

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**SITUACION JURIDICA ACTUAL DE LA SOCIEDAD**

Medicina Nuclear Sociedad Anónima de carácter privada, constituida mediante escritura pública No 000142 del 21 de Diciembre de 2001 en la Notaria Primera de Valledupar e inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar bajo el folio de matrícula No 0011982 del libro IX del 21 de diciembre de 2001, es una entidad con ánimo de lucro de derecho privado.

**FUNCIONAMIENTO Y LICENCIAS**

La empresa actualizó el formulario de inscripción en el registro especial de prestadores de servicios de salud, para cumplir con las prescripciones de la circular 0076 del 2 de noviembre 2007 y obtuvo radicación ante la Secretaría de Salud del Cesar bajo el No. 20-001-00274-01, actualmente cuenta con certificación de cumplimiento de las condiciones básicas de habilitación para la prestación de servicios de salud, vigente hasta el 05 de Agosto de 2017.

**VIGENCIA Y DOMICILIO**

La sociedad durará hasta el 21 de Diciembre de 2101 y su domicilio contractual es la ciudad de Valledupar, en el departamento del Cesar.

**OBJETO SOCIAL**

Medicina Nuclear S.A. es una entidad dedicada a la prestación de servicios de salud consistentes en imágenes diagnósticas con elementos radioactivos, tratamientos médicos con elementos radiactivos y suministro de medicamentos e insumos para uso en medicina nuclear. Tendrá como objeto prestar las siguientes actividades:

1. Prestar servicios de imágenes diagnósticas con elementos radioactivos.
2. Tratamientos médicos con elementos radioactivos.
3. Compra y venta de insumos, equipos y elementos para uso de medicina nuclear.

En desarrollo del mismo podrá la sociedad ejecutar todos los actos y contratos que fueren convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social y que tengan relación directa con el objeto mencionado, tales como: Formar parte de otras sociedades anónimas o de responsabilidad limitada.

**NOTA 1.**

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Medicina Nuclear S.A para sus registros contables y la presentación de los estados financieros observa las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013, Circular Única y las demás normas emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud. En concordancia con lo anterior la sociedad ha adoptado las siguientes políticas y prácticas contables.

**NOTA 2**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Su saldo representa los valores que tiene la empresa en sus cuentas bancarias.  
El monto de estas partidas lo conforman:

| Nombre de la cuenta     | 2019          | 2018          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Bancos Cuenta Corriente | 1.247.911.111 | 1.398.422.880 |
| Banco Cuenta de Ahorro  | 231.226.950   | 154.692.024   |
| Caja menor              | 1.830.000     | 1.830.000     |
| Inversiones             | 19.296.857    | 166.048.710   |

Todas las cuentas relacionadas con el efectivo y sus equivalentes fueron conciliadas a 31 Diciembre de 2019, con base en la información contable y la correspondiente a las entidades financieras.

**NOTA 3**

**DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

Su saldo representa los valores que tiene la empresa en poder de sus clientes nacionales, producto de la prestación de los servicios sociales y de salud descritos en el objeto social de la institución.

| Nombre de la cuenta                               | 2019          | 2018          |
|---|---------------|---------------|
| Deudores Clientes nacionales                      | 1.784.116.253 | 2.689.187.301 |
| Provisión de cartera                              | -145.176.704  | -63.241.936   |
| Cuentas por cobrar a Socios y Accionistas         | 0             | 0             |
| Anticipos y avances                               | 135.497.115   | 59.679.433    |
| Anticipo de impuestos y contribuciones            | 97.268.889    | 239.786.376   |
| Reclamaciones                                     | 50.448.679    | 50.448.679    |
| Cuentas por cobrar a empleados                    | 12.888.419    | 12.878.219    |
| Giros para Abono a Cartera Pendientes por Aplicar | -9.103.772    | -9.103.772    |
| Ingresos por Cobrar                               | 117.472.400   | 130.892.310   |

**NOTA 4**

**INVENTARIOS**

Su saldo representa los valores que tiene la empresa en su poder como inventarios los cuales a su vez son usados para la prestación de sus servicios

| Nombre de la cuenta | 2019       | 2018      |
|---------------------|------------|-----------|
| Inventario          | 63.389.066 | 5.971.196 |

