

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL

VERSION: 1.0
GRADO DE REDONDEO: 0
SEDE PRINCIPAL: BOGOTA
FECHA FEBRERO 27 DE 2019

PAGINA: 1 DE 55

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		ANEXO	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		25.1	73.412.842	171.815.248	98.402.406	134%
1105	CAJA		8.309.009	8.000.317	-308.692	-4%
1110	BANCOS		65.103.833	162.300.971	97.197.138	149%
1120	CUENTAS DE AHORROS		0	0	0	N/A
1130	DEPOSITOS EN ORGANISMOS COOPERATIVOS		0	1.513.960	1.513.960	N/A
INVERSIONES POR ACTIVOS FINANCIEROS		25.2	1.632.360.772	1.640.066.452	7.705.680	0%
1205	INVERSIONES EN ACCIONES		89.148.506	89.148.506	0	0%
1260	CUENTAS EN PARTICIPACION		1.051.182.746	1.051.182.746	0	0%
1295	OTRAS INVERSIONES		500.000.000	500.000.000	0	0%
1299	PROVISIONES		-7.970.480	-264.800	7.705.680	-97%
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES			20.670.716.538	19.018.506.276	-1.652.210.262	-8%
1305	CLIENTES	25.3	12.646.943.820	14.063.522.235	1.416.578.415	11%
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	25.4	0	37.500.000	37.500.000	N/A
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	25.5	1.100.123.649	1.706.280.454	606.156.805	55%
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		6.960.034	7.488.646	528.612	8%
1380	DEUDORES VARIOS	25.6	7.605.555.786	3.656.740.807	-3.948.814.979	-52%
1305	DETERIORO		(688.866.752)	(453.025.866)	235.840.886	N/A
INVENTARIOS		25.7	163.000.000	163.000.000	0	0%
1480	ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA		163.000.000	163.000.000	0	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$			22.539.490.152	20.993.387.976	-1.546.102.176	-7%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		25.8	3.463.608.942	3.964.591.839	500.982.897	14%
1524	EQUIPO DE OFICINA		113.284.104	105.318.877	-7.965.227	-7%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		155.117.327	109.439.436	-45.677.891	-29%
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO BIOMEDICO		6.386.788.433	6.298.325.982	-88.462.451	-1%
1592	DEPRECIACION POR DETERIORO		-3.191.580.922	-2.548.492.456	643.088.466	-20%
DIFERIDOS			435.428.354	301.963.871	-133.464.483	-31%
1755	IMPUESTO DIFERIDO		435.428.354	301.963.871	-133.464.483	-31%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$			3.899.037.296	4.266.555.710	367.518.414	9%
TOTAL ACTIVOS			26.438.527.448	25.259.943.686	-1.178.583.762	-4%

MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
REPRESENTANTE LEGAL

LIN ZAMBRANO MARTINEZ
REVISOR FISCAL
TP. 76403-T

ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
CONTADOR PUBLICO
TP. 110087-T

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL

VERSION: 1.0
GRADO DE REDONDEO: 0
SEDE PRINCIPAL: BOGOTA
FECHA FEBRERO 27 DE 2019


PAGINA: 2 DE 55

PASIVO

ANEXO		31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE					
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS NACIONALES	18.592.687	9.974.718	-8.617.969	-46%
2205	PROVEEDORES NACIONALES	96.933.306	37.238.145	-59.695.161	-62%
25.11	CUENTAS POR PAGAR	6.696.239.182	6.077.296.593	-618.942.589	-9%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.532.094.023	3.532.137.948	43.926	0%
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	319.462.712	307.524.895	-11.937.817	-4%
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	752.097.078	718.626.366	-33.470.712	-4%
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	16.109.470	19.518.638	3.409.168	21%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	41.967.892	37.727.834	-4.240.058	-10%
2380	ACREEDORES VARIOS UNIONES TEMPORALES	1.590.008.169	1.192.758.206	-397.249.963	-25%
2399	COSTO DE FINANCIACION CXP	444.499.838	269.002.705	-175.497.133	-39%
25.12	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	1.493.193.335	846.257.000	-646.936.335	0
2404	IMPUESTO RENTA VIGENCIA	1.489.517.000	846.257.000	-643.260.000	-43%
2405	IMPUESTO DIFERIDO	0	0	0	N/A
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.676.335	0	-3.676.335	-100%
25.13	BENEFICIOS A EMPLEADOS	316.661.066	306.802.143	-9.858.923	-3,11%
2505	SALARIOS POR PAGAR	129.569.266	134.060.820	4.491.554	3%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	83.540.309	79.525.136	-4.015.173	-4,81%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.558.050	9.299.979	-258.071	-3%
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0	N/A
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	93.993.441	83.916.208	-10.077.233	-11%
25.14	OTROS PASIVOS	0	0	0	N/A
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	0	0	N/A
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.621.619.576	7.277.568.599	-1.344.050.977	-16%
PASIVO NO CORRIENTE					
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0	0	N/A
2380	ACREEDORES VARIOS	0	177.563.158	177.563.158	N/A
2380	ACREEDORES VARIOS UNIONES TEMPORALES	4.973.508.646	8.669.182.014	3.695.673.368	74%
2840	CUENTAS EN PARTICIPACION	2.445.727.444	1.122.120.779	-1.323.606.665	-54%
2725	DEDUCIBLE IMPUESTO DIFERIDO	376.395.040	0	-376.395.040	-100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		7.795.631.130	9.968.865.951	2.173.234.821	28%
TOTAL PASIVO		16.417.250.706	17.246.434.550	829.183.843	5%
PATRIMONIO					
3105	CAPITAL SOCIAL	700.000.000	700.000.000	0	0%
3305	RESERVAS	984.940.201	906.797.358	-78.142.843	-8%
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.992.720.930	781.428.430	-1.211.292.500	-61%
3705	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.689.749.133	5.986.463.545	-703.285.587	-11%
3715	AJUSTES POR CONVERGENCIA	-346.133.522	-361.180.197	-15.046.676	4%
TOTAL PATRIMONIO ... \$		10.021.276.742	8.013.509.136	-2.007.767.606	-20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ... \$		26.438.527.448	25.259.943.686	-1.178.583.762	-4%


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
REPRESENTANTE LEGAL


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
REVISOR FISCAL
TP. 76403-T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
CONTADOR PUBLICO
TP. 110087-T

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL

VERSION: 1.0
GRADO DE REDONDEO: 0
SEDE PRINCIPAL: BOGOTA
FECHA FEBRERO 27 DE 2019


PAGINA: 3 DE 55



ANEXO	NIIF 31 DICIEMBRE 2018	NIIF 31 DICIEMBRE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES 25.19	12.720.708.485	10.930.489.991	1.790.218.494	16%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS BOGOTA D.C.	379.754.336	338.953.389	40.800.947	12%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS NEIVA/MUJILA	0	0	0	N/A
4125 PRESTACION DE SERVICIOS APARTADO/ANTIOQUIA	2.613.444.246	2.122.828.529	490.615.717	23%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS LETICIA/AMAZONAS	1.230.373.888	1.075.027.926	155.345.962	14%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS COUNTRY/BOGOTA	3.972.385.204	2.477.339.791	1.495.045.413	60%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS MEDPLUS-CHICO	380.795.739	-	380.795.739	N/A
4125 PRESTACION DE SERVICIOS MEDPLUS-STA BARBARA	177.984.397	-	177.984.397	N/A
4125 PRESTACION DE SERVICIOS POR PARTN EN UT OIC CARIBE 50%	3.798.582.975	4.376.657.685	(578.074.710)	-13%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS POR PARTN EN UT OIC RADIOLOGIA 10%	586.400.805	936.499.458	(350.098.653)	-37%
4175 (-)DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (GLOSAS)	419.013.105	396.816.787	(22.196.318)	6%
(-) COSTOS OPERACIONALES 25.23	3.966.547.535	4.342.755.334		
6125 HONORARIOS	1.462.819.036	1.133.725.107	329.093.929	29%
6125 MATERIALES Y MEDICAMENTOS	360.698.554	179.255.370	181.443.184	101%
6125 PARTICIPACIONES	-	12.077.800	(12.077.800)	-100%
6125 COSTOS SEGÚN PART. EN UT OIC CARIBE 50%	1.732.932.474	2.486.076.968	(753.144.494)	-30%
6125 COSTOS SEGÚN PART. EN UT OIC RADIOLOGIA 10%	410.097.471	531.620.089	(121.522.618)	-23%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	8.754.160.950	6.587.734.657	2.166.426.293	33%
(-) GASTOS OPERACIONALES 25.21	5.054.120.554	4.884.858.754	169.261.800	3%
ADMINISTRACION	5.054.120.554	4.884.858.754	169.261.800	3%
5105 GASTOS DE PERSONAL	1.860.160.153	1.536.323.497	323.836.656	21%
5110 HONORARIOS	153.417.546	222.087.952	(68.670.406)	-31%
5115 IMPUESTOS	156.215.875	206.013.432	(49.797.557)	-24%
5120 ARRENDAMIENTOS	1.039.172.833	985.624.069	53.548.764	5%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.500.444	2.426.345	1.074.099	44%
5130 SEGUROS	10.524.872	13.459.562	(2.934.690)	-22%
5135 SERVICIOS	377.628.874	318.583.618	59.045.256	19%
5140 GASTOS LEGALES	8.381.856	6.058.803	2.323.053	38%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	216.230.278	498.026.604	(281.796.326)	-57%
5150 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	121.689	262.370	(140.681)	-54%
5155 GASTOS DE VIAJE	57.295.336	41.751.813	15.543.523	37%
5160 DEPRECIACIONES	592.563.677	572.596.694	19.966.983	3%
5192 DETERIORO	407.024.369	361.646.835	45.377.534	13%
5195 DIVERSOS	164.177.071	119.997.160	44.179.911	37%
5199 PROVISIONES	7.705.680	0	7.705.680	N/A
UTILIDAD OPERACIONAL	3.700.040.396	1.702.875.903	1.997.164.493	117%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES 25.20	243.143.674	256.190.556	(13.046.882)	-0,05
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.342.536	6.993.678	(5.651.142)	-81%
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES EN CONT. EN CTAS EN PART	15.665.740	0	15.665.740	N/A
4245 VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0	0	N/A
4250 RECUPERACIONES	38.788.250	24.353.031	14.435.219	59%
4260 REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	15.712.561	11.482.850	4.229.711	37%
4275 DESCUENTOS OTORGADOS	451.104	828.290	(377.186)	-46%
4292 REVERSION DETERIORO	171.183.483	212.532.707	(41.349.224)	-19%
4295 DIVERSOS	0	0	0	0%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES 25.22	416.425.667	633.344.899	(216.919.232)	-34%
5305 FINANCIEROS	2.537.821	0	2.537.821	N/A
5305 COMISIONES	2.658.911	6.859.255	(4.200.344)	-61%
5305 INTERESES	18.225.450	12.912.772	5.312.678	41%
5305 DESCUENTOS COMERCIALES	49.253.386	162.600	49.090.786	30191%
5305 OTROS- NO OPERACIONALES EN CTAS EN PART.	445.547	0	445.547	N/A
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	285.341	108.395.959	(108.110.618)	-100%
5315 COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	59.725.341	34.948.131	24.777.210	71%
5395 DIVERSOS	1.844.293	0	1.844.293	N/A
5505 GASTOS EXTRAORDINARIOS	281.449.577	470.066.182	(188.616.606)	-40%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	3.526.758.404	1.325.721.560	2.201.036.844	166%
5405 (-) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.534.037.474	544.293.130	989.744.344	182%
5410 (-) IMPUESTO PARA LA EQUIDAD	0	0	0	N/A
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA	0	0	0	N/A
3605 UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	1.992.720.930	781.428.430	1.211.292.500	155%


MÁRIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
REPRESENTANTE LEGAL


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
REVISOR FISCAL
TP. 76403-T



ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
CONTADOR PUBLICO
TP. 110087-T


 OIC Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 4 DE 55



ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA Nit: 830.009.112-9 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Cifras expresadas en pesos Colombianos) A Diciembre de 2018				
 OIC Organizaciones de Imagenología Colombiana				 VIGILADO Supersalud
CONCEPTO	ENERO 1 de 2018	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 31 de dic de 2018
Capital Social	700.000.000	0	0	700.000.000
Reserva Legal	350.000.000	0	0	350.000.000
Otras Reservas	634.940.201	0	0	634.940.201
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0
Resultado de Ejercicios anteriores	6.343.615.611		0	6.343.615.611
Resultado Presente Ejercicio - Perdida	0	1.992.720.930	0	1.992.720.930
TOTALES	8.028.555.812	1.992.720.930	0	10.021.276.742


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 REPRESENTANTE LEGAL


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 REVISOR FISCAL
 TP. 76403-T



ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 CONTADOR PUBLICO
 TP. 110087-T


 Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 5 DE 55

 Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT 830.009.112-9	ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. NIT 830.009.112-9 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 Valores en pesos	
	2018	2.017
Actividades de operación		
Utilidad (perdida) del Ejercicio	\$ 1.992.720.930	\$ 781.428.430
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	643.088.466	620.465.241
Ajustes por convergencia	15.046.676	144.968.325
Efectivo generado por (usado en) la operación	\$ 2.650.856.072	\$ 1.546.861.996
Cambios en partidas operacionales:		
Deudores	(1.652.210.262)	(3.483.099.994)
Diferidos	(133.464.483)	94.996.655
Proveedores	59.695.161	(165.476.700)
Cuentas por pagar	618.942.589	1.817.277.794
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Impuestos, gravámenes y tasas	646.936.335	363.029.101
otros pasivos	(2.173.234.821)	(248.475.555)
Obligaciones laborales	9.858.923	8.042.340
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	\$ 27.379.515	\$ (66.844.363)
Actividades de inversión		
Aumento en inversiones	7.705.680	(5.296.000)
Venta inversiones permanentes	0	0
(Adiciones) disminuciones a propiedad, planta y equipo	(142.105.569)	(84.570.714)
Disminución (Incremento) en otros activos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	\$ (134.399.889)	\$ (89.866.714)
Actividades de financiación		
Obligaciones financieras	8.617.969	6.091.006
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	\$ 8.617.969	\$ 6.091.006
Aumento (disminución) de efectivo en el año	\$ (98.402.405)	\$ (150.620.071)
Efectivo al comienzo del año	171.815.248	322.435.319
Efectivo al final del año	\$ 73.412.842	\$ 171.815.248


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 REPRESENTANTE LEGAL


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 REVISOR FISCAL
 TP. 76403-T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 CONTADOR PUBLICO
 TP. 110087-T

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 6 DE 55

Dictamen del Revisor Fiscal

Señores

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

Asamblea General de Accionistas

Dictamen sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Organizaciones de Imagenología Colombiana Oic S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2018, fueron preparados bajo las NIIF Grupo 2 para Pymes.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.


Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida

a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros,

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 7 DE 55

con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía **Organizaciones de Imagenología Colombiana OIC S.A.** a 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2018 y 2017, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de Asambleas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.


Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la entidad;

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 8 DE 55

- ❖ Estatutos de la entidad;
- ❖ Actas de asamblea y de junta directiva

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal, designado para proveer razonablemente seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- 1) Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- 2) Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración; y
- (3) Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.


También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

 <p>OIC Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 9 DE 55

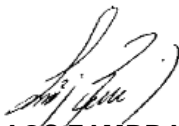
En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.


Párrafo de énfasis

Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo 2, al cual pertenece la entidad, a partir del 1° de enero de 2016, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2015. Durante este periodo, la compañía llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para PYMES contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo. La información financiera generada durante el año 2015 no fue puesta en conocimiento público ni tenía efectos legales en dicho momento, pero fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2015 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



LIN LAOS ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. N° 76403-T

Febrero 28 de 2019
 Bogotá Colombia

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 10 DE 55



Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas a 31 de diciembre 2017 (Valores expresados en pesos colombianos y en dólares cuando aplique)

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL

VERSION: 1.0
GRADO DE REDONDEO: 0
SEDE PRINCIPAL: BOGOTA
FECHA FEBRERO 27 DE 2019

PAGINA: 11 DE 55

1. Estados financieros

ACTIVO CORRIENTE		ANEXO	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO						
1105	CAJA	25.1	8.309.009	8.000.317	98.402.406	134%
1110	BANCOS		65.103.833	162.300.971	-308.692	-4%
1120	CUENTAS DE AHORROS		0	0	97.197.138	149%
1130	DEPOSITOS EN ORGANISMOS COOPERATIVOS		0	1.513.960	0	NA
					1.513.960	NA
INVERSIONES POR ACTIVOS FINANCIEROS						
1205	INVERSIONES EN ACCIONES	25.2	89.148.506	89.148.506	7.705.680	0%
1260	CUENTAS EN PARTICIPACION		1.051.182.746	1.051.182.746	0	0%
1295	OTRAS INVERSIONES		500.000.000	500.000.000	0	0%
1299	PROVISIONES		-7.970.480	-264.800	7.705.680	-97%
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES						
1305	CLIENTES	25.3	12.646.943.820	14.063.522.235	-1.652.210.262	-8%
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	25.4	0	37.500.000	1.416.578.415	11%
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	25.5	1.100.123.649	1.706.280.454	37.500.000	NA
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		6.960.034	7.488.646	606.156.805	55%
1380	DEUDORES VARIOS	25.6	7.605.555.786	3.656.740.807	528.612	8%
1305	DETERIORO		(688.866.752)	(453.025.866)	-3.948.814.979	-52%
					235.840.886	NA
INVENTARIOS						
1480	ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	25.7	163.000.000	163.000.000	0	0%
					0	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			22.539.490.152	20.993.387.976	-1.546.102.176	-7%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO						
1524	EQUIPO DE OFICINA	25.8	113.284.104	105.318.877	500.982.897	14%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		155.117.327	109.439.436	-7.965.227	-7%
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO BIOMEDICO		6.386.788.433	6.298.325.982	-45.677.891	-29%
1592	DEPRECIACION POR DETERIORO		-3.191.580.922	-2.548.492.456	-88.462.451	-1%
					643.088.466	-20%
DIFERIDOS						
1755	IMPUESTO DIFERIDO		435.428.354	301.963.871	-133.464.483	-31%
					-133.464.483	-31%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			3.899.037.296	4.266.555.710	367.518.414	9%
TOTAL ACTIVOS			26.438.527.448	25.259.943.686	-1.178.583.762	-4%

MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
REPRESENTANTE LEGAL

LIN ZAMBRANO MARTINEZ
REVISOR FISCAL
TP. 76403-T

ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
CONTADOR PUBLICO
TP. 110087-T

**ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y
REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL
REVISOR FISCAL**

