



***ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017***

Información en miles de pesos colombianos

CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes:

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las Revelaciones:



1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Políticas contables:

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por ANGIOMEDICA, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Presentación Uniforme: Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos durante el período.

Información General de la Entidad:

ANGIOMEDICA es un laboratorio vascular ubicado en la ciudad de Medellín, que presta servicios de exámenes diagnósticos no invasivos, para descartar enfermedades vasculares de los vasos sanguíneos. La Entidad fue creada por escritura pública No. 530, otorgada en la Notaría 7ª de Medellín, el 05 de marzo de 1996 y se inscribió en la Cámara de Comercio el 18 de marzo de 1996, libro 9, folio 370, como sociedad Limitada. Se transformó en Sociedad Anónima mediante escritura No. 2870 de octubre 27 de 2008, Quedando registrada en el libro 9 y folio No.14283.

El objeto social le permite invertir, diseñar y proyectar actividades que estén directamente o indirectamente relacionadas con la prestación de servicios de salud, para lo cual puede hacer cualquier tipo de negocios, contratos o actos necesarios, útiles y convenientes que sean lícitos.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Angiomédica, por su número de empleados (Más de 10 y menos de 200) y el valor de sus activos (entre 500 y 30.000 SMMLV) se clasifica como pequeña y mediana empresa de conformidad con La Ley 905 de 2004, además La Entidad no tiene obligación pública rendir informes, es decir que sus títulos de deuda o patrimonio no son



cotizados en el mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público por lo tanto la Entidad se clasifica en el grupo 2 de usuarios.

De conformidad con las normas vigentes, Angiomédica aplica Normas de Información Financiera NIF – NIIF para PYMES, es objeto de auditoría basada en Normas de aseguramiento de la Información (NAI) y Otras Normas de Información Financiera (ONI), su proceso contable debe obedecer a la norma vigente sobre Sistema Documental Contable.

Empresa en Marcha:

La Entidad continua con el pleno ejercicio de su objeto social y la Administración no ha contemplado disminuir sus operaciones y por tanto ANGIOMEDICA se mantiene en marcha y continuará operando en el futuro previsible.

1.2. Bases de preparación:

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2018, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera Para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF Para Pymes).

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El 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.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La contabilidad a valor razonable involucra la selección de una base de medición. En general ANGIOMEDICA aplica la medición que sea necesaria de acuerdo a las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.



Reconocimiento inicial

ANGIOMEDICA medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, ANGIOMEDICA, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.



Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en



proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. ANGIOMEDICA tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían una unidad generadora de efectivo de Ayudas Diagnósticas.

Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.



Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Moneda funcional.

ANGIOMEDICA tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2018 no había saldos en moneda extranjera.

1.3. Bases para el año 2018

El primer juego completo de Estados Financieros Comparativos se presentó al cierre de la información del año 2016.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los Valores razonables utilizados fueron:

- ✓ Costo
- ✓ Valor Razonable



1.4. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de ANGIOMEDICA preparados de conformidad con estas políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

b) Marco técnico Contable aplicable.

Los Estados Financieros de ANGIOMEDICA, preparados de conformidad con estas políticas contables, permiten expresar de manera clara y sin reservas que estos reportes cumplen con la NIIF para Pymes, que es el marco normativo aplicable a la Entidad, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.



c) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general de ANGIOMEDICA se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a entidades de vigilancia y control de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados en la Asamblea General de Asociados.

d) Uniformidad en la presentación.

ANGIOMEDICA mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

e) Materialidad y agrupación de datos.

ANGIOMEDICA presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.



f) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de ANGIOMEDICA incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

1.5.1 Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de ANGIOMEDICA en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos para negociar y mantenidos para la venta.
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Propiedades de inversión.
- f) Depreciaciones
- g) Intangibles



- h) Acreedores comerciales.
- i) Pasivos financieros
- j) Beneficios a los empleados
- k) Otras cuentas por pagar
- l) Capital social
- m) Superávit de revaluación
- n) Utilidades del ejercicio
- o) Utilidades retenidas o de ejercicios anteriores

1.5.2. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

ANGIOMEDICA presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por la prestación de servicios de salud de mediana complejidad en las especialidades de exámenes de diagnóstico vasculares no invasivos.
- b) Otros ingresos ordinarios por rendimientos financieros.
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.



g) Otro resultado integral (Valorización de Activos).

1.5.3 Estado de Cambios en el patrimonio.

ANGIOMEDICA en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los Asociados.

1.5.4 Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo ANGIOMEDICA proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;



- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas, y participaciones no controladoras; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

i. Efectivo en caja y bancos:

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

ii. Actividades de operación:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de ANGIOMEDICA, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

iii. Actividades de inversión:

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

iv. Actividades de financiación:

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.



