, la entidad deberá presentar el Estado de Situación financiera de Apertura, en el que se medirán por primera vez de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo los activos, pasivos y patrimonio que ésta posea. (Se verificaron Los Estados Financieros de Apertura – ESFA).

3. **Últimos estados financieros conforme a los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente:** Se prepararán con corte de diciembre 31 de 2015.
4. **Periodo de aplicación:** Está comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016. Es el tiempo en cual, por primera vez, se llevará la contabilidad bajo el nuevo marco técnico normativo.

A partir de dicha fecha, perderán vigencia los decretos 2649 y 2650 de 1993, por lo que la información que sea llevaba en la contabilidad bajo esa normatividad, no tendrá efecto legal alguno.

5. **Fecha de reporte:** Será el 31 de diciembre de 2016, momento en el que se deberán presentar los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

#### **CAUSACION.**

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en su realización o causación.

#### **APLICACIÓN DE NUEVO SOFTWARE.**

Durante el ejercicio 2015, se presentaron demoras en la entrega de los Estados Financieros, a esta Revisoría Fiscal, por la puesta en marcha del nuevo Software Contable, (NEBAL SOLUTIONS), el cual a diciembre 31 DE 2015, quedó implementado, instalado y generó los informes financieros finales del año 2015, no hallándose incongruencias o diferencias que anotar en los nuevos Estados Financieros Generados, Esta implementación no afectó la consistencia o razonabilidad de las cifras.

### **03. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la sociedad utiliza en la preparación de sus Estados Financieros.

#### **A). EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo. El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

#### **B). DEUDORES.**

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, Y económicas de la Empresa tales como 1) Prestación de servicios, 2) Retenciones de Renta a favor por el giro ordinario del negocio, Y 3) Deudores Varios. Cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable,
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

#### **PROVISIONES DE CARTERA.**

La Empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en los conceptos legales emitidos por sus abogados, o en las comunicaciones directas recibidas de clientes del sector salud, o de cualquier otro tipo de cliente, teniendo en cuenta estas comunicaciones se realiza una evaluación detallada, (La cual incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, situaciones concursales y edad de la cartera), que permiten determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Empresa, por la eventual insolvencia de cualquiera de sus deudores, siempre y cuando su valor sea cuantificable.

#### **C). INVENTARIOS.**

Los inventarios se registran al costo, y se registran como inventarios los elementos de consumo que intervienen directamente en la prestación de los servicios prestados: como medicamentos, materiales y elementos utilizados en los exámenes. Los materiales e insumos son valorados con base en el método de promedio ponderado.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del período.

#### **D). PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION.**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo de adquisición, involucrando en ellos los gastos por mejoras y adiciones que ameriten ser registrado como mayor valor del activo, mientras que las reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados.

La depreciación se calcula con base en al costo, por el método de línea recta a las tasas anuales del 10% para Equipos de Oficina, 20% para equipos de computación y telecomunicaciones, de acuerdo a normas fiscales.

Los retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

#### **E). OTROS ACTIVOS.**

Los otros activos comprenden:

Intangibles constituidos principalmente por licencias y software.

#### **PASIVOS.**

##### **F). OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO.**

Corresponden a obligaciones Financieras contraídas por la Empresa provenientes de instituciones financieras El valor registrado como obligaciones a corto plazo corresponde al monto a pagar en el año 2016. El saldo es clasificado como Largo Plazo por corresponder a más de un año.

##### **G). CUENTA POR PAGAR.**

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas por compra de bienes o servicios recibidos.

**Costos y Gastos Por Pagar.**

También incluye los pagos pendientes por los diversos servicios que le prestan a la IPS, para la prestación de los servicios.

**Impuestos Por Pagar.**

Representado por los recursos retenidos a terceros con una destinación específica, como son el pago de impuestos, para los entes nacionales de naturaleza fiscal como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Industria y Comercio Departamental.

**Provisión Para Impuestos.**

Las Provisiones para Impuestos, comprenden los valores estimados y constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales se tiene certeza en cuanto a su materialización o valor final tales como son las provisiones para el impuesto sobre la Renta y CREE, La provisión del impuesto sobre la renta y CREE se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la Empresa en consideración a las normas tributarias vigentes.