PASIVO

		ANEXO	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE						
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS	25.9	18.592.687	9.974.718	-8.617.969	-46%
	BANCOS NACIONALES		18.592.687	9.974.718	-8.617.969	-46%
2205	PROVEEDORES	25.10	96.933.306	37.238.145	-59.695.161	-62%
	NACIONALES		96.933.306	37.238.145	-59.695.161	-62%
	CUENTAS POR PAGAR	25.11	6.696.239.182	6.077.296.593	-618.942.589	-9%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3.532.094.023	3.532.137.948	43.926	0%
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		319.462.712	307.524.895	-11.937.817	-4%
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE		752.097.078	718.626.366	-33.470.712	-4%
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		16.109.470	19.518.638	3.409.168	21%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		41.967.892	37.727.834	-4.240.058	-10%
2380	ACREEDORES VARIOS UNIONES TEMPORALES	25.14	1.590.008.169	1.192.758.206	-397.249.963	-25%
2399	COSTO DE FINANCIACION CXP		444.499.838	269.002.705	-175.497.133	-39%
	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	25.12	1.493.193.335	846.257.000	-646.936.335	0
2404	IMPUESTO RENTA VIGENCIA		1.489.517.000	846.257.000	-643.260.000	-43%
2405	IMPUESTO DIFERIDO		0	0	0	NA
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		3.676.335	0	-3.676.335	-100%
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	25.13	316.661.066	306.802.143	-9.858.923	-3,11%
2505	SALARIOS POR PAGAR		129.569.266	134.060.820	4.491.554	3%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		83.540.309	79.525.136	-4.015.173	-4,81%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		9.558.050	9.299.979	-258.071	-3%
2520	PRIMA DE SERVICIOS		0	0	0	NA
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		93.993.441	83.916.208	-10.077.233	-11%
	OTROS PASIVOS		0	0	0	NA
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		0	0	0	NA
TOTAL PASIVO CORRIENTE			8.621.619.576	7.277.568.599	-1.344.050.977	-16%
PASIVO NO CORRIENTE						
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS	25.9	0	0	0	NA
2380	ACREEDORES VARIOS	25.14	0	177.563.158	177.563.158	NA
2380	ACREEDORES VARIOS UNIONES TEMPORALES	25.14	4.973.508.646	8.669.182.014	3.695.673.368	74%
2840	CUENTAS EN PARTICIPACION	25.14	2.445.727.444	1.122.120.779	-1.323.606.665	-54%
2725	DEDUCIBLE IMPUESTO DIFERIDO	25.12	376.395.040	0	-376.395.040	-100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			7.795.631.130	9.968.865.951	2.173.234.821	28%
TOTAL PASIVO			16.417.250.706	17.246.434.550	829.183.843	5%
PATRIMONIO						
3105	CAPITAL SOCIAL	25.15	700.000.000	700.000.000	0	0%
3305	RESERVAS	25.16	984.940.201	906.797.358	-78.142.843	-8%
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO	25.17	1.992.720.930	781.428.430	-1.211.292.500	-61%
3705	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	25.18	6.689.749.133	5.986.463.545	-703.285.587	-11%
3715	AJUSTES POR CONVERGENCIA	25.18	-346.133.522	-361.180.197	-15.046.676	4%
TOTAL PATRIMONIO ... \$			10.021.276.742	8.013.509.136	-2.007.767.606	-20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ... \$			26.438.527.448	25.259.943.686	-1.178.583.762	-4%

MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
REPRESENTANTE LEGAL

LIN ZAMBRANO MARTINEZ
REVISOR FISCAL
TP. 76403-T

ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
CONTADOR PUBLICO
TP. 110087-T

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL


VERSION: 1.0
GRADO DE REDONDEO: 0
SEDE PRINCIPAL: BOGOTA
FECHA FEBRERO 27 DE 2019


PAGINA: 13 DE 55

ANEXO	NIIF 31 DICIEMBRE 2018	NIIF 31 DICIEMBRE 2017	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES 25.19	12.720.708.485	10.930.489.991	1.790.218.494	16%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS BOGOTA D.C.	379.754.336	338.953.389	40.800.947	12%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS NEIVA/HUILA	0	0	0	N/A
4125 PRESTACION DE SERVICIOS APARTADO/ANTIOQUIA	2.613.444.246	2.122.828.529	490.615.717	23%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS LETICIA/AMAZONAS	1.230.373.888	1.075.027.926	155.345.962	14%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS COUNTRY/BOGOTA	3.972.385.204	2.477.339.791	1.495.045.413	60%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS MEDPLUS-CHICO	380.795.739	-	380.795.739	N/A
4125 PRESTACION DE SERVICIOS MEDPLUS-STA BARBARA	177.984.397	-	177.984.397	N/A
4125 PRESTACION DE SERVICIOS POR PARTN EN UT OIC CARIBE 50%	3.798.582.975	4.376.657.685	(578.074.710)	-13%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS POR PARTN EN UT OIC RADIOLOGIA 10%	586.400.805	936.499.458	(350.098.653)	-37%
4175 (-)DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (GLOSAS)	419.013.105	396.816.787	(22.196.318)	6%
(-) COSTOS OPERACIONALES 25.23	3.966.547.535	4.342.755.334	376.207.799	33%
6125 HONORARIOS	1.462.819.036	1.133.725.107	329.093.929	29%
6125 MATERIALES Y MEDICAMENTOS	360.698.554	179.255.370	181.443.184	101%
6125 PARTICIPACIONES	-	12.077.800	(12.077.800)	-100%
6125 COSTOS SEGUN PART. EN UT OIC CARIBE 50%	1.732.932.474	2.486.076.968	(753.144.494)	-30%
6125 COSTOS SEGUN PART. EN UT OIC RADIOLOGIA 10%	410.097.471	531.620.089	(121.522.618)	-23%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	8.754.160.950	6.587.734.657	2.166.426.293	33%
(-) GASTOS OPERACIONALES 25.21	5.054.120.554	4.884.858.754	169.261.800	3%
ADMINISTRACION	5.054.120.554	4.884.858.754	169.261.800	3%
5105 GASTOS DE PERSONAL	1.860.160.153	1.536.323.497	323.836.656	21%
5110 HONORARIOS	153.417.546	222.087.952	(68.670.406)	-31%
5115 IMPUESTOS	156.215.875	206.013.432	(49.797.557)	-24%
5120 ARRENDAMIENTOS	1.039.172.833	985.624.069	53.548.764	5%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.500.444	2.426.345	1.074.099	44%
5130 SEGUROS	10.524.872	13.459.562	(2.934.690)	-22%
5135 SERVICIOS	377.628.874	318.583.618	59.045.256	19%
5140 GASTOS LEGALES	8.381.856	6.058.803	2.323.053	38%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	216.230.278	498.026.604	(281.796.326)	-57%
5150 ADECUACION E INSTALACION	121.689	262.370	(140.681)	-54%
5155 GASTOS DE VIAJE	57.295.336	41.751.813	15.543.523	37%
5160 DEPRECIACIONES	592.563.677	572.596.694	19.966.983	3%
5192 DETERIORO	407.024.369	361.646.835	45.377.534	13%
5195 DIVERSOS	164.177.071	119.997.160	44.179.911	37%
5199 PROVISIONES	7.705.680	0	7.705.680	N/A
UTILIDAD OPERACIONAL	3.700.040.396	1.702.875.903	1.997.164.493	117%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES 25.20	243.143.674	256.190.556	(13.046.882)	-0,05%
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.342.536	6.993.678	(5.651.142)	-81%
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES EN CONT. EN CTAS EN PART.	15.665.740	0	15.665.740	N/A
4245 VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	0	0	N/A
4250 RECUPERACIONES	38.788.250	24.353.031	14.435.219	59%
4260 REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	15.712.561	11.482.850	4.229.711	37%
4275 DESCUENTOS OTORGADOS	451.104	828.290	(377.186)	-46%
4292 REVERSION DETERIORO	171.183.483	212.532.707	(41.349.224)	-19%
4295 DIVERSOS	0	0	0	0%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES 25.22	416.425.667	633.344.899	(216.919.232)	-34%
5305 FINANCIEROS	2.537.821	0	2.537.821	N/A
5305 COMISIONES	2.658.911	6.859.255	(4.200.344)	-61%
5305 INTERESES	18.225.450	12.912.772	5.312.678	41%
5305 DESCUENTOS COMERCIALES	49.253.386	162.600	49.090.786	30191%
5305 OTROS- NO OPERACIONALES EN CTAS EN PART.	445.547	0	445.547	N/A
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	285.341	108.395.959	(108.110.618)	-100%
5315 COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	59.725.341	34.948.131	24.777.210	71%
5395 DIVERSOS	1.844.293	0	1.844.293	N/A
5505 GASTOS EXTRAORDINARIOS	281.449.577	470.066.182	(188.616.606)	-40%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS	3.526.758.404	1.325.721.560	2.201.036.844	166%
5405 (-) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.534.037.474	544.293.130	989.744.344	182%
5410 (-) IMPUESTO PARA LA EQUIDAD	0	0	0	N/A
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA	0	0	0	N/A
3605 UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	1.992.720.930	781.428.430	1.211.292.500	155%


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
REPRESENTANTE LEGAL


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
REVISOR FISCAL
TP. 76403-T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
CONTADOR PUBLICO
TP. 110087-T

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 14 DE 55

2. Marco Legal

El 13 de julio de 2009 se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, al igual que el decreto reglamentario 2706 del 2012. Así mismo, el 22 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo expide el decreto 3022 con el cual se reglamenta la Ley anterior sobre el marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2 y el 23 de diciembre de 2015 con el Decreto Reglamentario 2496 se modifica el Decreto 2420 de 2015. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el Concejo Técnico de la Contaduría Técnica (CTCP) es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, además está bajo la vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

3. Entidad que reporta

ORGANIZACIONES DE IMAGINOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., es una empresa prestadora de Servicios de Imagenología y de medicina en todos los campos que la ciencia comprende.

Contamos con más de 22 años de experiencia en el mercado, lo cual, sumado a una experiencia mayor a 30 años de nuestros fundadores y personal de planta, es nuestra carta de presentación ante nuestros clientes para el desarrollo de soluciones efectivas en las áreas de trabajo que la empresa ofrece.

ORGANIZACIONES DE IMAGINOLOGIA COLOMBIANA S.A., posee, además, una continua actualización tecnológica combinada con fuertes alianzas con Empresas Nacionales e Internacionales para el desarrollo efectivo de nuestros servicios.

3.1 Misión.


ORGANIZACIONES DE IMAGINOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., mediante la prestación de los servicios de Imagenología, genera bienestar, recursos económicos para sus accionistas y empleados, para el crecimiento mismo de la empresa y de sus clientes.

Lo anterior aplicando en todas sus actividades criterios de calidad, seguridad, rentabilidad, generación de valor agregado, el uso de las mejores prácticas y recursos tanto tecnológicos como operativos; construyendo día a día una estructura organizacional eficiente que contribuye al progreso económico, ambiental y social del país.

3.2 Visión.

Para el 2018, la compañía habrá alcanzado un crecimiento exponencial anual, tras haber cumplido con las siguientes metas:

- ✓ Generar nuevas líneas de servicios en diferentes ciudades del país que permitan a la empresa diversificar y ser sostenible en el tiempo.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 15 DE 55

- ✓ Entrar en mercados internacionales de países objetivos, en forma rentable.
- ✓ Lograr alianzas estratégicas con otras compañías de servicios de Imagenología que permitan mayor crecimiento y rentabilidad para todos los asociados.

