

RIDOC SAS RESONANCIA DE OCCIDENTE

NIT 805.000.737-1

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 – 2017

CON EL INFORME DEL REVISOR FISCAL



RIDOC SAS RESONANCIA DE OCCIDENTE
 NIT. 805.000.737-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
 Santiago de Cali - Valle del Cauca
 (Expresados en Miles de Pesos)
VIGILADO SUPERSALUD
 ABRILO 15 DE 2019

1	ACTIVO	NOTA	2018		2017		NOTA	2018	2017
	ACTIVO CORRIENTE						PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
							PASIVO CORRIENTE		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(4)					21 PRESTAMOS OBLIGACIONES Y SOBREGRIOS		
1105	CAJA		\$ 970	\$ 3.558			2105 BANCOS NACIONALES	\$ 616.346	\$ 405.950
1110	BANCOS		287.286	430.066	22		PRESTAMOS OBLIGACIONES Y SOBREGRIOS	616.346	405.950
1120	CUENTAS DE AHORRO			3.131	3.108				
1220	CERTIFICADOS DE DEPOSITO		400.000	400.000	2315				
**	EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO		691.389	836.732	2395				
					2360				
					2365				
					2370				
					2380				
					2605				
					2805				
					2805				
13	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(5)	4.007.468	3.482.459	2805				
1305	CLIENTES		(139.558)	(102.172)	2805				
1306	GIROS PARA ABONO CARTERA PENDIENTES POR LEGALIZAR		1.917	25.272	2805				
1345	INGRESOS POR COBRAR				24				
1380	DEUDORES VARIOS		2.035	972	2404				
1399	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		(526.689)	(294.276)	2412				
**	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.351.173	3.112.255	2415				
					25				
					2510				
					2515				
					2525				
					2525				
13	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)					BENEFICIOS A EMPLEADOS		
1555	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y COMPLEMENTARIO		33.745	25.357			25 BENEFICIOS A EMPLEADOS		
**	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		33.745	25.357			2505 CESANTIAS CONSOLIDADAS	39.572	37.547
							2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.684	4.383
							2525 VACACIONES	14.274	15.005
17	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	(7)					2525 BENEFICIOS A EMPLEADOS	58.530	56.935
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		24.548	33.603					
**	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		24.548.00	33.603					
							TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.210.791	1.208.967
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.100.855	4.007.947					
	ACTIVOS NO CORRIENTES						PASIVOS NO CORRIENTES		
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(8)					21 PRESTAMOS, OBLIGACIONES Y SOBREGRIOS A LARGO PLAZO		
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		171.400	171.400			2105 BANCOS NACIONALES	257.927	1.021.402
1524	EQUIPO DE OFICINA		70.766	84.949			PRESTAMOS, OBLIGACIONES Y SOBREGRIOS A LARGO PLAZO	257.927	1.021.402
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		84.126	85.375					
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		5.185.968	5.171.254					
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		(2.846.970)	(2.334.795)					
**	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2.665.290	3.178.183			TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	479.601	1.314.010
18	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(6)					TOTAL PASIVOS	1.690.392	2.522.977
1895	IMPUESTO DIFERIDO		37.460	18.669					
**	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		37.460	18.669					
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.702.750	3.196.852					
	TOTAL ACTIVOS		\$ 6.803.605	7.204.799			TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	\$ 6.803.605	\$ 7.204.799

Las notas 1 a 20 que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

Mariela Tobón Barreto
Contador (*)
T.P. 51595-T

EDWIN ANDRES MESTARDO GONZALEZ
Revisor Fiscal
T.P. 105601
Vicepresidente del 25 de Enero de 2019
Miembro de BMA Consultants S.A.S.

VIGILADO SUPERSALUD

RIDOC SAS RESONANCIA DE OCCIDENTE
NIT. 805.000.737-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
Santiago de Cali - Valle del Cauca
(Expresados en Miles de Pesos, excepto la utilidad neta por acción)
VIGILADO SUPERSALUD
ABRIL 19 DE 2019