**Aportes a Seguridad Social.**

Los valores corresponden al saldo de los aportes por pagar a seguridad social por Salud, Pensión, ARL, y Comfamiliar por la nómina del mes de diciembre de 2015.

**Prestaciones Sociales.**

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en disposiciones legales vigentes, las cesantías del personal se depositan en los respectivos fondos de cesantías de acuerdo con lo consagrado en la Ley 50 de 1.990.

**H). PASIVOS A LARGO PLAZO.**

Corresponde a la porción a largo plazo de las obligaciones Financieras por pagar, de acuerdo a la amortización de la deuda., en este caso se tiene una deuda a largo plazo con el Banco de Bogotá.

**I). RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.**

Los ingresos provenientes de la Prestación de Servicios de Salud, se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

Para la administración de costos, se tiene implementado el Sistema Promedio Ponderado, y los demás costos por prestación de servicios se cargan directamente a las cuentas de costos en el Estado de Resultados, durante el periodo que se ejecutan.

**J). EVENTOS SUBSECUENTES.**

Existe un hecho subsecuente que se da antes de la lectura de los Estados Financieros: La empresa recibió en febrero 19 de 2016, comunicación de la EPS COOMEVA, donde manifiesta su intención de Capitalizar parte de la deuda que mantiene con IMÁGENES VITALES, lo cual no representaría Contingencia de Perdida, ya que la Capitalización enunciada produciría ACCIONES a favor de Inversiones Imágenes Vitales S.A., por valor aproximado de \$55.500.000, y este hecho de naturaleza relevante para el flujo de la empresa, se produce después del cierre de los estados financieros, por esto es de importancia revelarlo, mas no afecta en mayor grado los Activos ya que representaría en caso de ser aceptado por la empresa un traslado de cuentas por cobrar a Inversiones Permanentes.

**ACTIVOS TOTALES. ....\$ 2.888.243.669.00**

**NOTA No 04. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. – CAJA- BANCOS.**

Este rubro corresponde al saldo en caja y Bancos del periodo mencionado, cuentas debidamente conciliadas.

| <b>Disponible</b>        | <b>Año 2014</b>       | <b>Año. 2015</b>     |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Caja General</b>      | <b>756.500.00</b>     | <b>1.559.400.00</b>  |
| <b>Cuenta Corriente</b>  | <b>130.092.268.96</b> | <b>44.876.144.15</b> |
| <b>Cuentas de Ahorro</b> | <b>8.690.740.00</b>   | <b>5.926.535.50</b>  |
| <b>Total Disponible</b>  | <b>139.539.509.46</b> | <b>30.393.059.65</b> |

La cuenta Caja General está compuesta por un saldo A Diciembre 31 de 2015 de \$1.559.400, el cual incluye \$899.400 de caja general, consignados en Enero de 2016, y por el valor de la caja menor de \$ 660.000 pesos. Las Cuentas de Bancos, se hallan conciliadas a Diciembre 31 de 2015.

**NOTA No 05. INVERSIONES.**

Se registran las siguientes inversiones a Diciembre 31 de 2014-2015.

| <b>Inversiones</b>       | <b>Año. 2014</b>     | <b>Año. 2015.</b>    |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Acciones</b>          | <b>13.677.800.00</b> | <b>13.677.800,00</b> |
| <b>Total Inversiones</b> | <b>13.677.800.00</b> | <b>13.677.800.00</b> |

La empresa posee acciones en Radiólogos Ecografistas del Caribe S.A., por valor de \$5.000.000 y acciones en la empresa Progresalud por valor de \$ 8.677.800.