1.5.5 Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de ANGIOMEDICA, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante. Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

ACTIVO

NOTA No. 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

Representa el saldo disponible de la siguiente forma:



DISPONIBLE	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Caja General	492	375
Bancolombia cuenta corriente	6.020	6.409
Bancolombia cuenta Ahorros	6.272	27.114
Fiducuenta	31.199	40.834
TOTAL	\$43.983	\$74.732

NOTA No. 2

DEUDORES Y ACREEDORES COMERCIALES

ANGIOMEDICA maneja sus deudores y acreedores comerciales al costo o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al valor actual. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Comprende los siguientes saldos:



CUENTAS POR COBRAR	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Cuentas por cobrar clientes	476.389	311.797
TOTAL	\$476.389	\$311.797

Nota. No. 3 IMPUESTOS

Corresponde al Anticipo de Impuestos por cobrar a la Administración de Impuestos DIAN.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Impuestos Corrientes	56.977	46.770
TOTAL	\$56.977	\$50.498

NOTA No 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Activos financieros disponibles para la venta

ANGIOMEDICA designa específicamente como disponibles para la venta activos financieros o inversiones que no tienen prevista una fecha de negociación en los próximos 12 meses.

ACTIVOS NO CORRIENTES	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Inversiones Médicas de Antioquia	273.268	225.482
TOTAL	\$273.268	\$225.482



Este cambio representa la valorización de la inversión que Angiomédica tiene en Inversiones Médicas de Antioquia.

NOTA No 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, La Maquinaria y Equipo no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana, Las construcciones y edificaciones son medidas a valor razonable y tienen un valor residual. En algunos casos, cuando se advierte que un activo productivo no está generando los beneficios esperados, se adelantan estudios y proyecciones financieras para medir y registrar un posible deterioro de valor.

En caso de activos con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio para su reconocimiento.

- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.
- Activos cuyo costo sea inferior a 50 UVT (Valor 2017 \$31.859/UVT y valor 2018 \$33.156), para el 2017 y 2018 con un costo menor o igual a \$1.529.950 y \$1.657.800 respectivamente.
- La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Maquinaria y equipo: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.

Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.

Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 2.22% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la vida útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.



La propiedad, planta y equipo de la Entidad, comprende los inmuebles, maquinaria y equipo médico científico, otra maquinaria y equipo, equipo de cómputo, muebles y enseres.

Medición:

Inicial: En ANGIOMEDICA, la medición inicial para el reconocimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo se hace por su costo de adquisición, distribuyéndolo entre sus componentes principales de acuerdo con la vida útil de cada uno. Cuando se adquiera un elemento de propiedades, planta y equipo en pagos aplazados, más allá de los términos normales de crédito, su costo es el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda igual.

Posterior: Una vez ANGIOMEDICA realiza el reconocimiento inicial, procede a medir el elemento de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. En caso de que el importe recuperable del activo esté por encima del valor en libros ANGIOMEDICA revisará cada tres años y ajustará mediante el método de la revaluación todos los activos del mismo grupo a valorar, en tanto que ANGIOMEDICA, considera que este procedimiento proporciona información más fiable y relevante para los asociados.

A diciembre 31 de 2.018, la propiedad planta y equipo de Angiomédica, está representada así:

ACTIVO FIJO	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Terrenos	118.253	118.253
Construcciones y Edificaciones	340.085	340.085
Pletismógrafo Vasoguard Microlite	44.629	44.629
Ecógrafo General Electric	76.429	59.800
Transductores	50.459	50.459
Equipo de cómputo	28.107	12.018

Otros Equipos	153.337	152.136
Pletismógrafo General Electric	115.124	105.312
Depreciación	-275.803	-210.829
TOTAL	\$650.620	\$671.863

Durante el año 2018 la Institución adquirió los siguientes activos fijos:

Servidor Dell, por un valor de \$6.500.000

Equipos Lenovo (2) ref. PC AIO V510x Y V310z, por un valor total de \$6.219.000, adquiridos con DCP Diparco

Equipo de Cómputo ref. HP NB Probook 450G5, por un valor de \$3.400.000 adquirido con D.C.P. Diparco

Tarjetas Ecógrafo (2), por un valor total de \$16.628.773 adquiridas con GE Healthcare

Brazaletes para el Pletismógrafo, por un valor de \$9.812.000 adquiridos con La Instrumentadora

NOTA 6. IMPUESTO DIFERIDO

Al comparar las diferentes cuentas del activo y del pasivo y luego de analizar la tabla adjunta, se analizaron las diferencias temporarias dando como resultado el siguiente activo y pasivo diferido en los siguientes grupos de cuentas:

Cuentas	Diferencias Temporarias	
	Deducibles	Imponibles
	Activo diferido	Pasivo diferido
Cuentas de activo	Importe en libros < base fiscal	Importe en libros > base fiscal
Cuentas de pasivos	Importe en libros > base fiscal	Importe en libros < base fiscal



IMPUESTO DIFERIDO	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Activo por Impuesto Diferido	0	728
Pasivo Por impuestos diferido	160.708	177.646
TOTAL	\$160.708	\$178.374

NOTA 7. PASIVO

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago de 60 días, el acreedor más representativo para el año 2018 es GE Healthcare Colombia S.A.S. por concepto de mantenimiento y repuestos de equipos médicos y que al cierre del año quedó con un saldo por cancelar de \$16.628.773.