4. Declaración de conformidad

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2016, por lo cual la fecha de transición a esta norma ha sido el 1 de enero de 2015. Hasta el año 2015, los estados financieros de la entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y con normas impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. ha preparado los estados financieros preliminares de acuerdo con las NIIF para Pymes al 1 de enero del 2015 basados en los estados financieros bajo norma local con corte al 31 de diciembre del 2014 para establecer la posición financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo de la Sociedad que son necesarios para proporcionar la información financiera comparativa que se espera presentar en los primeros estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes al 31 de diciembre de 2015.

5. Bases de preparación

5.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). Los estados financieros fueron aprobados por el Asamblea de Accionistas.

La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB.


La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

5.2 Bases de Presentación

De acuerdo con la legislación colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.**, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

5.3 Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores

En el ejercicio 2018 no se ha producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la Compañía.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 16 DE 55

5.4 Reclasificaciones en los estados financieros

Ciertas cifras incluidas en los Estados Financieros al 1 de enero del 2015 fueron reclasificadas con el fin de realizar una presentación comparativa entre las cifras del año enero y diciembre del 2015, es de aclarar, que estas reclasificaciones no representaron cambios en los resultados.

5.5 Bases de medición

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- ✓ Los instrumentos financieros son valorizados al valor razonable con cambios en resultado.
- ✓ Los activos financieros disponibles para la venta son valorizados al valor razonable.
- ✓ La propiedad planta y equipo es valorizada al valor retroactivo.
- ✓ Los intangibles son valorizado a su valor retroactivo.

5.6 Moneda funcional y de presentación.

La moneda funcional para **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIA OIC S.A**, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros en pesos colombianos.

5.7 Uso de juicios y estimaciones


La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. 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 la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe en las siguientes:

- ✓ Deterioro de la cartera
- ✓ Valor amortizado de la cartera
- ✓ Provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil del activo fijo.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0
		GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
	PAGINA: 17 DE 55	

6. Responsabilidades

La preparación y actualización de las políticas contables, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por cumplimiento y aplicación de las mismas, corresponderá a la Asamblea de Accionistas y la Gerencia, por intermedio del Departamento Administrativo, Financiero y de Contabilidad.

7. Materialidad

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad. (Sección 2.6)

En los estados financieros se aplicará la materialidad de la NIA 320 así:

MATERIALIDAD POR VALOR	
De ganancias antes de impuestos de operaciones continuas o,	5%
del total de los ingresos,	0.5%
de las ventas netas	5%


8. Frecuencia de la información

(3.10) **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A** presentará un juego completo de estados financieros incluyendo información comparativa semestralmente.

Lo anterior por disposición de **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** y los requerimientos de información establecidos por las entidades bancarias y el máximo órgano social de **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.**

9. Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad que use NIIF para Pymes evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros, sin limitarse a dicho periodo.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 18 DE 55

10. Estado de situación financiera

El estado de situación financiera esta presentado de acuerdo con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes.

11. Estado de resultados y otro resultado integral

El estado de resultados esta presentado de acuerdo con la función del gasto de la Compañía y se presenta de forma integral (ORI).

12. Estado de cambios en el patrimonio

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., mostrara un estado de cambios en el patrimonio.

13. Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo está presentado usando el método indirecto el cual comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, partida que se depuran luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y causaciones, así como las partidas de resultados asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión y financiación.

Para efectos de la presentación, el efectivo se comprende de: el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.


14. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas contables reveladas en estos estados financieros ilustrativos reflejan los hechos y circunstancias de una corporación ficticia en los que se basan estos estados financieros. No se debe confiar en ellos para lograr un entendimiento completo de las NIIF para Pymes y no deben ser usados como un sustituto para referirse a las normas e interpretaciones. Las revelaciones de la política contable que son apropiadas para cada entidad dependen de los hechos y circunstancias de esa entidad en particular, y pueden ser distintas de las revelaciones presentadas en estos estados financieros ilustrativos. Los requerimientos de reconocimiento y medición de las NIIF para Pymes son discutidos en nuestra publicación las NIIF para Pymes Comentadas.

Cuando un cambio en una política contable, ya sea voluntariamente o producto de la aplicación por primera vez de una norma tenga efecto en el período corriente o en alguno anterior, la entidad debe revelar, entre otras cosas, el importe del ajuste para cada partida afectada de los estados financieros.

Si se corrige algún error del período anterior en los estados financieros del año actual, la entidad revela:

- ✓ La naturaleza del error del período anterior;
- ✓ Para cada período anterior presentado, en la medida que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida afectada del estado financiero y para el importe de la ganancia por acción tanto básica como diluida;

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 19 DE 55

- ✓ El importe del ajuste al principio del período anterior más antiguo sobre el que se presente información; y
- ✓ Si fuera impracticable la re expresión retroactiva para un período anterior en particular, las circunstancias que conducen a esa situación, junto con una descripción de cómo y desde cuándo se ha corregido el error.

14.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

La cuenta de equivalentes de efectivo se mide al costo de la transacción, la caja menor, las cuentas de bancarias son cuentas de efectivo y equivalente de efectivo, destinada a realizar transacciones como recaudos en las que se utilizarán depósito de acuerdo a consignaciones y transferencias, como también desembolsos a través de cheques y transferencias. ([Sección 11.13](#))

Se clasificará los saldos de la cuenta de Equivalentes de efectivo a nivel auxiliar en los tipos de movimiento determinados en el módulo tales como efectivo, cheques, valores restringidos, etc. ([Sección 2.8](#))

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Activos financieros:

- (a) Efectivo;
- (b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual:
 - I. A recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
 - II. A intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad,


Un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

a. Medición inicial

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando OIC S.A. pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

El reconocimiento de esta cuenta será el valor nominal reconocido también por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A en sus extractos bancarios y arqueos. ([Sección 2.7](#))

La NIIF para las PYMES establece que los Equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 20 DE 55

solo cuando tenga vencimiento próximo o menores a tres meses o menos desde la fecha de adquisición. ([Parágrafo 7.2](#)).

14.2 Inversiones

Las inversiones están representadas en CDT, CDAT's, Acciones, Participaciones y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables. Corresponden a activos de fácil enajenación, respecto de los cuales se tiene el propósito de convertirlos en efectivo antes de un año y se denominan inversiones temporales o para mantenerlos a largo plazo como una inversión fija y se denominaran como activos a largo plazo.

a. Medición inicial

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta, de acuerdo a la [Sección 11.8 \(d\)](#), se podrán medir al valor razonable y los cambios en el valor razonable serán reconocidos en el resultado, de acuerdo a la [Sección 11.14 \(c\) \(ii\)](#).

Se medirá el valor de sus inversiones en acciones al valor razonable, únicamente en aquellas inversiones que se coticen en Bolsa.

Todas las demás inversiones como CDT's se medirán al costo menos el deterioro del valor a valor amortizado.

Medición Y Reconocimiento Inversión En Sociedades


PARTICIPACION	INVERSION	EMPRESA RECEPTORA	SECCIÓN	COTIZACION BOLSAS	MEDICION REVELACION
Hasta el 19%	No significativo	NO CONTROL	11 12	NO	COSTO
Hasta el 19%	No significativo	NO CONTROL	11 12	SI	RAZONABLE
20% o Mas	Significativo	ASOCIADA	14	NO	COSTO
20% o Mas	Significativo	ASOCIADA	14	SI	RAZONABLE
N/A	Control conjunto	CONTROLADA	15	NO	COSTO
N/A	Control conjunto	CONTROLADA	15	SI	RAZONABLE
Mas 50%	Mayoritario	SUSBIDIARIA	9		CONSOL EE. FF

14.3 Cuentas Por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de Activos financieros. Por esta razón las cuentas por cobrar se contabilizarán de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 ([Párrafos 11.8 a 11.10](#)). Aplica a todas las transacciones por la venta de productos a crédito otorgados a los clientes de **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** por la prestación de servicios de Imagenología.

a. Medición inicial

Las cuentas por cobrar por préstamos a corto plazo se reconocen al valor presente de transacción de la cuenta por cobrar en efectivo, es decir al costo de la transacción.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 21 DE 55

Las cuentas por cobrar por préstamos a largo plazo se reconocerán al valor presente de la cuenta por cobrar en efectivo, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo, liquidado al interés corriente de financiación del mercado.

Cuando los créditos se encuentren contabilizados por edades de cartera, **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** deberá causar sobre ellos los rendimientos, e ingresos por otros conceptos que se deriven de las respectivas transacciones, de acuerdo con las condiciones pactadas durante el periodo correspondiente.

Se determinó las edades de las cuentas por cobrar de 90 días. Para aquella cartera que se encuentren en mora se evaluara el deterioro y se reclasificaran como deudas de difícil cobro.

Los créditos se clasificarán de acuerdo a las edades de vencimiento.

Las cuentas por cobrar deberán medirse al costo de financiación si se cumplen las condiciones siguientes:

- ✓ El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo financiero para obtener los flujos de efectivo contractuales y
- ✓ Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar a clientes dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.
- ✓ Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir. (Sección 11.15).

Una transacción de financiación puede tener lugar:

- a) Si el pago se aplaza más allá de 91 días para las compras y 90 días para las ventas.
- b) Se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.


Medición transacción de financiación: se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

14.4 Deterioro de cartera

La cartera se clasificará y deteriorará (provisión) de acuerdo a los siguientes parámetros dados en la política contable:

Importante:

- a) **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** realizara un análisis trimestral, individual por cliente, analizando los términos de tiempos y estado comercial del cliente examinando:
 - ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
 - ✓ Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
 - ✓ El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
 - ✓ Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 22 DE 55

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. estimara individualmente el monto a deteriorar para cada cuenta.

Para ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. la cartera entra en mora a partir de los 91 días de vencida.

POLITICA DE DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	
A QUELLAS QUE NO ESTEN EN JURIDICO	20%
LAS QUE ENTRAN A JURIDICO	50%
AL AÑO DE JURIDICO	100%

14.5 Propiedad planta y equipo

Se clasifican como "Propiedad, planta y equipos" o simplemente "Activos fijos" aquellos activos tangibles que posee el ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A

- ✓ Para su uso en el suministro de servicios o para fines administrativos, y
- ✓ Que se espera que duren más de un período económico.