**NOTA No 06. DEUDORES.**

Corresponden al saldo que a Diciembre 31 de 2014-2015, se encontraban pendientes por cobrar, las cuales están discriminadas así:

| <b>Deudores</b>              | <b>Año. 2014.</b>       | <b>Año 2015.</b>        |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Clientes Nacionales</b>   | <b>1.486.203.475.00</b> | <b>2.071.962.137.12</b> |
| <b>Anticipo de Impuestos</b> | <b>112.032.721.26</b>   | <b>115.553.018.00</b>   |
| <b>Otros Deudores</b>        | <b>32.400.833.00</b>    | <b>36.099.183.00</b>    |
| <b>Provisiones</b>           | <b>-127.098.507.00</b>  | <b>-184.342.429.00</b>  |
| <b>Total Deudores</b>        | <b>1.503.538.522.26</b> | <b>2.039.271.909.12</b> |

**Clientes Nacionales.**

Corresponden estos saldos al valor final de las cuentas por cobrar a Dic.31 de 2014 y 2015 por los servicios prestados de acuerdo al objeto social de la empresa, y amparados con sus respectivos contratos.

**Anticipo de Impuestos.**

- Este rubro a Diciembre 31 de 2015, presenta un valor de \$115.553.018 conformado por: a) Anticipo de Impuesto de Renta \$ 88.459.018.00 b) Anticipo de Impuesto de Renta Cree por valor de \$27.094.000.00

**Otros Deudores.** Este rubro por valor de \$ 33.953.183.00, está conformado por otras cuentas pendientes de cobro a empresas como Imágenes Vitales Ltda., \$19.191.246 Radiólogos Ecografistas Ltda.,

\$13.050.587.00. y por un anticipo de \$ 2.146.000.00 como anticipo a proveedores (elaboración nuevo aviso de la fachada).

**NOTA No. 07 INVENTARIOS.**

Los inventarios se encuentran representados por las existencias en Bodega a Diciembre 31 de 2014-2015, de los insumos necesarios para la prestación del servicio de imagenología, los inventarios no se hallan pignorados.

| Inventarios                         | Año. 2014.           | Año.2015.            |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Materiales para Imagenología</b> | <b>26.997.549.94</b> | <b>39.939.957.23</b> |
| <b>Total Inventarios</b>            | <b>26.997.549.94</b> | <b>39.939.957.23</b> |

**NOTA No. 08. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.**

Los Activos Fijos corresponden principalmente a las maquinarias y equipos, equipos de procesamientos de datos, equipo médico científico, que se tienen para la prestación de los servicios objeto social de la empresa. La empresa en el 2015 compro dos equipos importantes un panel de RX y un Ecografo Sono AC.

| Propiedad, Planta y Equipo              | Año. 2014.              | Año.2015.               |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Maquinaria y Equipos</b>             | <b>122.331.111.00</b>   | <b>122.331.111.00</b>   |
| <b>Equipo de Oficina</b>                | <b>57.752.484.00</b>    | <b>73.676.812.00</b>    |
| <b>Equipo de Procesamiento de Datos</b> | <b>124.007.772.00</b>   | <b>145.640.822.00</b>   |
| <b>Equipo Medico Científico</b>         | <b>651.269.413.00</b>   | <b>1.036.959.412.00</b> |
| <b>Depreciación acumulada</b>           | <b>(528.876.685.00)</b> | <b>(622.299.529.00)</b> |
| <b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>426.484.095.00</b>   | <b>756.308.628.00</b>   |

En el año se realizó igualmente la compra de los siguientes equipos: aire acondicionado para la sala de ecografía, compra de ups y computadores planta telefónica, teléfonos inteligentes, computador transcripción, servidor para contabilidad.

**NOTA No. 09 OTROS ACTIVOS- Intangibles.**

Este rubro está conformado por el valor de cargos diferidos así:

| OTROS ACTIVOS                | Año. 2014.          | Año.2015.           |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Software y Licencias.</b> | <b>8.652.315.00</b> | <b>8.652.315.00</b> |
| <b>Total Otros Activos.</b>  | <b>8.652.315.00</b> | <b>8.652.315.00</b> |

Este rubro abarca las licencias adquiridas para el software que posee la empresa.

