

**RADEX SAS**  
**811007759-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**a diciembre 31 de 2.016**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**  
**VIGILADOS SUPERSALUD**

Nombre de las cuentas	2,016	Nombre de las cuentas	2,016
<b>ACTIVOS</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
Activos no corrientes		Capital	176,263,000
Propiedades, Planta y equipo	1,391,938,367	Capital por suscribir (DB)	-50,400,000
Edificios	360,336,000	Capital suscrito por cobrar (DB)	130,000,000
Parqueaderos	20,000,000	Reservas	11,035,871
Equipo de computo y comunicación	14,740,000	Resultado del Ejercicio	17,749,561
Maquinaria y equipo médico científico	1,166,620,000	Utilidades o excedentes acumulados	283,888,994
Depreciación acumulada	-169,757,633	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>568,557,426</b>
Construcciones y edificaciones	-19,016,800	<b>PASIVO</b>	
Equipo de computo y comunicación	-4,913,333	<b>Pasivo No corriente</b>	
Maquinaria y equipo médico científico	-145,827,500	Obligaciones financieras	359,836,412
Propiedades de Inversión	130,000,000	Tarjetas de Crédito	1,805,246
Activos intangibles-Marcas	130,000,000	Pagares	97,559,433
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,521,938,367</b>	Contratos de Arrendamiento financiero	260,471,733
Activos Corrientes		<b>Total Pasivo no corriente</b>	<b>359,836,412</b>
Disponible	4,375,545	<b>Pasivos corrientes</b>	
Caja general	2,450,700	Proveedores	53,340,564
Caja menor	1,573,046	Costos y Gastos por pagar	22,120,401
Cuentas Corrientes	269,463	Honorarios	2,335,800
Cuentas de Ahorro	82,336	Servicios	13,387,236
Deudores Clientes Nacionales	59,027,112	Otros costos y gastos por pagar	6,397,365
Entidades promotoras de salud contributivo	15,114,151	Retenciones en la fuente por pagar	4,665,653
Instituciones prestadoras del servicio de salud	29,900,939	Retenciones en la fuente por pagar-Salarios y pagos laborales	304,000
Empresas de Medicina prepagada y planes complementarios	3,172,250	Retenciones en la fuente por pagar-Honorarios	284,089
Particulares personas naturales	911,000	Retenciones en la fuente por pagar-Servicios	123,652
Particulares personas jurídicas	7,682,000	Retenciones en la fuente por pagar-Arrendamientos	237,840
Empresas sociales del Estado	2,246,772	Retenciones en la fuente por pagar-Rendimientos financieros	444,117
Anticipos a Proveedores	30,000,000	Retenciones en la fuente por pagar-Compras	43,955
Anticipo de impuesto sobre la renta	33,211,370	Retención de impuesto sobre la renta para la equidad (CREE9)	3,228,000
Retención en la fuente	9,082,902	Retenciones y aportes de nómina	12,509,813
Retención de impuesto sobre la renta para la equidad (CREE)	10,953,000	Aportes Administradoras de Pensiones	6,079,400
Otros impuestos	23,890	Aportes entidades promotoras de salud	1,438,700
Prestamos a empleados-Educación	25,119,236	Aportes Administradoras de Riesgos profesionales	977,200
Inventarios	2,602,152	Aportes al I.C.B.F, SENA y cajas de compensación	1,438,700
Mercancía no Fabricada por la empresa	2,602,152	Embargos judiciales	218,025
		Libranzas	2,357,788
		<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>51,223,305</b>
		Cesantías-Ley 50 de 1990 y Normas posteriores	32,087,807
		Intereses sobre las cesantías	4,086,027
		Vacaciones consolidadas	15,049,471
		Otros pasivos-por prestación de servicios de salud	100,000
		Obligación con particulares	624,000,000
		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>767,959,736</b>
<b>Total ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>174,395,207</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,127,796,148</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,696,333,574</b>	<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>1,696,333,574</b>

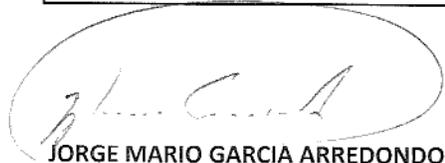
*Jorge Mario García Arredondo*  
**JORGE MARIO GARCIA ARREDONDO**  
Representante Legal  
C.C. 98.547.371