	NOTA	2018	2017
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(13)		
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		\$ 4.792.907	\$ 5.639.374
** OPERACIONALES		4.792.907	5.639.374
6 COSTO DE VENTA	(14)		
61 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		(3.418.402)	(3.676.638)
** COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		(3.418.402)	(3.676.638)
UTILIDAD BRUTA		1.374.505	1.962.736
42 OTROS INGRESOS	(15)		
4250 RECUPERACIONES		6.941	12.563
4255 INDEMNIZACIONES		3.392	1.944
4265 DE PERIODOS ANTERIORES		765	399
4295 DIVERSOS		3.303	7
OTROS INGRESOS		14.401	14.913
51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(14)		
5105 GASTOS DEL PERSONAL		(211.110)	(141.554)
5110 HONORARIOS		(41.302)	(66.699)
5115 IMPUESTOS		(12.523)	(27.280)
5120 ARRENDAMIENTOS		(20.286)	(20.560)
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		(275)	(259)
5130 SEGUROS		(38.672)	(45.675)
5135 SERVICIOS		(15.562)	(25.491)
5140 GASTOS LEGALES		(10.572)	(3.564)
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		(601)	(4.564)
5150 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		(86)	0
5155 GASTOS DE VIAJE		0	(31)
5160 DEPRECIACIONES		(13.172)	(15.730)
5195 DIVERSOS		(23.391)	(27.055)
5199 PROVISIONES		(237.749)	(217.711)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		(625.301)	(596.173)
53 OTROS GASTOS	(15)		
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS		(23.774)	(62.422)
5395 DIVERSOS		0	(1.618)
OTROS GASTOS		(23.774)	(64.040)
		(634.674)	(645.300)
RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		739.831	1.317.436
INGRESOS FINANCIEROS	(16)		
4210 FINANCIEROS		19.349	50.430
INGRESOS NO OPERACIONALES		19.349	50.430
COSTOS FINANCIEROS	(16)		
5320 INTERESES		(106.004)	(200.962)
COSTOS FINANCIEROS		(106.004)	(200.962)
RESULTADO FINANCIERO NETO		(86.655)	(150.532)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		653.176	1.166.904
54 GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	(6)		
5405 CORRIENTE		(311.511)	(585.293)
5410 DIFERIDO		89.726	59.829
		(221.785)	(525.464)
RESULTADO NETO DEL PERÍODO		\$ 431.391	\$ 641.440
RESULTADO NETO POR ACCIÓN, EN PESOS		\$ 1.078,48	\$ 1.603,60

Las notas 1 a 20 que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

EDNA MARÍA TAFUR MEJÍA
Representante Legal (*)

MARIELA TOBAR BARRERA
Contador (*)
T.P. 51595-T

EDWIN ANDRÉS MASTARRENO GONZÁLEZ
Revisor Fiscal
T.P. 103904-T
Véase mi dictamen del 25 de Enero de 2019
Miembro de BMA Consultants S.A.S.

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(1) ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE, (en adelante la entidad) Nit. 805.000.737-1, Compañía de naturaleza mercantil privada, de nacionalidad colombiana, fue constituida mediante escritura pública No. 0132 de 30 Enero de 1995, de la Notaria Quince de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio el 27 de Abril de 1995. Por documento privado de 3 de Junio de 2010, de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio el 24 de junio de 2010, bajo el No. 7489 del libro IX, se transformó de sociedad limitada en Sociedad por Acciones Simplificada, con un periodo de duración indefinida. Su domicilio principal es la ciudad de Cali, Municipio del Valle del Cauca.

El objeto principal de la sociedad es el servicio especializado en el área de imágenes diagnósticas, tratamiento y diagnóstico médico en general. La sociedad podrá llevar a cabo, en general todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas directa o indirectamente con el objeto social mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad

Los órganos de la administración de la Entidad son: Asamblea General y Representante Legal.

(2) BASES DE PREPARACIÓN:

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015, y 2131 de 2016.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante Norma para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

2

la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas, con excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior, posee instrumentos que, por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones, tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta como categorías separadas dentro del balance los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. En el estado de situación financiera se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento; serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes. El activo o pasivo por impuesto diferido se clasifica como no corriente

g) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

3

(3) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo, se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

ii. Activo financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo, que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero, según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

iii. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

4

mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

iv. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

v. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

vi. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

5

en que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como: los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios.

Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir y neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

c) Propiedad, planta y equipo

i. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

ii. Operaciones de Leasing financiero

Las compras en modalidad de leasing financiero se consideran como compras de Propiedades, Planta y Equipos reconociendo la obligación total y los intereses sobre la base de lo devengado.

Dichos bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad, por lo cual mientras no ejerza la opción de compra, no puede disponer libremente de ellos. Estos bienes se presentan en cada clase de activos a la cual pertenecen y son objeto de depreciación bajo la modalidad de línea recta en la vida útil estimada.