**PASIVO TOTAL..... \$ 1.576.943.975.00**

**NOTA No. 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO.**

Este rubro está conformado por el valor de los saldos por Préstamos por pagar con entidades financieras, por concepto de dinero para capital de trabajo, usado en la compra de equipo Panel RX. Con el banco de Bogotá.

| OBLIGACIONES FINANCIERAS A C. PLAZO.   | Año. 2014.   | Año.2015.            |
|--|--------------|----------------------|
| <b>Leasing Banco de Bogotá.</b>        | <b>0.00</b>  | <b>42.746.080.00</b> |
| <b>Total Obligaciones Financieras.</b> | <b>00.00</b> | <b>42.746.080.00</b> |

**NOTA No. 11. PROVEEDORES POR PAGAR.**

Conformado este saldo por el valor de los saldos pendientes de cancelar a Dic.31 2014-2015 de los proveedores de insumos por compras que la empresa realiza para el desarrollo del objeto social. Esta cuenta se halla conciliada con el módulo de cuentas por Pagar.

| <b>PROVEEDORES POR PAGAR.</b>  | <b>Año. 2014.</b>    | <b>Año.2015.</b>     |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Proveedores Nacionales.</b> | <b>71.210.924.00</b> | <b>80.858.074.00</b> |
| <b>Total Proveedores.</b>      | <b>71.210.924.00</b> | <b>80.858.074.00</b> |

**NOTA No. 12 CUENTAS POR PAGAR.**

| <b>Cuentas por Pagar.</b>                | <b>Año. 2014.</b>     | <b>Año.2015.</b>        |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>Costos y Gastos por Pagar</b>         | <b>675.632.153.00</b> | <b>1.055.855.577.00</b> |
| <b>Impuestos Por Pagar.</b>              | <b>8.096.845.00</b>   | <b>8.615.724.00</b>     |
| <b>Provisión de Impuestos Renta-Cree</b> | <b>119.103.000.00</b> | <b>142.795.000.00</b>   |
| <b>Aportes a Seguridad Social.</b>       | <b>9.100.920.00</b>   | <b>6.875.426.00</b>     |
| <b>Prestaciones Sociales.</b>            | <b>46.012.683.00</b>  | <b>34.369.319.00</b>    |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b>           | <b>811.932.918.00</b> | <b>1.213.871.727.00</b> |

**Costos y Gastos por Pagar.** 1.052.113.577.00 Este rubro lo componen: honorarios con Médicos Radiólogos \$39.289.899, Honorarios con Empresas Jurídicas \$834.330.243. Comisiones \$ 10.800.000.00, arrendamientos \$132.565.000.00, Otros Costos Por Pagar \$35.128.435.

**Impuestos Por Pagar. : Retención en la Fuente** \$7.355.724. Este rubro corresponde al valor de las retenciones en la fuente practicadas por el ente económico, pendiente de pago a la fecha de Dic. 31 de 2015 y efectivamente canceladas, a la dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales –DIAN, en el mes de Enero de 2016. Mas el impuesto de Industria y Comercio Meses Nov-Dic. \$ 1.260.000 pagado en Enero de 2016.

**Provisión de Impuesto de Renta.** Los saldos los conforma la Provisión de Renta por valor de \$ 95.221.000 y para el Impuesto a la Equidad Cree \$ 34.280.000.00

**Aportes a Seguridad Social** \$ 6.875.426.00, correspondiente a los valores aprovisionados para el pago de seguridad social, el cual fue efectivamente cancelado a las entidades correspondientes en el mes de Enero de 2016, como EPS, Fondos de Pensiones, Arp, Cajas de Compensación.

**Prestaciones Sociales.** Este rubro está conformado por el valor de las cuentas por pagar a empleados a Diciembre 31 como son: vacaciones consolidadas pendientes de pago, Cesantías E intereses de Cesantías que fueron cancelados en Enero y Febrero de 2016.