*Jose Toro*  
**JOSE TORO**  
Contador  
T.P. 13123-T

*Olga Lucía Isaza Vellilla*  
**OLGA LUCIA ISAZA VELLILLA**  
Revisora Fiscal  
T.P. 41030-T

**RADEX SAS**  
**811007759-5**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A diciembre 31 de 2.016**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**  
**VIGILADOS SUPERSALUD**

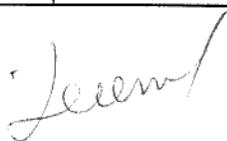
Nombre de las cuentas	2.016
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.369.095.101</b>
Unidad funcional de apoyo diagnostico	1.369.137.101
Devoluciones y rebajas	-42.000
<b>Costo de Ventas</b>	<b>485.674.421</b>
Materiales y suministros	182.315.732
De personal	249.070.655
Honorarios	2.310.560
Servicios	25.040.583
Legales	828.000
Mantenimientos, reparaciones y accesorios	26.108.891
<b>Ganacia Bruta</b>	<b>883.420.680</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>43.554.869</b>
Intereses financieros	13.914
Utilidad en ventas propiedad, planta y equipo-	
Equipo médico científico	30.000.000
Reintegro de costos y gastos	65.400
Indemnizaciones-Incapacidades	5.075.048
Sobrantes en caja general	4.507
Diversos-Curso de radiologia	8.396.000
<b>Gastos de administración</b>	<b>717.590.964</b>
Personal	156.061.138
Honorarios	50.489.101
Impuestos tasas y gravámenes	48.066.440
Arrendamientos	123.364.029
Contribuciones y afiliaciones	5.047.141
Seguros	14.969.817
Servicios	60.379.303
Legales	8.982.574
Mantenimientos, reparaciones y accesorios	39.855.095
Diversos	40.618.693
Depreciaciones	169.757.633
<b>Gastos ventas</b>	<b>60.632.092</b>
Personal	54.314.453
Diversos	6.317.639
<b>Costos financieros</b>	<b>131.002.932</b>
Comisiones Bancarias	21.395.150
Comisiones	3.892.044
Intereses	100.892.310
Descuentos comerciales condicionales	575.396
Gastos extraordinarios	4.248.032
<b>Ganacias antes de impuestos</b>	<b>17.749.561</b>
Impuesto a las ganancias	0
<b>Ganacia del año</b>	<b>17.749.561</b>



**JORGE MARIO GARCIA ARREDONDO**

Representante Legal

C.C. 98.547.371



**JOSE TORO**

Contador

T.P. 13123-T



**OLGA LUCIA ISAZA VELILLA**

Revisora Fiscal

T.P. 41030-T

**RADEX SAS**  
**811007759-5**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**a diciembre 31 de 2016**  
**Cifras en pesos colombianos**  
**VIGILADOS SUPERSALUD**

**A. Notas de Carácter general**

NIIF PYMES 3.24 a

**1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades , forma legal y país de constitución**

\* **El domicilio social:** El domicilio social de la entidad es Circular 2da número 70-24 Local 205, en la ciudad de Medellín Colombia

\* **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan en su totalidad en el municipio de Medellín, Antioquia.

\* **País de constitución:** La compañía fue constituida en Colombia.

**2. Descripción de la naturaleza de las operaciones y de las principales actividades**

NIIF PYMES 3.24 b

**2.1. Naturaleza de las operaciones**

Las demás cifras y datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación del servicio de ayudas diagnosticas en imagenología oral, en todos sus componentes y actividades complementarias.