Las cuotas periódicas de cánones son objeto de aplicación como abonos al capital y a costo financiero conforme las condiciones contractuales de amortización e intereses.

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

iii. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros excede al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

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

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • Edificios | Hasta 45 años |
| • Equipo médico científico | 8 a 10 años |
| • Muebles y enseres | 10 años |
| • Equipo de oficina | 10 años |

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

7

d) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

i. Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

e) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida por deterioro del valor se reconoce de inmediato en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor neto de depreciación en libros que habría sido determinado, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

f) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

i. Beneficios a empleados corto plazo

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

8

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

g) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

h) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

i) Impuestos

i. Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso, el impuesto también es reconocido en dicha cuenta.

ii. Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

9

cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por dichos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme a lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar, denominado impuesto sobre la renta por pagar.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera (los que sean aplicables según las autoridades fiscales).

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base en el mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 3% de patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 34%.

iii. Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

j) Ganancia Neta por Acción

La ganancia neta por acción es calculada dividiendo la ganancia neta entre el número medio ponderado de acciones en circulación durante el periodo.

La Compañía presenta datos de las ganancias por acciones (GPA) básicas y diluidas de sus acciones ordinarias. Las GPA básicas se calculan dividiendo el resultado atribuible a los accionistas ordinarios de la Compañía por el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio, ajustado por las acciones propias mantenidas. Las GPA diluidas se calculan ajustando el resultado atribuible a los accionistas ordinarios y el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación, ajustado por las acciones propias mantenidas.

k) Reconocimiento de gastos

La Compañía reconocen sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

10

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

I) Determinación del valor razonable

El valor razonable es el precio 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 (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

a. Nivel 1. Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

b. Nivel 2. Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea de manera directa o indirecta.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

11

c. Nivel 3. Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables del mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

(4) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	\$ 970	3.558
Cuentas corriente	287.288	430.066
Cuentas de ahorro	3.131	3.108
Certificados de deposito	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
	\$ <u>691.389</u>	<u>836.732</u>

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2017 y 2018.

(5) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	\$ 4.007.468	3.482.459
Giros por aplicar	<u>133.559</u>	<u>102.172</u>
	3.873.909	3.380.287
Ingresos por cobrar	1.917	25.272
Deudores varios	<u>2.036</u>	<u>972</u>
	<u>3.877.862</u>	<u>3.406.530</u>
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	<u>526.689</u>	<u>294.276</u>
	<u>\$ 3.351.173</u>	<u>3.112.255</u>

Todos los montos son a corto plazo. El valor neto en libros de las cuentas por cobrar se considera como una aproximación razonable del valor razonable.

Ninguno de los activos financieros pendientes de vencimiento ha sido objeto de renegociación durante el ejercicio.

El deterioro de cartera se estimó de acuerdo con el análisis de recuperabilidad de la cartera a la fecha de cierre. La entidad evalúa anualmente los porcentajes de pérdida de cartera de clientes y utiliza estos porcentajes como insumo para el análisis anual de deterioro de cartera. Las estimaciones no incluyen pérdidas esperadas por futuros incumplimientos, sino que se basan en hechos realizados a la fecha de cierre.

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

12

Clasificación de las cuentas por cobrar comerciales

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Corriente	\$ 360.081	328.659
Vencida entre 1 y 180 días	1.343.238	1.216.538
Vencida entre 181 y 360 días	231.510	963.755
Vencida a más de 360 días	<u>2.072.639</u>	<u>973.507</u>
	<u>\$ 4.007.468</u>	<u>3.482.459</u>

Movimiento del deterioro:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial del deterioro	\$ 294.276	136.449
Deterioro del periodo	232.413	217.711
Recuperaciones y castigos	-	59.884
Saldo final del deterioro	<u>\$ 526.689</u>	<u>294.276</u>

(6) IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Activos y pasivos por impuestos corrientes:

El siguiente es el detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes, por los periodos terminados en 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos por impuestos corrientes:		
Retenciones de Industria y Comercio Cali	\$ 8.387	-
Sobrantes liquidación privada Impuestos Renta	<u>25.358</u>	<u>25.357</u>
	<u>\$ 33.745</u>	<u>25.357</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 4.476	169.365
Impuesto de Industria y comercio	<u>11.392</u>	<u>9.298</u>
	<u>\$ 15.868</u>	<u>178.663</u>

Movimiento en saldos de impuestos diferidos:

	<u>Saldo al 1 ene 2017</u>	<u>Reconocido En resultados</u>	<u>Saldo al 31 dic 2017</u>	<u>Reconocido En resultados</u>	<u>Saldo al 31 dic 2018</u>
Activos por impuesto diferido					
Deudores					
comerciales y otras					
cuentas por cobrar	26.116	(7.447)	18.669	18.791	37.460
Activos intangibles	<u>2.584</u>	<u>(2.584)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Sub total	<u>28.700</u>	<u>(10.031)</u>	<u>18.669</u>	<u>18.791</u>	<u>37.460</u>

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

13

Pasivos por impuesto diferido				
Propiedades, planta y equipo	<u>362.468</u>	<u>(69.860)</u>	<u>292.608</u>	<u>(70.934)</u>
Sub total	<u>362.468</u>	<u>(69.860)</u>	<u>292.608</u>	<u>(70.934)</u>
Saldo activo (pasivo) por impuesto diferido	<u>333.767</u>		<u>273.938</u>	
				<u>184.213</u>

Impuesto sobre la renta

La Compañía está sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios, a una tasa impositiva del 34% para el año 2017 y al 33% para el año 2018 y siguientes, adicionalmente, de una sobre tasa de este impuesto del 6% para el año 2017 y 4% para el año 2018. Estas sobretasas se aplican sobre la renta líquida disminuida en \$800 millones.

Las provisiones para los impuestos a la ganancia que se detallan en esta nota, fueron determinadas por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, por el sistema de renta líquida.

- i) Las declaraciones de renta de los años 2017 y 2016 están sujetas a revisión por las autoridades fiscales; no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección
- ii) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no existen pérdidas fiscales ni exceso de la renta presuntiva sobre la ordinaria por compensar.
- i) El porcentaje para determinar la renta presuntiva equivale al 3,5% del patrimonio líquido del año anterior
- ii) El siguiente es el detalle del gasto de impuesto sobre la renta ordinaria por los años que terminaron en diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuestos	\$ 653.176	1.166.904
Conciliación fiscal		
Más costos y gastos no deducibles:		
Exceso depreciación por revaluación de activos, neto	189.027	189.029
Exceso (déficit) deterioro de cartera contable Vs. fiscal	63.941	(21.903)
Otros costos y gastos netos	<u>8.663</u>	<u>74.143</u>
Utilidad líquida estimada	<u>914.807</u>	<u>1.408.173</u>
Renta presuntiva (con base a patrimonio líquido año anterior)	<u>145.252</u>	<u>110.378</u>
Renta líquida gravable	<u>914.807</u>	<u>1.408.173</u>
Impuesto sobre la renta líquida gravable 33% (34% en 2017)	\$ 301.887	478.778
Sobretasa impuesto de renta	4.592	36.490
Menor impuesto sobre la renta provisionado año anterior	5.032	68.386
Impuesto a la riqueza	-	1.639
Impuesto de renta y complementarios, neto	311.511	585.293
Impuesto diferido	<u>(89.726)</u>	<u>(59.829)</u>
Impuesto neto	<u>221.785</u>	<u>525.464</u>

Hasta la fecha de autorización de estos estados financieros no se conocen procesos de revisión o liquidación de impuestos en contra de la entidad, por parte de la administración de impuestos.

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

14

(7) OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de los otros activos no financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponden a gastos pagados por anticipado (pólizas,)

(8) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el período:

<u>Costo:</u>	Saldo al 31/12/2016	<u>Adiciones (retiros)</u>	Saldo al 31/12/2017	<u>Adiciones (retiros)</u>	Saldo al 31/12/2018
Terrenos	\$ 37.012	-	37.012	-	37.012
Construcciones y Edf.	134.730	341	134.389	-	134.389
Equipo de oficina	84.948	-	84.948	(14.183)	70.765
Equipo de Computo	85.170	205	85.375	(1.249)	84.126
Equipo medico	5.005.866	<u>165.386</u>	<u>5.171.253</u>	<u>14.715</u>	<u>5.185.968</u>
	<u>5.347.726</u>	<u>165.932</u>	<u>5.512.977</u>		<u>5.512.260</u>
Depreciación:					
Construcciones y Edf.	3.327	3.391	6.719	3.359	10.078
Equipo de oficina	63.174	4.908	68.083	(9.307)	58.776
Equipo de Computo	61.761	7.429	69.191	1.306	70.497
Equipo medico	1.689.324	<u>501.479</u>	<u>2.190.803</u>	<u>516.817</u>	<u>2.707.620</u>
	<u>1.817.585</u>	<u>517.207</u>	<u>2.334.796</u>	<u>512.175</u>	<u>2.846.971</u>
Valor neto en libros:	\$ 3.530.141		<u>3.178.183</u>		<u>2.665.289</u>