Criterios de reconocimiento general para el ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A:

Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- ✓ Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- ✓ Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y
- ✓ Que tenga una vida útil de a lo menos un año y que el valor de costo neto sea igual o superior a 1 UVT.


a. Medición inicial

Se medirá inicialmente un activo de Propiedades, planta y equipo por su costo, el cual comprenderá todo lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas;
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. ([Sección 17.9 y 17.10](#)).

14.6 Deterioro de propiedad planta y equipo

La medición posterior se realizará la depreciación, la cual es calculada usando generalmente el método de línea recta. El costo y la depreciación de los activos fijos vendidos o retirados son eliminados de las cuentas y las utilidades o pérdidas son llevadas a cuentas de resultado.

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 23 DE 55

17.21) Para determinar la vida útil de un activo, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. deberá considerar todos los factores siguientes:

- a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste.
- b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Clases	Valorización	Vida útil
Construcciones	al costo menos deterioro	61
Propiedades de Inversión	al costo menos deterioro	51
Maquinaria y equipo	al costo menos deterioro	10
Equipo de computación y comunicación	al costo menos deterioro	5
Muebles y enseres	al costo menos deterioro	10
Flota y equipo de transporte	al costo menos deterioro	5


14.7 Intangibles

Esta sección se aplicará a la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía (véase la Sección 19 *Combinaciones de Negocios y Plusvalía*) y activos intangibles mantenidos por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. para su venta en el curso ordinario de sus actividades (véase la Sección 13 *Inventarios* y la Sección 23 *Ingresos de Actividades Ordinarias*).

(18.3) Los activos intangibles no incluyen:

- a) Los activos financieros, o
- b) Los activos intangibles que se conservan para la venta

Otros activos intangibles que trascienden el alcance de la Sección 18, porque se encuentran dentro del ámbito de otra sección de la *NIIF para las PYMES*, incluyen los activos intangibles que se conservan para la venta en el curso normal de las operaciones (que se contabilizan conforme a la Sección 13 *Inventarios*) y la plusvalía (que se contabiliza conforme a la Sección 19 *Combinaciones de Negocios y Plusvalía*).

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTÁ FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 24 DE 55

a. Medición inicial

(18.9) **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** medirá inicialmente un activo intangible al costo

(18.10) El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a) El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- b) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto

(18.11) Si un activo intangible se adquiere en una combinación de negocios, el costo de ese activo intangible es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Por consiguiente, se espera que, en la mayoría de los casos, el valor razonable de un activo intangible se deba medir utilizando técnicas de valoración.

(18.19) A efectos de esta NIIF, se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, en función del periodo a lo largo del cual ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA S.A. espera utilizar el activo.

14.8 Obligaciones financieras

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. de acuerdo a lo establecido en la sección 11 al reconocer inicialmente un pasivo financiero, lo medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción) costo histórico.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. reconocerá sus obligaciones financieras en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.


a. Medición Inicial

Las obligaciones financieras se reconocerán cuando se convierten en una parte del contrato la cual tendrá la obligación legal de pagar. (Sección 11.12).

Los préstamos de obligaciones financieras a corto plazo se reconocen al valor de transacción de la obligación financiera en efectivo reconocida por la entidad financiera.

Se consideran a corto plazo las obligaciones financieras cuando tengan vencimiento de doce o menos meses desde la fecha de la transacción. Esta cuenta se reconocerá como pasivo corriente. (Sección 4.7 (c)).

Los préstamos de obligaciones financieras a largo plazo se reconocerán al valor presente de la obligación financiera en efectivo reconocida por entidad financiera, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Se consideran a largo plazo las obligaciones financieras cuando tengan

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 25 DE 55

vencimiento superior a doce meses o más desde la fecha de la transacción. Las obligaciones financieras a más de doce meses se reconocerán como pasivos no corrientes. (Sección 4.8).

Se reconocerá las obligaciones financieras en moneda extranjera a su equivalente en moneda de curso legal, a la Tasa Representativa del Mercado, establecida por el Banco de la Republica para las fechas en que se realicen las respectivas transacciones.

Se medirá las obligaciones financieras inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos por intereses y el capital. (Sección 11.13).

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa las obligaciones financieras se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. (Sección 11.14).

Las obligaciones financieras que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente al valor no descontado del efectivo que se espera pagar. (Sección 11.15).

14.9 Pasivos financieros por pagar a Proveedores – Cuentas por pagar

La cuenta de pasivos financieros por pagar proveedores – cuentas por pagar se mide al costo de la transacción, destinada a realizar futuras erogaciones como consecuencia de beneficios pasados las cuales se realizarán a través de desembolsos en cheques y transferencias. ([Sección 11.13](#))

Se clasificará los saldos de la cuenta de pasivos financieros por pagar proveedores – cuentas por pagar a nivel auxiliar en los tipos de movimiento determinados en el módulo. ([Sección 2.8](#))

Un instrumento financiero del pasivo - es un contrato que da lugar a un pasivo financiero de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

Pasivos financieros:

- I. Derogar efectivo u otro pasivo financiero de la entidad; o
- II. A intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad,

Un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

.


b. Medición inicial

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

El reconocimiento de esta cuenta será el valor de transacción reconocido también por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A ([Sección 2.7](#))

14.10 Pasivos por impuestos corrientes

Impuesto corriente: es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 26 DE 55

Impuesto diferido: es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencias temporarias: Las diferencias temporarias surgen cuando:

- a. Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.
- b. Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.
- c. La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo

(29.1) Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales.

El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A que informa.


(29.2) Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

a. Medición inicial

La compañía ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A contabilizará el impuesto, de acuerdo a las siguientes fases:

- ✓ Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- ✓ Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa,
- ✓ Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.
 - a. Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales ([párrafos 29.4 a 29.8](#)).
 - b. Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente ([párrafos 29.9 y 29.10](#)).
 - c. Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:
 - (i) Los activos y pasivos del apartado (b). La base fiscal de los activos y pasivos se determinará en función de las consecuencias de la venta de los activos o la liquidación de los pasivos por su importe en libros presente ([párrafos 29.11 y 29.12](#)).

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 27 DE 55

- (ii) Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos; como, por ejemplo, partidas reconocidas como ingreso o gasto que pasarán a ser imponibles o deducibles fiscalmente en periodos futuros ([párrafo 29.13](#)).
- d. Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado ([párrafo 29.14](#)).
- e. Reconocerá los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados ([párrafos 29.15 a 29.17](#)).
- f. Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos ([párrafos 29.18 a 29.25](#)).
- g. Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras ([párrafos 29.21 y 29.22](#)). Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio ([párrafo 29.27](#)).
- (i) Presentará y revelará la información requerida ([párrafos 29.28 a 29.32](#)).

La ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.


ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior. ([Sección 29.5](#))

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A determinará la base fiscal de un activo, pasivo u otra partida de acuerdo con la legislación que se haya aprobado o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado.

14.11 Beneficios a empleados (Obligaciones laborales)

28.1) Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

- a. Beneficios a corto plazo. (Sin incluir beneficios por terminación).
- b. Beneficios Post empleo.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 28 DE 55

- c. Otros beneficios a largo plazo.
- d. Beneficios por terminación.
- e. Comprenden partidas tales como:
Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social ausencias remuneradas a corto plazo como licencias remuneradas por enfermedad, vacaciones.
- f. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que el empleado ha prestado sus servicios.
- g. Beneficios no monetarios como asistencia médica, alojamiento, automóviles, entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones. ([Sección 28.4](#))

a. Medición inicial

Se medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas acumulativas por el importe bruto adicional que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos acumulados al final del periodo sobre el que se informa. ([Sección 28.6](#))

Se medirá el costo de las remuneraciones no acumulativas por el importe bruto de los conceptos a pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

14.12 Ingresos recibidos por anticipado

Registra los ingresos recibidos por anticipados derivados de pagos realizados los clientes.

Para efectos de la evaluación, sobre aquellos conceptos a los cuales aplique, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A deberá efectuar un seguimiento permanente de sus ingresos recibidos por anticipado.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá los ingresos recibidos por anticipado en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.


a. Medición inicial

Se medirá las cuentas del pasivo inicialmente al:

- ✓ Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción ([Sección 11.13](#)).

La NIIF para las PYMES no impide reconocer los anticipos como activos, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios, siempre y cuando el anticipo cumpla con la definición de pasivo y con las condiciones para su reconocimiento.

Posteriormente deberá medirse su amortización de acuerdo al uso del bien o servicio recibido por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 29 DE 55

14.13 Aportes Sociales

Patrimonio es la participación residual en los activos de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, una vez deducidos todos sus pasivos. Son los instrumentos que imponen a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A una obligación de entregar una participación proporcional de los activos netos solo en el momento de la liquidación; sin esta excepción serán clasificados como pasivos.

(22.1) Esta Sección establece:

- a) los principios para clasificar los instrumentos financieros como patrimonio,
- b) trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio (es decir, en calidad de propietarios).

a. Medición inicial


(22.7) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A a cambio de éstos:

- a) Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reciba el efectivo u otros recursos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A presentará el importe por cobrar como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo.
- b) Si ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A recibe el efectivo u otros recursos antes de que se emitan los instrumentos de patrimonio, y no se puede requerir a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A el reembolso del efectivo o de los otros recursos recibidos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá el correspondiente incremento en el patrimonio en la medida de la contraprestación recibida.
- c) En la medida en que los instrumentos de patrimonio hayan sido suscritos, pero no emitidos y ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A no haya todavía recibido el efectivo o los otros recursos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A no reconocerá un incremento en el patrimonio.

(22.8) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

✓ Reservas

Representa el valor retenido de acuerdo a la normatividad legal vigente, estatutarias y/o ocasionales de las utilidades determinadas al cierre del ejercicio económico.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 30 DE 55

14.14 Resultados de ejercicios

Representa el valor de los utilidades o pérdidas determinados al cierre del ejercicio económico. Igualmente representa el resultado de las operaciones correspondientes a los ingresos menos costos y gastos efectuados durante el ejercicio y saldo de la implementación por primera vez.

a. Medición inicial

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un resultado del ejercicio como un patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de patrimonio de la NIIF para las PYMES y las normas vigentes.