La misión de la entidad es el de prestar servicios de ayudas diagnósticas para tratamientos odontológicos, tanto a profesionales de práctica privada individual, como a grupos asociativos, empresas de medicina prepagada, EPS, cooperativas y en general a todas las personas y entidades relacionadas con la prestación de servicios de salud en el campo de la odontología general y especializada

**2.2 principales actividades**

Actividades	Breve descripción de las actividades
Prestar servicio de imagenología	Toma de imagen diagnosticas orales, radiografía cefálica, panorámica, periapical y tomografías, con el fin de servir de apoyo al ejercicio odontológico
Prestar servicio de toma de modelos dentales	Toma y montaje de modelos de estudio y de trabajo en yeso, con el fin de registrar el estado en el cuenta la dentadura y desarrolla diferentes aparatos para el tratamiento dental
Prestar servicio de trazados cefalómetros	Ubicar puntos anatómicos en las radiografías cefálica lateral o P-A, los cuales arrojan una serie de planos con una una medidas comparativas que sirven de guía para el odontólogo.
Prestar servicio de fotografía oral	Toma y edición de estudios fotografías, teniendo en cuenta los diferentes tipos, con el fin de registrar los progresos alcanzados por lo tratamientos odontológicos en los pacientes

**3. Hipótesis de entidad en marcha:** La entidad opera bajo la hipótesis de entidad en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

NIIF PYMES 3.8, NIIF PYMES 3.9

**4. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los estados financieros:** Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia bajo el marco normativo establecido en el decreto 2496 de 2015. NIIF PYMES 8,4a, NIIF PYMES 3.3

**5. Políticas contables utilizadas para la elaboración de los estados financieros:** Los estados financieros han sido elaborados a valor histórico excepto por: NIIF PYMES 8.4a

5.1. Los activos fijos que han sido costeados a valor razonable en el Estado de situación financiera, como los edificios, parqueaderos, equipo de computo y equipo medico científico. Todos los valores razonables han sido dados por criterio de profesionales .

5.2. La propiedad planta y equipos es valorada por el costo menos la depreciación

5.2. Los bienes de arrendamiento financiero fueron medidos a valor presente de la deuda

NIIF PYMES 8.7

**6. Causas de incertidumbre en las estimaciones.** No se tiene evidencia de casos trascendentales que puedan ocasionar ajustes significativos en el libro de activos o pasivos del periodo siguiente.

7. Hechos contables ocurridos después del cierre contable del periodo anterior.

NIIF PYMES 32.9

7.1. **Órgano que autoriza los estados financieros.** Los estados financieros fueron aprobados por la Junta directiva de la compañía

7.2. **Fecha de aprobación de los Estados financieros:** Los estados financieros fueron aprobados el 24.03.1017, y a la fecha no han sufrido cambio alguno.

NIIF PYMES 8.4 c

**B. Notas específicas que apoyan las partidas de los estados financieros**

**Activos**

**1. Disponible:** Son los saldo de efectivo que encuentran en caja y bancos, estos son producto del desarrollo del objeto social, son utilizados de manera constante para el cumplimiento de las diversas obligaciones, además se encuentran a valor presente

Disponible	4.375.545
Caja general	2.450.700
Caja menor	1.573.046
Cuentas Corrientes	269.463
Cuentas de Ahorro	82.336

Los criterios para la clasificación de el efectivo y equivalentes a efectivo son los siguientes

\* Sólo se clasifica como efectivo aquellos rubros que no generen intereses y que sea destinados para cubrir los gastos y obligaciones de la compañía

**2. Cuentas por cobrar.**

NIIF PYMES 11

**2.1 Información de las cuentas por cobrar.** Las cuentas por cobrar que se encuentran reflejadas en esta nota, están valoradas al valor histórico, no se hace ajuste por deterioro ni se causa ninguna tasa de interés, dado que con cada uno de ellos se manejan negociaciones particulares en las que se exigen de los intereses de mora.

Deudores Clientes Nacionales	59.027.112
Entidades promotoras de salud contributivo	15.114.151
Instituciones prestadoras del servicio de salud	29.900.939
Empresas de Medicina prepagada y planes complementarios	3.172.250
Particulares personas naturales	911.000
Particulares personas jurídicas	7.682.000
Empresas sociales del Estado	2.246.772
Anticipos a Proveedores	30.000.000

Anticipo de impuesto sobre la renta	33.211.370
Retención en la fuente	9.082.902
Retención de impuesto sobre la renta para la equidad (CREE)	10.953.000
Otros impuestos	23.890
Prestamos a empleados-Educación	25.119.236

### 3. Inventarios.

NIIF PYMES 13.22

**3.1. Información de los inventarios.** El valor de los inventarios están expresado al valor de compra, estos representan los insumos críticos utilizados para la prestación del servicio, tales como placas radiográficas, yesos, papelfotográfico, acetatos, todos ellos relacionados directamente con los servicios prestados descritos en la sección A numeral 2.2