Pasivos no financieros

Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

En la fecha del balance se tienen obligaciones por los siguientes conceptos:



OBLIGACIONES FINANCIERAS	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Leasing Banco de Occidente	0	28.924
Proveedores de servicios	19.238	1.501
Honorarios	25.700	0
TOTAL	\$44.938	\$30.425

En el año 2018 se terminó de cancelar el siguiente leasing:

Leasing Banco de Occidente Nro. 180-106679 el cual tenía un valor de \$166.698.972 cancelado en junio de 2018 y corresponde a la compra de un Ecógrafo.

Al cierre del año 2018, la empresa terminó sin compromisos financieros, las únicas obligaciones que tienen es con proveedores y médicos las cuales se encuentran dentro de los plazos pactados con los mismos.

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registra todos los tipos de contraprestaciones y el valor de las obligaciones de la Institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Cesantías	15.920	16.231
Intereses a las Cesantías	1.801	1.804
Vacaciones	5.002	4.353
Otras prestaciones	4.316	3.955
TOTAL	\$27.039	\$26.343



NOTA 9. DIVIDENDOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2018, tenemos un saldo pendiente por pagar en dividendos de \$208.000.000 decretados en Asamblea Extraordinaria realizada en el mes de noviembre de 2.016 y en la asamblea del mes de marzo de 2018, así:

DIVIDENDOS POR PAGAR	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Cardioestudio S.A.S.	104.000	90.000
Mónica María Escobar F.	53.000	45.000
Andrés Duque Uribe	51.000	45.000
TOTAL	\$208.000	\$180.000

NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los saldos a diciembre 31 de 2.018:

IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Retención en la fuente	13.010	3.174
Impuesto de Renta	66.381	35.082
TOTAL	\$79.391	\$38.256

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Los saldos a diciembre 31 de 2.018 son:

OTROS PASIVOS	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Anticipos recibidos de clientes (copagos)	3.208	1.152
TOTAL	\$3.208	\$1.152

NOTA 12. TRANSICION A NIIF

Corresponde a los efectos de la aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 3022 de 2013 (Hoy DUR. 2420 de 2015 y DR. 2496 de 2015)

Estos ajustes se realizaron a la propiedad, planta y equipo, inversiones y cartera.

TRANSICION NIIF	Diciembre 2.016
Efectos de transición a NIIF	152.041
TOTAL	\$152.041



NOTA 13. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIOS

Comprende los ingresos por cada unidad de negocio, a diciembre 31 de 2.018, son los siguientes:

INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Apoyo Diagnóstico	1.310.211	939.325
Devoluciones y descuentos en ventas	-16.261	-14.480
TOTAL	\$1.293.950	\$924.845

NOTA No. 14 COSTOS

Corresponde a todos los costos en que incurre la Institución, para la prestación del servicio

COSTOS	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Materiales e Insumos	14.165	5.902
Costos de Personal	72.439	61.095
Honorarios Médicos	504.981	333.665
Mantenimientos	24.601	22.366
Otros Servicios	7.532	6.627
TOTAL	\$623.724	\$429.655

NOTA No. 15 GASTOS OPERACIONALES

Son las disminuciones en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten, como por ejemplo la medición del deterioro de los activos o la pérdida en venta de un activo, diferencia en cambio, siniestros, sanciones, entre otras incluye lo siguiente:

- ✓ Costos del período, necesarios para la prestación de servicios de salud.
- ✓ Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo.
- ✓ Honorarios o servicios administrativos y demás gastos administrativos.
- ✓ Gastos financieros.
- ✓ Gastos de tecnología de la información.
- ✓ Gastos por activos menores administrativos
- ✓ Demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del objeto social de ANGIOMEDICA

GASTOS OPERACIONALES	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Beneficios a los empleados	240.742	202.758
Seguros	11.850	10.472
Impuestos y contribuciones	20.782	12.762
Servicios	28.719	25.389
Diversos	91.197	53.076
TOTAL GASTOS	\$393.290	\$304.457



NOTA No 16 INGRESOS EXTRAORDINARIOS Y GANANCIAS

OTROS INGRESOS	Diciembre 2.018	Diciembre 2.017
Reintegro Costos y Gastos	7.958	44.748
Reconocimiento Incapacidades	518	49
TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$8.476	\$44.797

Hechos ocurridos después del período que se informa.

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de ANGIOMEDICA.

LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Representante Legal

MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
Contadora Pública TP. 98143-T