**NOTA No. 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.**

Este rubro está conformado por el valor de los saldos por Préstamos por pagar con entidades financieras, A Largo Plazo. Con el banco de Bogotá.

| OBLIGACIONES FINANCIERAS A L. PLAZO.              | Año. 2014.   | Año.2015.             |
|---|--------------|-----------------------|
| Leasing Banco de Bogotá.                          | 0.00         | 227067.775.00         |
| <b>Total Obligaciones Financieras a L. Plazo.</b> | <b>00.00</b> | <b>227.067.775.00</b> |

**NOTA No. 14 PATRIMONIO.**

El patrimonio de la sociedad está conformado de la siguiente manera:

| Patrimonio                                 | Año 2014.               | Año 2015.               |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Capital Suscrito y Pagado</b>           | <b>30.000.000.00</b>    | <b>30.000.000.00</b>    |
| <b>Reserva Legal</b>                       | <b>15.000.000.00</b>    | <b>15.000.000.00</b>    |
| <b>Revalorización del Patrimonio.</b>      | <b>30.493.998.00</b>    | <b>30.493.998.00</b>    |
| <b>Resultados del Ejercicio</b>            | <b>183.400.837.53</b>   | <b>132.184.504.34</b>   |
| <b>Resultados de Ejercicios anteriores</b> | <b>920.220.354.13</b>   | <b>1.103.621.191.66</b> |
| <b>Total Patrimonio</b>                    | <b>1.179.115.189.66</b> | <b>1.311.299.694.00</b> |

**NOTA No. 15. INGRESOS.**

**INGRESOS POR SERVICIOS.**

|  |    |                         |                         |     |                         |            |
|--|----|-------------------------|-------------------------|-----|-------------------------|------------|
| INGRESOS SERVICIOS RX                    | 15 | 329.951.050,00          | 623.116.808,00          | 18% | 293.165.758,00          | 89%        |
| ING.SERVICIOS ECOGRAFIA                  |    | 441.410.754,00          | 587.784.295,00          | 17% | 146.373.541,00          | 33%        |
| ING.SERVICIOS TOMOGRAFIAS                |    | 514.990.205,00          | 643.732.092,00          | 19% | 128.741.887,00          | 25%        |
| ING.SERVICIOS MAMOGRAFIAS                |    | 121.689.548,00          | 232.638.543,00          | 7%  | 110.948.995,00          | 91%        |
| ING.SERVICIOS ECOG.DOPPLER               |    | 139.659.139,00          | 182.398.715,00          | 5%  | 42.739.576,00           | 31%        |
| ING.SERVICIOS RESONANCIA MAGNETICA       |    | 419.608.013,00          | 641.344.972,00          | 19% | 221.736.959,00          | 53%        |
| ING.SUMINISTRO DE DROGAS                 |    | 331.151.981,00          | 476.672.457,00          | 14% | 145.520.476,00          | 44%        |
| DEVOLUCION EN VENTAS                     |    | (2.168.881,00)          | (9.601.541,00)          | 0%  | (7.432.660,00)          | 343%       |
| <b>INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS.</b> |    | <b>2.296.291.809,00</b> | <b>3.378.086.341,00</b> |     | <b>1.081.794.532,00</b> | <b>47%</b> |

Los ingresos en el año 2015, presentan un crecimiento neto del 47%. Con relación al año anterior.

| MENOS COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS: | 16 |                         |                           |            |                         |             |
|-------------------------------------|----|-------------------------|---------------------------|------------|-------------------------|-------------|
| INSUMOS                             |    | (158.003.679,42)        | (218.868.520,71)          | -6%        | (60.864.841,29)         | 39%         |
| EXAMENES ESPECIALES                 |    | (752.063.587,00)        | (1.105.471.767,00)        | -          | (353.408.180,00)        | 47%         |
| CONTRATO RADIOLOGOS                 |    | 0,00                    | (500.000.000,00)          | 15%        | (500.000.000,00)        | n/a         |
|                                     |    | <b>(910.067.266,42)</b> | <b>(1.824.340.287,71)</b> | -          | <b>(914.273.021,29)</b> | <b>100%</b> |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>     |    | <b>1.386.224.542,58</b> | <b>1.553.746.053,29</b>   | <b>46%</b> | <b>167.521.510,71</b>   | <b>12%</b>  |

Los Costos por prestación de servicios prestados crecieron en un 100% con relación al año anterior. Y se obtuvo una utilidad Bruta en la Prestación del servicio del 46%.