(9) PRESTAMOS OBLIGACIONES Y SOBREGRIOS

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos, obligaciones y sobregiros de la Compañía que devengan intereses, las que son valorizadas a costo amortizado:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Contratos de arrendamiento financiero	\$	874.273	1.427.352
Porción corriente		<u>616.346</u>	<u>405.950</u>
Porción a largo Plazo	\$	<u>257.927</u>	<u>1.021.402</u>

Los créditos con entidades financieras no están garantizados con garantía prendaria.

Las tasas de interés de las obligaciones financieras con bancos nacionales y otras, oscilan entre DTF +4.25 y DTF + 4.5 (2017, DTF +4.25), cuya tasa efectiva ponderada equivale a 2018 9.62% EA (2017 9.09% EA).

Los vencimientos en los próximos años son los siguientes:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Año			
2019	\$	-	404.000
2020		<u>257.927</u>	<u>613.402</u>
	\$	<u>257.927</u>	<u>1.021.402</u>

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

15

(10) CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y otras, reconocidas en el estado de situación financiera, se detallan así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	\$ 211.637	231.049
Costos y gastos por pagar	197.339	199.090
Retenciones de impuestos	14.827	10.518
Retenciones y aportes de nómina	13.048	15.696
Otras cuentas por pagar	<u>83.197</u>	<u>111.066</u>
	<u>\$ 520.048</u>	<u>567.419</u>

(11) BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Compañía registra como beneficios a empleados los salarios y prestaciones sociales establecidas por la legislación laboral colombiana y estimaciones para bonificaciones ocasionales por mera liberalidad. Un detalle de los pasivos corrientes por beneficios a empleados, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cesantías	\$ 39.571	37.547
Intereses sobre Cesantías	4.684	4.383
Vacaciones	<u>14.274</u>	<u>15.005</u>
	<u>\$ 58.529</u>	<u>56.935</u>

(12) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital está representado por 400.000 acciones comunes con un valor nominal de \$2.000 pesos cada una, de las cuales 400.000 acciones estaban suscritas y pagadas al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Reserva legal

De acuerdo con la ley comercial colombiana, como mínimo el 10 % de la utilidad neta de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de ésta sea equivalente por lo menos al 50 % del capital, la reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber pérdidas netas, sin embargo, cualquier suma voluntariamente apropiada en exceso del 50 % del capital, puede considerarse como de libre disponibilidad por parte de la Asamblea de Accionistas.

Otras Reservas

Las reservas distintas a la reserva legal, apropiadas directamente de las ganancias acumuladas, pueden considerarse como reservas de libre disponibilidad por parte de la Asamblea General de Accionistas.

(13) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por el año terminado el 31 de diciembre:

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

16

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resonancia magnética	\$ 4.409.043	4.870.028
Materiales e insumos	332.366	639.061
Honorarios anestesiólogos	<u>51.498</u>	<u>130.285</u>
	<u>\$ 4.792.907</u>	<u>5.639.374</u>

(14) COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de los gastos ventas y de administración por el año terminado el 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Costo de ventas:</u>		
Gastos de personal	464.244	571.978
Honorarios	720.134	809.191
Participación	590.957	699.593
Arrendamientos	96.668	96.668
Servicios	189.675	148.790
Seguros	17.765	-
Mantenimiento y reparaciones	554.309	549.411
Adecuaciones e instalaciones	31.280	337
Materiales e insumos	214.816	238.177
Depreciaciones	516.817	501.479
Diversos	<u>21.737</u>	<u>61.014</u>
	<u>\$ 3.418.402</u>	<u>3.676.638</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Gastos de administración:</u>		
Gastos de personal	211.110	141.553
Honorarios	41.302	66.698
Impuestos	12.523	27.279
Arrendamientos	20.286	20.559
Seguros	38.672	45.675
Servicios	15.562	25.491
Gastos legales	10.572	3.564
Mantenimiento y reparaciones	601	4.564
Adecuaciones e instalaciones	86	-
Gastos de viaje	-	31
Depreciaciones	13.172	15.729
Deterioro de cartera	237.749	217.711
Diversos	<u>23.666</u>	<u>27.319</u>
	<u>\$ 625.301</u>	<u>596.173</u>