**NOTA 5**

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS Y OTROS ACTIVOS**

Su saldo representa el valor de los activos fijos de propiedad de la empresa destinados al servicio del objeto social, a los cuales se les aplica amortización por depreciación teniendo en cuenta la vida útil y se encuentran afectados por inflación; el rubro total comprende los equipos a saber, además esta nota comprende los gastos pagados por anticipado (suscripciones y afiliaciones, seguros y otros servicios), los contratos de fiducia mercantil (patrimonios autónomos), los intangibles (licencias equipos de cómputo).

| Nombre de la cuenta                  | 2019           | 2018           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Terreno                              | 500.000.000    | 500.000.000    |
| Maquinaria y equipo                  | 162.826.095    | 161.762.237    |
| Construcciones en curso              | 0              | 0              |
| Construcciones y Edificaciones       | 3.344.180.637  | 3.344.180.637  |
| Equipos de Oficina                   | 345.590.584    | 342.782.944    |
| Equipo de Computación y Comunicación | 147.531.505    | 141.317.251    |
| Equipo Médico Científico             | 1.255.364.129  | 1.234.389.520  |
| Equipo de Transporte                 | 25.500.000     | 25.500.000     |
| Maquinaria y Equipo en Montejo       | 0              | 0              |
| Acueductos, Plantas y Redes          | 0              | 0              |
| Depreciación Acumulada               | -2.038.817.268 | -1.834.373.985 |
| Gastos Pagados Por Anticipado        | 812.654        | 812.654        |
| Intangibles                          | 410.766.182    | 568.573.622    |

**NOTA 6**

**PASIVO NO CORRIENTE**

Su saldo representa el valor de la deuda que la empresa tiene con el sector Financiero nacional, destinadas al objeto de la empresa, y manejo de la tarjeta de crédito.

| Nombre de la cuenta                           | 2019          | 2018          |
|---|---------------|---------------|
| Obligaciones financieras – Tarjeta de Crédito | 1.989.477.763 | 2.531.544.791 |

**NOTA 7**

**PROVEEDORES**

Su saldo representa el valor de la deuda que la empresa tiene con sus proveedores de mercancías destinadas al objeto social convertidas en inventario y aplicadas al costo de ventas, su mantenimiento y amortización va desde los treinta días hasta los sesenta.

| Nombre de la cuenta    | 2019       | 2018        |
|------------------------|------------|-------------|
| Proveedores nacionales | 94.831.306 | 314.399.130 |

**NOTA 8**

**CUENTAS POR PAGAR**

Su saldo corresponde el valor de la deuda que la empresa tiene con terceros por concepto de servicios técnicos, servicios públicos, su causación y amortización es corriente, 30 días. El valor

retenido por la empresa a terceros Sobre conceptos salariales, honorarios, servicios y compras de bienes, a favor de la DIAN y aportes a salud, pensión, riesgo profesionales y aportes patronales (EPS, FONDO DE PENSIONES, ARP, CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR.

| Nombre de la cuenta                   | 2019         | 2018         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Costos y gastos por pagar             | -292.940.787 | -497.772.833 |
| Retención en la fuente por pagar      | -16.882.282  | -34.072.358  |
| Auto Retención CREE                   | 0            | 0            |
| Retenciones y de Industria y Comercio | -618.151     | -1.428.776   |
| Retenciones y aportes de nómina       | -9.804.500   | -13.605.300  |

**NOTA 9**

**IMPUESTO POR PAGAR**

Su saldo representa el valor de la Provisión para el Impuesto Correspondiente para el año 2019.

| Nombre de la cuenta       | 2019        | 2018        |
|---------------------------|-------------|-------------|
| De Renta y Complementario | 159.122.000 | 453.777.180 |

**NOTA 10**

**OBLIGACIONES LABORALES Y PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Su saldo está representado en los valores que la empresa debe pagar a sus empleados por los conceptos de: Salarios, Cesantías consolidadas, Intereses sobre cesantías y vacaciones consolidadas, corto plazo.

| Nombre de la cuenta             | 2019       | 2018       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Obligaciones laborales          | 2.228.959  | 2.228.959  |
| Pasivos Estimados y provisiones | 51.267.518 | 63.835.818 |

**NOTA 11**

**PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Su saldo representa el valor de él Impuesto Diferido Contabilizado en el año 2019.

| Nombre de la cuenta             | 2019       | 2018       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Pasivos por Impuestos Diferidos | 45.609.006 | 45.609.006 |