| (-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION: | 17 |                  |                  |     |                  |     |
|---|----|------------------|------------------|-----|------------------|-----|
| GASTOS DE PERSONAL                          |    | (315.755.860,00) | (432.275.216,52) | -   | (116.519.356,52) | 27% |
| HONORARIOS                                  |    | (47.659.460,00)  | (56.246.246,00)  | -2% | (8.586.786,00)   | 15% |
| IMPUESTOS                                   |    | (37.217.324,00)  | (51.154.784,00)  | -2% | (13.937.460,00)  | 27% |
| ARRENDAMIENTOS                              |    | (233.276.076,00) | (252.716.100,00) | -7% | (19.440.024,00)  | 8%  |
| SEGUROS                                     |    | (14.717.957,00)  | (15.110.575,00)  | 0%  |                  | 3%  |

|   |                           |                           |            |                         |            |
|---|---------------------------|---------------------------|------------|-------------------------|------------|
|   |                           |                           |            | (392.618,00)            |            |
| SERVICIOS                                     | (86.557.264,00)           | (149.943.463,00)          | -4%        | (63.386.199,00)         | 42%        |
| GASTOS LEGALES                                | (4.525.804,00)            | (6.591.046,00)            | 0%         | (2.065.242,00)          | 31%        |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION                    | (34.919.259,12)           | (35.129.216,00)           | -1%        | (209.956,88)            | 1%         |
| ADECUACION E INSTALACION                      | (18.479.290,00)           | (20.781.215,00)           | -1%        | (2.301.925,00)          | 11%        |
| DEPRECIACIONES                                | (99.232.431,00)           | (93.422.844,00)           | -3%        | 5.809.587,00            | -6%        |
| DIVERSOS                                      | (130.028.235,00)          | (99.528.325,00)           | -3%        | 30.499.910,00           | -31%       |
| PROVISION                                     | (62.578.657,00)           | (57.243.922,00)           | -2%        | 5.334.735,00            | -9%        |
| <b>TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:</b> | <b>(1.084.947.617,12)</b> | <b>(1.270.142.952,52)</b> | <b>38%</b> | <b>(185.195.335,40)</b> | <b>17%</b> |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                   | <b>301.276.925,46</b>     | <b>283.603.100,77</b>     | <b>8%</b>  | <b>(17.673.824,69)</b>  | <b>-6%</b> |

La empresa presento un crecimiento en sus gastos administrativos del 17% que corresponden a \$ 185.195.335 con relación al año anterior. Y se presenta una utilidad Operacional de \$ 283.603.100.77

**MAS OTROS INGRESOS:**

16

|   |                        |                        |                       |                        |                        |             |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                   | <b>21.212.338,10</b>   | <b>8.734.760,49</b>    | 0%                    | <b>(12.477.577,61)</b> | <b>143%</b>            |             |
| <b>MENOS: OTROS EGRESOS</b>                   | <b>17</b>              |                        |                       |                        |                        |             |
| FINANCIEROS                                   | (12.963.156,00)        | (15.333.051,00)        | 0%                    | (2.369.895,00)         |                        |             |
| DESCUENTOS EN CARTERA                         | 0,00                   | (28.775.510,00)        | 0%                    | (28.775.510,00)        |                        |             |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS                        | (21.638.314,03)        | (20.823.795,92)        | -1%                   | 814.518,11             |                        |             |
| <b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>                    | <b>(34.601.470,03)</b> | <b>(64.932.356,92)</b> | <b>-2%</b>            | <b>(30.330.886,89)</b> | <b>47%</b>             |             |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO</b>   | <b>287.887.793,53</b>  | <b>227.405.504,34</b>  |                       | <b>(60.482.289,19)</b> | <b>-27%</b>            |             |
| <b>MENOS: IMPUESTO DE RENTA 25%</b>           | <b>18</b>              | (87.576.000,00)        | (95.221.000,00)       | -3%                    | (7.645.000,00)         | 8%          |
| <b>MENOS: IMPUESTO A LA EQUIDAD CREE 9%</b>   |                        | (31.098.000,00)        | (34.280.000,00)       |                        | (3.182.000,00)         | 10%         |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) DESPUES DE IMPUESTO</b> |                        | <b>169.213.793,53</b>  | <b>132.184.504,34</b> |                        | <b>(68.127.289,19)</b> | <b>-40%</b> |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>                |                        | <b>169.213.793,53</b>  | <b>132.184.504,34</b> |                        | <b>(68.127.289,19)</b> | <b>-40%</b> |