El Estado de Resultados y ganancias Acumuladas de una entidad muestra, lo establecido en la Sección 5, Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados, y adicionalmente: ganancias acumuladas (retenidas) iniciales; dividendos declarados durante el periodo; implementación por primera vez de las NIIF para Pymes, reexpresiones retroactivas de ganancias acumuladas por concepto de correcciones de errores de periodos anteriores; por cambios en políticas contables; y, ganancias acumuladas al final del periodo que se informa.

14.15 Ingreso

(23.1) Esta sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, OIC S.A. reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa


El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que OIC S.A. obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Este método lo utilizará OIC S.A., para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios

OIC S.A. examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio.

OIC S.A. determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 31 DE 55

mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

a. Medición inicial

(23.3) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A

(23.4) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A por su cuenta propia.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

En una relación de agencia, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión.


Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A

14.16 Costo

Los costos de transacción, diferentes de los asociados con la emisión de títulos de deuda o de patrimonio, incurridos por el Grupo en relación con una combinación de negocios se registran en gastos cuando se incurren. NIIF 3 combinación de negocios

Algunas contraprestaciones contingentes por pagar son reconocidas a valor razonable a la fecha de adquisición. Si la contraprestación contingente es clasificada como patrimonio, no se mide nuevamente y su liquidación será contabilizada dentro del patrimonio. En otros casos cambios posteriores en el valor razonable en la contingencia se reconocerá en resultado.

Cuando se requiere intercambiar las concesiones de pago basado en acciones (concesiones de reemplazo) por concesiones mantenidas por los empleados de la empresa adquirida (concesiones de la empresa adquirida) y éstas se relacionan con servicios anteriores, una parte o todo el monto de las concesiones de reemplazo de la adquirente se incluyen en la medición de la contraprestación transferida en la combinación de negocios. Esta determinación se basa en el valor basado en el mercado de las concesiones de reemplazo comparado con el valor basado en el mercado de las concesiones de la adquirida y el nivel hasta el que las concesiones de reemplazo se relacionan con servicios pasado y/o futuro.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 32 DE 55

a. Medición inicial

Al reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

14.17 Gastos

Esta política establece los principios para clasificar los gastos en los estados financieros de acuerdo a la sección 2.23 y sección 3, se aplicará al contabilizar gastos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Gastos generales
- ✓ Beneficios a los empleados
- ✓ Provisiones
- ✓ Depreciaciones
- ✓ Gastos financieros

El gasto es la disminución, en los beneficios económicos durante el período de presentación del reporte, en la forma de salidas o agotamientos de activos o aumento de pasivos que resulta en disminuciones del patrimonio, distintos a los que se relacionan con distribuciones a los socios.

Los gastos pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado de resultados integral.

a. Medición inicial

El gasto se reconoce cuando el importe de los gastos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurridos hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.


15. Corrección de errores y cambios de las políticas contables,

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período contable (año contable), así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los Estados Financieros a lo largo del tiempo, y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- ✓ Es requerido por una Norma o Interpretación, emitida por IASB.

Lleva a que los Estados Financieros de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 33 DE 55

o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A Presentación de estados financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido. (Sección 3)

16. Presentación razonable

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizará una declaración explícita en las revelaciones a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF para Pymes.

17. Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF para Pymes.

18. Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:


- ✓ Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF para Pymes.
- ✓ Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- ✓ Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

19. Compensación

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, no compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna Norma o Interpretación.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., puede compensar los siguientes ítems para efectos de la presentación de los Estados Financieros:

- ✓ Saldos a favor y saldos por pagar por concepto de impuestos.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 34 DE 55

- ✓ Diferencia en cambio positiva y negativa (ingreso y gasto).
- ✓ Utilidad o pérdida en la venta de Propiedades, Planta y Equipo.
- ✓ El efectivo restringido con el pasivo específico que le dio origen.

20. Comparabilidad

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

La información comparativa deberá contener como mínimo dos periodos consecutivos de los Estados Financieros y las notas asociadas.

Cuando se realice una re-expresión retroactiva de las partidas de los Estados Financieros o se aplique una política contable retroactivamente; ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, deberá presentar como mínimo tres Balances Generales que corresponderán al cierre del periodo corriente, al cierre del periodo anterior (que es el mismo que el del comienzo del periodo corriente) y al principio del primer periodo comparativo.

Adicionalmente, cuando se modifique la presentación o clasificación de partidas en los Estados Financieros, deberá realizarse la reclasificación de la información comparativa revelando la naturaleza, valor y razón de la reclasificación. En los casos en los que dicha reclasificación sea impracticable deberá revelarse las razones, así como la naturaleza de los ajustes que deberían efectuarse.


21. Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, preparará los siguientes Estados Financieros:

- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado de resultados y resultado integral - ORI
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio
- ✓ Estado de flujos de efectivo

Las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Cada Estado Financiero debe indicar claramente en sus encabezados: el nombre de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., nombre del Estado Financiero, fecha de corte o periodo que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros (miles de pesos

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 35 DE 55

colombianos), los dos (2) años comparativos (al lado izquierdo siempre se presentará el año corriente y al lado derecho las cifras del año anterior).

22. Moneda extranjera

La presente política se aplica para contabilizar las transacciones en moneda extranjera excepto las que correspondan a derivados que se encuentran dentro del alcance de la política de derivados financieros. Aplica también para la conversión de los Estados Financieros a la moneda de presentación y para la conversión de información financiera de negocios en el extranjero que deben ser consolidados o aplicar el método de participación patrimonial.


23. Provisiones y contingencias

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si ORGANIZACIONES IMAGENOLOGIA COLOMBIANA S.A., posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si ORGANIZACIONES IMAGENOLOGIA COLOMBIANA S.A., posee una obligación posible, una obligación presente, que puede no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si ORGANIZACIONES IMAGENOLOGIA COLOMBIANA S.A., posee una obligación posible, una obligación presente en la que considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

24. Políticas de gestión de riesgos

La política de administración de riesgo contempla los siguientes aspectos:

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 36 DE 55

- (i) Aprovechamiento de la evaluación de riesgos para garantizar el cumplimiento de los objetivos propuestos y la supervivencia de la compañía.
- (ii) Contar con procesos y procedimientos eficientes, revisados y ajustados de acuerdo con las necesidades y evolución del negocio.
- (iii) Asegurar que se mantenga un adecuado sistema de control interno, en las operaciones, la preparación de estados financieros, la aplicación de las políticas y la gestión del riesgo.
- (iv) Asegurar que el proceso de información financiera, la evaluación de los riesgos y controles relativos al proceso de preparación de informes se realice con apego a las normas éticas y legales, garantizando la integridad de los estados financieros y sus revelaciones.
- (v) Garantizar el equilibrio en la forma como la organización administra sus riesgos y el ambiente de control.

En ese orden de ideas, la primera línea de defensa contra los riesgos se encuentra a cargo de cada uno de los funcionarios que llevan a cabo día a día la operación (autocontrol), la segunda línea de defensa recae sobre los órganos de control Interno de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, y una tercera sustentada en las evaluaciones independientes llevadas a cabo de manera periódica.

- ✓ Administración del riesgo financiero

La Compañía se encuentra expuesta a un conjunto de riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- a. Riesgo de crédito
- b. Riesgo de liquidez
- c. Riesgo de mercado


Dichos riesgos se gestionan mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición y supervisión, buscando la manera más adecuada para minimizar potenciales efectos adversos.

25. Revelaciones

25.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Al cierre de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los equivalentes de efectivo están compuestos por las cuentas de caja menor, caja general, cuentas corrientes nacionales, cuentas de ahorro y Depósitos en organismos cooperativos, consolidando las Uniones Temporales.

Las cuales presentan los siguientes saldos:

 Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 37 DE 55

DESCRIPCION		2018	2017
CAJA GENRAL		480.087	0
CAJA ADMINISTRATIVA	(a)	500.000	0
CAJA NEIVA	(a)	0	57.100
CAJA APARTADO	(a)	215.108	691.710
CAJA LETICIA	(a)	3.856.382	3.085.634
CAJA COUNTRY	(a)	2.761.077	3.537.540
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES		496.355	628.333
CAJA		8.309.009	8.000.317
BBVA CTA 5380		9.795.796	65.166.125
BBVA CTA 7423 NEIVA		4.383.412	47.721.629
BANCO DE BOGOTA 1626	(b)	9.636.999	8.294.463
BBVA CTA 4506 COUNTRY		7.152	7.152
BBVA 11053 APARTADO		40.694.520	341.020
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES		585.954	40.770.582
BANCOS MONEDA NACIONAL		65.103.833	162.300.971
BBVA AHORROS 118723		0	0
CUENTAS DE AHORROS		0	0
COOMEVA		0	1.513.960
DEPOSITOS EN ORGANISMOS COOPERATIVOS		0	1.513.960
SUBTOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		73.412.842	171.815.248

- (a) El saldo de las cajas Corresponden a los saldos en efectivo de los dineros recibidos en cada una de las sedes por concepto de copagos, cuotas moderadoras y pagos realizados por servicios prestados a clientes particulares.

Los saldos presentados en el estado financiero corresponden a los valores nominales de los respectivos extractos bancarios.


- (b) En la cuenta del Banco de Bogotá, se dispone para el recaudo de los intereses recibidos mensualmente por la inversión en acciones con el Grupo Aval.