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

17

El siguiente es el detalle de los gastos de personal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	\$ 464.941	489.402
Prestaciones sociales	109.388	115.103
Parafiscales	18.782	20.169
Seguridad Social	66.893	66.201
Otros gastos de personal	<u>15.350</u>	<u>22.655</u>
	\$ 675.354	<u>713.532</u>

(15) OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

El siguiente es un detalle de los otros ingresos y otros gastos por el año terminado el 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Otros Ingresos</u>		
Recuperación de costos y gastos	\$ 6.941	12.563
Diversos	<u>7.460</u>	<u>2.349</u>
	<u>14.401</u>	<u>14.913</u>
<u>Otros Gastos</u>		
Bancarios	\$ 22.084	22.889
Extraordinarios	<u>1.690</u>	<u>41.151</u>
	<u>23.774</u>	<u>64.040</u>

(16) INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los ingresos y gastos financieros por el año terminado el 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Ingresos Financieros</u>		
Intereses	\$ <u>19.349</u>	<u>50.430</u>
<u>Gastos Financieros</u>		
Intereses	<u>106.004</u>	<u>200.962</u>

(17) Ganancias por acción

Ganancia básica por acción

El cálculo de las ganancias básicas por acción al 31 de diciembre de 2018 se basó en la utilidad de \$431.391, imputable a los accionistas comunes (\$641.440 en 2017) y un número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación de 400.000 en 2018 y 2017, calculado de la siguiente forma:

RIDOC S.A.S. - RESONANCIA DE OCCIDENTE

Notas a los Estados Financieros Individuales

18

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado del periodo	\$	431.391	641.440
Dividendos de acciones preferenciales			
Utilidad atribuible a los accionistas comunes	\$	<u>431.391</u>	<u>641.440</u>
 Promedio ponderado de acciones	\$	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

(18) PARTES RELACIONADAS

Parte del personal clave de gerencia, o sus partes relacionadas, No ocupan cargos en otras entidades.

Un número de entidades relacionadas efectuó transacciones con la Compañía durante el período sobre el que se informa. Los términos y condiciones de las transacciones con las partes relacionadas no se realizaron en condiciones más favorables que las disponibles, o las que podrían haberse esperado razonablemente que estuvieran disponibles, en transacciones similares y condiciones de independencia mutua

Cuentas con vinculados económicos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Clínica de Occidente S.A.:</u>			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$	<u>1.157.154</u>	<u>132.938</u>
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar		<u>84.945</u>	<u>151.018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	\$	<u>2.018.904</u>	<u>1.083.898</u>
Costo de ventas	\$	<u>905.150</u>	<u>964.701</u>
Gastos operacionales de administración	\$	<u>7.848</u>	<u>8.909</u>
<u>Angiografía de Occidente S.A.:</u>			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$	<u>1431.197</u>	<u>1685.512</u>
Ingresos de actividades ordinarias	\$	<u>(17.343)</u>	<u>986.125</u>

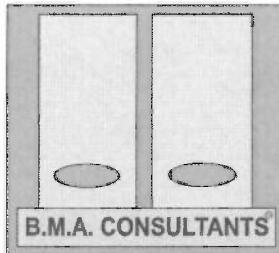
Todos los saldos pendientes con partes relacionadas son medidos en condiciones de independencia mutua y deben ser liquidados en efectivo dentro de los meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera según sus flujos de efectivo. Ninguno de los saldos está garantizado.

(19) HECHOS POSTERIORES

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados financieros.

(20) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, a fin de ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



BUSINESS MANAGEMENT ASSURANCE S.A.S.
ASESORES Y AUDITORES EMPRESARIALES
NIT 900.024.683 - 9

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Accionistas
RIDOC S.A.S. RESONANCIA DE OCCIDENTE

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de RIDOC S.A.S. RESONANCIA DE OCCIDENTE, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

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

Responsabilidad del revisor fiscal

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

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

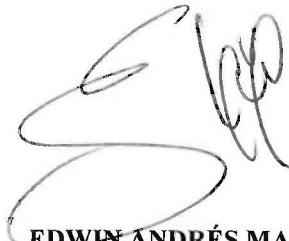
Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de RIDOC S.A.S. RESONANCIA DE OCCIDENTE al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia e instrucciones y prácticas contables establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto

- a) La contabilidad de la Entidad, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad, y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Entidad, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



EDWIN ANDRÉS MASTARRENO GONZÁLEZ
Revisor Fiscal
T. P. 103901 – T
Miembro de BMA CONSULTANTS S.A.S.

25 de enero de 2019