  
MAGALY ALVAREZ SARMIENTO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
LOIDA CORTINE JIMENEZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 108,417-T

  
RUBEN HERNANDEZ H.  
REVISOR FISCAL  
T.P. 58,081-T

**Barranquilla, Febrero 21 de 2016.**

**INFORME DEL REVISOR FISCAL**  
**A**  
**LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS**  
**INVERSIONES IMÁGENES VITALES DE LA COSTA SA.**

He revisado los estados financieros de la sociedad Inversiones Imágenes Vitales de La Costa S.A., Nit.802.016.266-1 de acuerdo con los Art.36-37-38 de la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman parte integral de estos.

- Balance General al 31 de Diciembre de 2015-2014.
- Estados de Resultado por los períodos: 1º. de Enero al 31 de Diciembre de 2015-2014.
- Estado de Flujo de Efectivo A Dic. 31 de 2015.
- Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

Los Estados Financieros fueron preparados por la Administración de la entidad, bajo su responsabilidad; y mi responsabilidad y competencia con respecto a ellos como Revisor Fiscal; es la de emitir un dictamen sobre la razonabilidad de las cifras que los conforman y que en ellos, se revelan.

En el año 2015, realice mi labor, mediante un cronograma de trabajo, que incluyó la práctica de técnicas y procedimientos de la auditoría de cuentas, ejecutando pruebas de revisión selectivas a documentos internos y externos, con el fin de obtener un grado de certeza razonable bajo la cual poder emitir mi opinión. Así mismo he constatado y certifico que la contabilidad fue registrada y llevada de acuerdo a las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, bajo el decreto 2649 de 1.993, y que fuesen consistentes con los aplicados en el año inmediatamente anterior.

Por lo anterior, me permito comunicar a ustedes que, en mi opinión: Los estados financieros, reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa Inversiones Imágenes Vitales de la Costa S. A., al 31 de Diciembre de 2015; el resultado de sus operaciones por el período 1º. De Enero 01 al 31 de Diciembre de 2015; y los cambios producidos en su situación financiera y en su patrimonio en las fechas 31 Dic. 2015. Así como el uso y la aplicación de fondos en este mismo período.

En la ejecución de la labor, comprobé que la Junta Directiva y la Administración del ente vigilado proceden de acuerdo a las decisiones de su Asamblea General y de acuerdo a lo estipulado en sus estatutos y en la ley. Que la Administración dio cumplimiento oportuno al pago de sus obligaciones laborales, fiscales y parafiscales, y que de acuerdo al decreto 1828 de Agosto 27 de 2013, liquidó el impuesto de Auto retención para la equidad CREE, de acuerdo al porcentaje establecido para su actividad del 0.80%; sobre sus ingresos gravados, de igual forma no pago los aportes al ICBF, ni al Sena a partir del mes de Junio de 2013, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 07 del decreto 1828, de igual forma, de acuerdo al decreto 1828, a partir de Enero de 2014, no cancelo los aportes al sistema obligatorio de salud en el porcentaje del 8% que le correspondía como empleador.

Certifico de igual forma que ha cumplido con el envío en forma oportuna, de los reportes a los cuales esta obligada por Ley ante las entidades que la vigilan, como lo es la Superintendencia Nacional de Salud.

Así mismo observa adecuadas medidas de protección para sus activos, y posee las licencias del software que usa para el registro de todas sus transacciones, y en el desarrollo de su objeto social.

Certifico, que los Estados Financieros revisados y auditados por el suscrito Revisor Fiscal, para la emisión del presente dictamen, son los correspondientes al periodo Enero 01 a Dic. 31 de 2015, comparados con el periodo gravable 2014.

  
RUBEN HERNANDEZ H.  
REVISOR FISCAL  
T.P. 58,081-T