25.2 Inversiones por Activos Financieros

La cuenta de inversiones al corte de diciembre 31 de 2018 2017 presenta un saldo de \$1.632.360.772 y 1.640.066.452 respectivamente, así:

DESCRIPCION		2017	2017
COOMEVA EPS	(a)	54.724.506	54.724.506
GRUPO AVAL	(b)	34.424.000	34.424.000
ACCIONES		89.148.506	89.148.506
CUENTAS EN PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	(c)	1.051.182.746	1.051.182.746
CUENTAS EN PARTICIPACION		1.051.182.746	1.051.182.746
INVERSIONES EN UNIONES TEMPORALES		500.000.000	500.000.000
INVERSIONES EN UNIONES TEMPORALES		500.000.000	500.000.000
GRUPO AVAL	(b)	(7.970.480)	(264.800)
ACCIONES		(7.970.480)	(264.800)
INVERSIONES		1.632.360.772	1.640.066.452

- (a) La Inversión en Coomeva EPS se formó con base en un acuerdo de pago que Coomeva EPS firmo con OIC SA, donde se comprometía a pagar la cartera que con corte de mayo 23 de 2016 le adeudaba

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 38 DE 55

- a OIC SA por la suma de \$402.509.669.00, de donde parte del pago de esta era con una capitalización por la suma de \$54.724.506.00 en Coomeva EPS, este acuerdo se firmó en el mes de Junio de 2016.
- (b) Las acciones en el grupo Aval están constituidas por la compra de 26.480 acciones preferenciales en el año 2011 por valor de \$34.424.000.00 y que a la fecha han presentado una desvalorización por la suma de \$7.970.480.00
- (c) Las inversiones en participación en uniones temporales corresponden a la incorporación del 50% de los estados financieros de la UT OIC del Caribe en los estados financieros de OIC SA, esta inversión corresponde al contrato de cuentas en participación que la Unión temporal OIC del Caribe tiene con la empresa Inverlyn SAS con una duración de 5 años en el servicio de Resonancia dentro del Hospital Universitario del Caribe, de donde Inverlyn SAS realizo aporte de \$2.102.365.492 representado en el Resonador Magnetón Essenza,

25.3 Cuentas Por Cobrar Clientes

En la estructura de la cartera de créditos se han considerado los principios y criterios generales que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA ha adoptado para la adecuada evaluación de los riesgos crediticios, teniendo en cuenta la clasificación, la mora y la modalidad de pago.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA reconoció sus cuentas de clientes por el precio de la transacción.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA, controla las cuentas por cobrar de sus clientes, por medio de un informe que arroja su sistema contable SIIGO, para lo cual se determinaron los rangos de plazos de pagos de cartera, con lo cual pueden establecer la rotación de cartera, y realizar un flujo de caja, así como determinar la cartera vencida para realizar el respectivo costo de financiación de acuerdo a lo establecido en la ([sección 11.14](#)).

Posteriormente teniendo identificadas las deudas de difícil cobro se determinó el costo de financiación de estas utilizando como tasa de referencia la establecida por el banco de la república que a 31 de diciembre del 2018 y 2017, la tasa de interés de colocación, correspondía al 11.13% y 11.66% E.A., respectivamente.

<http://www.banrep.gov.co/es/tasas-interes>

Se relaciona la Cartera Clientes Nacionales, con corte a diciembre 31 de 2018 y 2017, los cuales ascienden a \$12.646.820 y \$14.063.522.235 respectivamente, detallando los clientes directos de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA., e incorporando las Uniones Temporales:

**ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y
REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL
REVISOR FISCAL**

VERSION: 1.0

GRADO DE REDONDEO: 0

SEDE PRINCIPAL: BOGOTA

FECHA FEBRERO 27 DE 2019

PAGINA: 39 DE 55

NIT	CLIENTES	2018	2017
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA S.A	127.232.943	128.248.786
800058856	CLINICA DE URABA S.A.	238.875	618.943
800140601	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO POLICIA AMAZONAS	12.172.790	10.944.938
800140607	POLICIA NAL DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE POLICIA CA	0	521.282
800140949	CAFESALUD EPS S.A.	(a) 1.302.967.556	1.302.967.556
800141103	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA DE URBA	3.102.936	3.140.822
800162035	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	33.226.635	33.525.299
800237286	UNIDAD MEDICA INTEGRAL MARIA AUXILIADORA LTDA	4.704.000	3.724.000
800239454	ASSIST CARD DE COLOMBIA LTDA	275.008	170.402
800247537	CLINICA VASCULAR NAVARRA LTDA	0	817.436
800249241	COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALU	528.629	548.830
800250119	SALUD COOP EPS	(b) 393.657.812	616.403.651
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	33.786.259	24.185.939
800256161	SEGUROS DE RIESGOS PROFESIONALES SURAMERICANA S.A.	62.231.519	10.050.424
804002105	COOP DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA SALUD	1.194.728	1.194.728
804017235	IMAGENES DE LA SABANA SAS	10.034.369	35.154.128
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	(c) 274.843.018	383.781.244
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	2.484.914	1.485.330
811041637	CORPORACION GENESIS SALUD IPS	(f) 458.544.884	152.746.406
813005431	CLINICA EMCOSALUD	44.016.754	58.169.050
830002272	SERVIMED IPS SA	134.311.209	49.576.654
830003564	EPS FAMISANAR LTDA	366.680.292	28.081.892
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS	1.182.384	906.415
830009112	ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.	0	-204.581
830009783	CRUZ BLANCA E.P.S.	37.543.606	66.646.736
830028288	COLOMBIANA DE SALUD S.A.	(e) 298.758.797	298.758.797
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	32.022.237	53.849.274
830054904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	1.065.844	2.678.685
830074184	SALUD VIDA EPS	17.592.122	19.932.988
830128120	MD DIAGNOSTICOS SAS	3.332.000	13.843.480
830507718	MEDICAL PRO&NFO SAS	0	5.026.403
832000760	EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS	5.633.343	82.044.766
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	91.259.997	90.649.589
838000326	BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE No	0	-36.752.316
860002180	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	0	1.173.158
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	0	2.549.967
860002400	LA PREVISORA S.A.	5.033.357	9.555.130
860002503	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	16.759.184	6.680.323
860002534	QBE SEGUROS S.A.	0	6.735.381
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	1.056.607	737.341
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	2.081.588	3.953.495
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	46.022.059	76.387.258
860013779	PROFAMILIA S.A.	1.353.307	939.894
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS	0	-203.491
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS DE VIDA S.A.	152.586	6.868.532
860038299	PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	354.650
860039988	LIBERTY SEGUROS	0	1.409.099
860078828	COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	680.247	1.460.908
860503617	SEGUROS DE VIDA ALFA	0	1.176.000
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0	403.579
890900841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	267.638	3.051.565
890903407	COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS SOAT	304.388	1.700.131
891600091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO - COMFACHOCO	1.343.962	0
891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	0	2.158.696
900021323	UNLAB S.A.	1.085.170	508.048
900033371	SUMIMEDICAL SAS	87.856.755	0
900038926	PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA	55.583.371	73.862.090
900047282	FIDUFOSYGA 2005	0	22.273.416
900072286	ELECTRO GDD SAS	0	1.372.000
900094589	UT OIC DEL CARIBE	909.972.446	566.519.783
900124213	MEDICINA DE ALTA COMPLEJIDAD S.A.	355.936	355.936
900142282	FUNDACION CLINICA LETICIA	96.040	0
900156264	NUEVA EPS	(d) 1.040.591.512	782.668.119
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	40.095.068	76.892.974
900200435	CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES SA	0	403.368
900215983	CLINICA BELLO HORIZONTE	0	1.555.009
900225041	CORAZON Y ELECTROFISIOLOGIA COUNTRY SAS	98.000	235.200
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	2.299.856	2.413.478
900267940	JEMARZ SA - CIMAD	18.580.948	14.594.017
900385628	MEDICENTRO FAMILIAR IPS SAS	1.372.000	0
900390423	PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA SAS	14.610.996	7.000.542
900536325	PSQ SAS	14.358.321	0
900566602	REQPERA IPS SAS	1.010.142	788.788
900640334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	136.922	145.540
900658488	RADIOLOGOS Y EQUIPOS DIAGNOSTICOS RX SAS	16.600	3.655.400
901037916	ADRES-ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA G	9.657.802	2.822.596
901070561	UNION TEMPORAL ALIANZA ATENCION INTEGRAL	15.607.655	0
901093846	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	223.841.862	0
901097473	MEDIMAS EPS	208.214.947	30.554.326
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	18.493.516	12.028.293
	UT OIC DEL CARIBE	5.471.347.641	8.495.853.333
	UNION TEMPORAL OIC RADIOLOGIA	681.979.935	396.490.388
TOTAL CLIENTES		12.646.943.820	14.063.522.235

**ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y
REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL
REVISOR FISCAL**

VERSION: 1.0


GRADO DE REDONDEO: 0

SEDE PRINCIPAL: BOGOTA

FECHA FEBRERO 27 DE 2019

PAGINA: 40 DE 55

NIT	DETERIORO CLIENTES	2018	2017
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA S.A	-17.657.601	-3.523.711
800140601	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO POLICIA AMAZONAS	-1.099.734	-754.909
800140607	POLICIA NAL DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE POLICIA CA	0	-233.544
800140949	CAFESALUD EPS S.A.	-253.141.996	-123.332.054
800141103	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA DE URBA	-487.130	-250.247
800162035	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	-4.298.920	-1.499.910
800237286	UNIDAD MEDICA INTEGRAL MARIA AUXILIADORA LTDA	-12.945	0
800247537	CLINICA VASCULAR NAVARRA LTDA	0	-104.223
800249241	COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALU	-58.324	0
800250119	SALUD COOP EPS	-119.281.673	-157.588.875
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	-633.732	0
800256161	SEGUROS DE RIESGOS PROFESIONALES SURAMERICANA S.A.	-709.081	-117.673
804002105	COOP DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA SALUD	-288.779	-176.759
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	-57.758.554	-49.080.406
811041637	CORPORACION GENESIS SALUD IPS	-12.847.446	0
813005431	CLINICA EMCOSALUD	-9.803.034	-7.499.598
830002272	SERVIMED IPS SA	-526.523	0
830003564	EPS FAMISANAR LTDA	-3.348.033	-159.225
830009783	CRUZ BLANCA E.P.S.	-10.599.621	-12.968.372
830028288	COLOMBIANA DE SALUD S.A.	-49.339.913	-18.014.498
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-766.887	-464.191
830054904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	-18.394	-75.598
830074184	SALUD VIDA EPS	-2.628.815	-891.409
830507718	MEDICAL PRO&NFO SAS	0	-15.774
832000760	EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS	-583.145	-14.337
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	-2.106.233	-3.186.961
860002180	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	0	-69.650
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	0	-501.404
860002400	LA PREVISORA S.A.	-116.788	-1.042.724
860002503	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	-620.586	-296.556
860002534	QBE SEGUROS S.A.	0	-733.318
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	-123.600	-4.795
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	-902	-367.664
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	-919.060	-354.515
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS DE VIDA S.A.	-7.282	-630.642
860039988	LIBERTY SEGUROS	0	-108.609
860078828	COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	-94.675	-200.222
890900841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	-59.859	-333.051
890903407	COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS SOAT	-11.697	-201.766
900021323	UNLAB S.A.	-57.062	-1.136
900033371	SUMIMEDICAL SAS	-649.516	0
900038926	PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA	-1.310.625	-456.204
900047282	FIDUFOSYGA 2005	0	-4.543.378
900072286	ELECTRO GDD SAS	0	-64.966
900094589	UT OIC DEL CARIBE	-107.977.569	-44.249.646
900124213	MEDICINA DE ALTA COMPLEJIDAD S.A.	-95.910	-63.758
900156264	NUEVA EPS	-25.131.455	-18.103.511
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	-124.359	-78.842
900200435	CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES SA	0	-26.641
900215983	CLINICA BELLO HORIZONTE	0	-274.795
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	-144.919	0
900267940	JEMARZ SA - CIMAD	-195.175	-294.397
900390423	PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA SAS	-67.782	-70.586
900536325	PSQ SAS	-145.166	0
900640334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	0	-816
900658488	RADIOLOGOS Y EQUIPOS DIAGNOSTICOS RX SAS	-792	0
901037916	ADRES-ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA G	-387.582	0
901070561	UNION TEMPORAL ALIANZA ATENCION INTEGRAL	-21.566	0
901093846	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	-559.288	0
901097473	MEDIMAS EPS	-1.913.616	0
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	-133.408	0
TOTAL DETERIORO CARTERA		-688.866.752	-453.025.866