<b>Inventarios</b>	<b>2.602.152</b>
Mercancía no fabricada por la empresa	2.602.152

### 4. Propiedades planta y equipo

NIIF PYMES 7.31

**4.1. Información de propiedades, planta y equipo.** Esta expresado a valor razonable, ratreable en el mercado y con criterio de profesionales. El valor de esta nota está expresada en el estado de situación financiera así:

Nombre propiedades, planta y equipo	Valor razonable
Edificios	360.336.000
Parqueaderos	20.000.000
Equipo de computo y comunicación	14.740.000
Maquinaria y equipo médico científico	1.166.620.000

**4.2. Criterios de depreciación.** Los criterios de depreciación han sido establecidos según el estado técnico y tecnológico de cada uno, aplicando el método lineal, determinando la siguiente tabla:

Nombre propiedades, planta y equipo	Tiempo de depreciación
Edificios	20 años
Parqueaderos	20 años
Equipo de computo y comunicaciones	3 años
Equipo médico científico	8 años cada uno de sus componentes

**4.3** Los activos totalmente depreciados y que se encuentren en uso se les deberá determinar un nuevo valor razonable y un nuevo tiempo de vida útil según criterio profesional.

**4.4.** Los equipos adquiridos por arrendamientos financieros, hacen parte del inventario valorado expresado en el estado de situación financiera

**5. Los intangibles.** El único intangible que posee hasta hoy la compañía es la marca RADEX SAS.

NIIF PYMES 18

<b>Propiedades de inversión</b>	<b>130.000.000</b>
Activos intangibles-Marcas	130.000.000

### Pasivos

**6. Obligaciones financieras.** Estas obligaciones fueron adquiridas con el fin de adquirir equipos médicos científicos para el perfeccionamiento en el producto del producto que se entrega en el mercado. Se encuentran expresado a valor real y están verificados con Bancolombia.

NIIF PYMES 4.3

Tarjetas de Crédito	1.805.246
Pagares	97.559.433
Contratos de Arrendamiento financiero	260.471.733
Obligación con particulares	624.000.000

**7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.** Las otras cuentas por pagar de la compañía están expresadas a costo histórico, y fueron adquiridas para llevar a cabo el objeto social, estas son indispensables para el desenvolvimiento en el mercado.

<b>Costos y Gastos por pagar</b>	<b>22.120.401</b>
Honorarios	2.335.800
Servicios	13.387.236
Otros costos y gastos por pagar	6.397.365

**8. Los pasivos acumulados.** Son aquellos pasivos causados durante el año contable, este rubro acumula así obligaciones laborales, sueldos, seguridad social

NIIF PYMES 4.11

<b>Retenciones y aportes de nómina</b>	<b>119.622.076</b>
Aportes Administradoras de Pensiones	6.079.400
Aportes entidades promotoras de salud	1.438.700
Aportes Administradoras de Riesgos profesionales	977.200
Aportes al I.C.B.F, SENA y cajas de compensación	1.438.700

<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>51.223.305</b>
Cesantías-Ley 50 de 1990 y Normas posteriores	32.087.807
Intereses sobre las cesantías	4.086.027
Vacaciones consolidadas	15.049.471

NIIF PYMES 4.3

**9. Retenciones por pagar.** Son aquellos rubros por retenciones causadas a diciembre 31 de 2016 y que deberán ser pagadas el 7 de enero de 2017. Expresadas así:

Retenciones en la fuente por pagar-Salarios y pagos laborales	304.000
Retenciones en la fuente por pagar-Honorarios	284.089
Retenciones en la fuente por pagar-Servicios	123.652
Retenciones en la fuente por pagar-Arrendamientos	237.840
Retenciones en la fuente por pagar-Rendimientos financieros	444.117
Retenciones en la fuente por pagar-Compras	43.955
Retención de impuesto sobre la renta para la equidad (CREE)	3.228.000

**11. Otras cuentas por pagar.** Esta compuesta por pagos a terceros por deducciones de nómina a nombre de empleados, por dineros recibidos por anticipado para la prestación del servicio y por obligaciones laborales.