**NOTA 12**

**OTROS PASIVOS**

Su saldo representa el valor que la empresa ha recibido de clientes como avances sobre contratos de prestación de servicios, generalmente corresponde a consignaciones no identificadas ni reportadas por el remitente.

| Nombre de la cuenta           | 2019        | 2018          |
|-------------------------------|-------------|---------------|
| Anticipos y avances recibidos | 789.401.310 | 1.222.764.912 |

**NOTA 13**

**PATRIMONIO**

Su saldo representa el aporte social que ha pagado cada socio para desarrollar el objeto social de la empresa, su importe hace parte del capital de trabajo de la sociedad y su valor de mantenimiento es histórico.

| Nombre de la cuenta | 2019        | 2018        |
|---------------------|-------------|-------------|
| Capital social      | 375.000.000 | 375.000.000 |

**NOTA 14**

**RESERVAS**

Su saldo representa el valor del 10% de las utilidades obtenidas por la empresa, que ha venido acumulando anualmente hasta igualar el aporte social; su aplicación obedece a las prescripciones estatutarias, además la revalorización del patrimonio que representa el valor que incrementa el patrimonio a consecuencia de estar expuestos a la inflación.

| Nombre de la cuenta           | 2019        | 2018        |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Revalorización del patrimonio | 72.197.567  | 72.197.567  |
| Reservas obligatorias         | 277.695.000 | 277.695.000 |

**NOTA 15**

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Son las utilidades que provienen de ejercicios anteriores y que no han tenido aplicación específica a reservas.

| Nombre de la cuenta                 | 2019          | 2018          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Utilidades de ejercicios Anteriores | 2.805.944.432 | 2.557.370.552 |

**NOTA 16**

**UTILIDADES DEL EJERCICIO**

Son las utilidades obtenidas en el presente periodo.

| Nombre de la cuenta      | 2019        | 2018        |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Utilidades de ejercicios | 778.497.351 | 859.134.118 |

**NOTA 17**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Su saldo representa los ingresos que la empresa ha causado por operaciones de venta de bienes y servicios durante el Corte a 31 de Diciembre del 2019.

| Nombre de la cuenta                | 2019          | 2018          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 4.470.385.000 | 5.351.290.428 |

**NOTA 18**

**COSTOS DE VENTAS**

Su valor corresponde a los costos en que la empresa ha incurrido para generar ingresos, mediante la adquisición de bienes y servicios.

| Nombre de la cuenta | 2019          | 2018          |
|---------------------|---------------|---------------|
| Costos de ventas    | 1.098.624.607 | 1.810.988.766 |

**NOTA 20**

**GASTOS OPERACIONALES**

Su saldo representa los valores en que la empresa ha incurrido para generar ingresos y sostener el objeto social de la empresa, mediante operaciones administrativas y de ventas correspondientes al giro ordinario

| Nombre de la cuenta                  | 2019          | 2018          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Gastos operacionales administrativos | 2.821.032.579 | 2.080.571.855 |
| Gastos operacionales de ventas       | 0             | 0             |

**NOTA 21**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Su saldo representa los ingresos que la empresa ha obtenido por operaciones distintas al giro ordinario, tales como descuentos comerciales condicionados, dividendos y participaciones, arrendamientos locativos, recuperaciones y auxilios recibidos de terceros

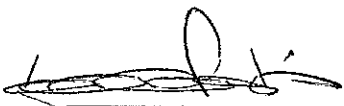
| Nombre de la cuenta       | 2019        | 2018        |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Ingresos no operacionales | 227.769.091 | 175.392.131 |


**NOTA 22**

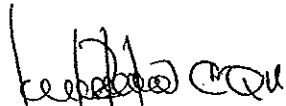
**GASTOS NO OPERACIONALES**

Su saldo representa los valores en que la empresa ha incurrido financieramente para atender su movimiento patrimonial

| Nombre de la cuenta                             | 2019        | 2018        |
|---|-------------|-------------|
| Gastos financieros                              | 309.764.249 | 364.189.361 |
| Gastos Extraordinarios                          | 520.200     | 644.000     |
| Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores | 10.777.926  | 7.322.457   |

  
**JOSE ALBERTO CALDERON A**  
Representante Legal  
C.C. No 80.470.061 de Suba

  
**ALVARO LUIS SERRANO RODELO**  
Revisor fiscal  
T. P No 15920 - T

  
**JITHYON JAIME CASTRO QUIROZ**  
Contador Público  
T. P. No 178709 - T

Valledupar, 11 de Marzo de 2020.