Embargos judiciales	218.025
Libranzas	2.357.788
<b>Otros pasivos-por prestación de servicios de salud</b>	<b>100.000</b>

10.1. Todos y cada uno de los ingresos adquiridos durante el año contable fueron tenidos en cuenta en este rubro

Unidad funcional de apoyo diagnostico	1.369.137.101	96,9
Devoluciones y rebajas	-42.000	0,0
Intereses financieros	13.914	0,0
Utilidad en ventas propiedad, planta y equipo-Equ	30.000.000	2,1
Reintegro de costos y gastos	65.400	0,0
Indemnizaciones-Incapacidades	5.075.048	0,4
Sobrantes en caja general	4.507	0,0
Diversos-Curso de radiología	8.396.000	0,6
	1.412.649.970	

10.2. Costos. En esta nota se tienen en cuenta todos los costos de funcionamiento, gastos administrativos y comerciales, fueron reconocidos todos los costos sin excepción alguna

10.2 Salarios. Fueron reconocidos todos los rubros y obligaciones adquiridas en la relación laboral con cada uno de los 26 empleados promedio que se tuvieron durante el año.

De personal servicios	249.070.655
Personal Administrativo	156.061.138
Personal Ventas	54.314.453

10.3 Insumos. Se tienen en cuenta las compras de insumos para el desarrollo de la actividad comercial, que fue afectado los últimos meses del año por el valor del dólar, dado que muchos de los insumos son importados tales como placas rx o papel fotográfico.

Materiales y suministros	182.315.732
--------------------------	-------------

10.4. Arrendamientos. Los gastos reconocidos durante el año por arrendamientos. Son reconocidos como gastos por arrendamientos a aquellos por los cuales se ha suscrito un contrato, además aquellos bienes muebles o inmuebles que ayuden al desarrollo del objeto social.

Entidad	Sede
Arrendamientos Londoño Gómez	Sede Tesoro
Codingra SAS	Sede la playa
Liliam Estrada de Gómez	Sede laureles
Arrendamientos Proactiva	Entregas
Milenio P.C	Servidor (todas las sedes)

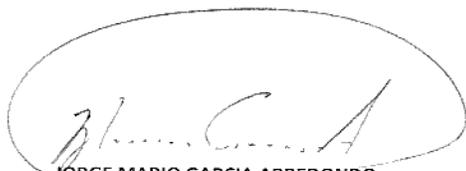
El rubro por gastos que se reconocen en esta partida proviene de estos cuatro contratos y se expreso así:

Arrendamientos	123.364.029
----------------	-------------

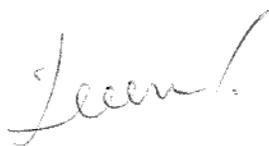
10.5 Otros costos

Honorarios	2.310.560	Por asesoría dirección medico científica
Servicios	25.040.583	Servicio de modelos
Legales	828.000	Licencias de software

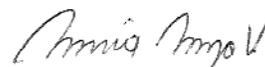
Mantenimientos, reparaciones y accesorios	26.108.891	Mantenimientos a equipos rx
Honorarios	50.489.101	Honorarios de ingeniero, revisoría fiscal
Impuestos tasas y gravámenes	48.066.440	Impuestos nacionales, departamentales y municipales
Contribuciones y afiliaciones	5.047.141	Administración del edificio
Seguros	14.969.817	Seguros todo riesgo y de responsabilidad civil
Servicios	60.379.303	Energía, agua, internet, celulares, vigilancia
Legales	8.982.574	Renovaciones en diferente entidades
Mantenimientos, reparaciones y accesorios	39.855.095	Mantenimiento de instalaciones en cumplimiento con la norma para funcionamiento
Diversos	40.618.693	Papelería, elementos de aseo, gastos de representación, etc.
Depreciaciones	169.757.633	
Diversos	6.317.639	Digitación de datos EPS e IP
Comisiones Bancarias	21.395.150	Comisiones bancarias, tarjeta de crédito, compra de chequeras, etc.
Intereses	100.892.310	Intereses bancarios y de deudas con terceros



JORGE MARIO GARCIA ARREDONDO  
Representante Legal  
C.C. 98.547.371



JOSE TORO  
Contador  
T.P. 13123-T



OLGA LUCIA ISAZA VÉLILLA  
Revisora Fiscal  
T.P. 41030-T