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 41 DE 55

Aplicando la política de Deterioro a los Clientes que presentan una edad de mora de más de 91 días, y se detallan los siguientes Clientes:


(a) El cliente Cafesalud EPS, presenta una cartera al cierre de 2018 de \$1.302.967.556 pues se realizó contrato con esta entidad para recibir los pacientes con estudios pendientes que había dejado la EPS Salud Coop, pero al 31 de julio de 2017 entro en liquidación, entregando su servicio a la EPS Medimas. En el mes de septiembre de 2017 se le entrega poder a la Dra. Claudia Merlano, abogada externa, utilizando todas las medidas persuasivas a estas entidades y a la Supersalud sin fruto alguno, por lo cual se entablo demanda.

(b) Salud Coop empresa en Liquidación presenta cartera mayor a 360 días de mora por valor de \$393.657.812, al cierre de 2018 y aunque la ley 1819 autoriza en su artículo 375 deducir la cartera reconocida y certificada como lo enuncia: "**Art. 375.** *Las instituciones prestadoras de salud (IPS) contribuyentes del impuesto sobre la renta podrán deducir la totalidad de la cartera, reconocida y certificada por el liquidador, correspondiente a los patrimonios en liquidación de CAPRECOM y/o SALUDCOOP y/o de las entidades que los conforman. En la medida en que recuperen dicha cartera, las sumas recuperadas serán renta líquida gravable.*" Se resolvió mantener en los libros el registro de esta deuda, pues lo certificado por el liquidado no representa el valor adeudado, en el mes de febrero de 2017 se entregó poder al Dr. Harol Perez para que gestione lo pertinente.

(c) Coomeva EPS con un saldo de cartera de \$274.843.018.00, en dicho saldo de cartera se encuentra incorporado parte de la negociación del acuerdo de pago pactado en el mes de Junio de 2016 por la suma de \$402.509.669 en dicho acuerdo se incluyó como abono una capitalización en acciones en Coomeva EPS por valor de \$54.724.506.00 se le dio poder a la Dra. Claudia Merlano quien gestiono acuerdo verbal de pago por valor de \$444.000.000 pagos a realizar 12 cuotas mensuales por valor de 37 millones a partir del mes de Noviembre de 2017

(d) Nueva EPS presenta una cartera por valor de \$1.040.591.512.00, quien en la ciudad de Leticia también recibió migración de pacientes de Cafesalud EPS ya que por decreto y por número de pacientes esta última ya no prestaría servicios en la región. Se realizó un acuerdo de pago en el mes de noviembre por la cartera más vencida por valor de \$250.000.000 pagaderos en dos cuotas una en diciembre por valor de \$125.000.000 y la otra en enero de 2018 por el mismo valor, acuerdo que fue cumplido no se ha podido volver a llegar a un acuerdo de pago con la entidad durante todo el 2018, se han presentado varios derechos de petición, los cuales la entidad no ha respondido, y se vencieron el 20 de febrero

(e) Colombiana de Salud presenta cartera por valor de \$298.758.797 cartera que se entregó poder a la Dra. Aura María González, en primera instancia se trató de conciliar con la entidad a través de la cámara

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 42 DE 55

de comercio pero la entidad no asistió, En el momento hay una demanda, que fue aceptada por el juzgado de Zipaquira, se espera la orden de embargo, que sea expedida por el juez.

(f) Corporacion Genesis Salud IPS con cartera \$458.544.884.00, se realiza acuerdo de pago el cual no se cumple por parte de la entidad, razón por la cual se entrega para demanda a la Dra. Claudia Merlano, para inicia proceso ejecutorio

(j) La participación en La Unión temporal OIC del Caribe en la cartera por valor de \$5.471.347.641 corresponde al 50% del valor de la cartera, con el Hospital Universitario del Caribe.

25.4 Cuentas por Cobrar a Socios


DESCRIPCION	2018	2017
PARTICIPACION EN CONSORCIOS Y/O UNIONES TEMPORALES	0	37.500.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	0	37.500.000

A 31 de diciembre de 2018 y 2017, cierra con un saldo de \$37.500.000.00 y que pertenece a la participación en la UT OIC del Caribe.

25.5 Anticipo de Impuestos y Contribuciones

A diciembre 31 de 2018 y 2017, representa un saldo de \$1.100.123.649 y \$1.706.280.454 detallados a continuación:

DETALLE	2018	2017
RETENCION EN LA FUENTE	679.381.867	1.362.806.738
RETENCION EN LA FUENTE 2%	142.058.079	99.262.966
RETENCION EN LA FUENTE HONORARIOS 11%	66.709.521	61.786.269
RETENCION EN LA FUENTE SERVICIOS 4 %	2.558.326	0
RETENCION EN LA FUENTE EJERCICIOS ANTERIORES	4.054.898	89.801.785
RETENCION EN LA FUENTE 1.5% TARJETAS DEBITO Y CRED	709.849	500.315
RETENCION EN LA FUENTE 2.5%	110.250	0
PARTICIPACION EN CONSORCIOS Y/O UNIONES TEMPORALES (b)	463.180.943	1.111.455.404
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	200.312.000	143.042.000
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA EN RENTA	79.466.000	44.508.000
ANTICIPO SOBRETASA RENTA (a)	43.588.000	98.534.000
ANTICIPO RENTA AÑO SIGUIENTE	77.258.000	0
ANTICIPO ICA PRESENTE EJERCICIO	118.664.351	112.987.038
ANTICIPO ICA BOGOTA	18.618.199	8.024.300
ANTICIPO ICA NEIVA	13.463.472	13.463.472
ANTICIPO DE ICA APARTADO	2.956.998	2.863.944
ANTICIPO DE ICA LETICIA	2.649.800	2.579.695
PARTICIPACION EN CONSORCIOS Y/O UNIONES TEMPORALES (b)	80.975.881	86.055.627
ANTICIPO A TITULO DE CREE	101.765.432	87.444.678
AUTORRETENCION EN RENTA 0.8%	101.765.432	87.444.678
TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.100.123.649	1.706.280.454

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 43 DE 55

(a) Se realiza la causación del Impuesto de Renta 2018, generando un anticipo de impuesto de renta por el año 2019 \$ 77.258.000 la Declaración de Renta vence el 4 de mayo de **2019**.

(b) Retenciones en la fuente en Renta y en ICA en uniones temporales, que dependen de la certificación de las mismas, ya que los clientes de estas Uniones Temporales, como por ejemplo lo es el Hospital de Cartagena quien lleva contabilidad de caja

25.6 Deudores Varios

DETALLE		2018	2017
UT OIC DEL CARIBE INGRESOS	(a.)	3.992.923.973	2.749.696.905
UT OIC RADIOLOGIA	(b.)	542.242.573	47.900.762
VARIOS	(c.)	2.513.399	800.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A PROVEEDORES	(d.)	945.134.813	341.912.750
DEUDORES VARIOS - OTROS		5.482.814.758	3.140.310.417
OTRAS CUETNAS POR COBRAR EN CUENTAS EN PARTICIPACION		1.963.450	0
SUBTOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR EN CUENTAS EN PARTICIPACION		1.963.450	0
PARTICIPACION EN CONSORCIOS Y/O UNIONES TEMPORALES		2.120.777.578	516.430.390
SUBTOTAL DEUDORES VARIOS EN UNIONES TEMPORALES		2.120.777.578	516.430.390
TOTAL DEUDORES VARIOS		7.605.555.786	3.656.740.807

(a) en la cuenta UT Oic del Caribe en deudores varios está registrado, las utilidades obtenidas en los ejercicios de años anteriores en este negocio de acuerdo a la participación que tiene ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA.

(b) en la cuenta UT OIC Radiología se encuentra por cobrar pagos que se realizaron por concepto de puesta en marcha y pagos que ha realizado OIC de la UT \$542.242.573


(c) Corresponde a Liquidación de incapacidades por cobrar a Sanitas, Coomeva y Famisanar

(d) En la cuenta por cobrar a proveedores está registrado dineros girados a V&A Investments \$937.510.553.16 para su posterior legalización con cruce a la entrega de facturas por los arriendos de la sede Country, tenemos pago a Elvira Zapata \$540.000, Claudia Porras, \$77.932, Leonardo Navarro \$4.000.000 Alejandro Murillo \$500.000, Telefónica Comunicaciones \$19.040, MPF Medica \$87.288, Loovus Brand SAS \$2.100.000 y Gina Agudelo \$300.000 para legalizar en el año 2019

26.7 Inventarios

Los inventarios de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA, están compuestos por \$163.000.000, por un Apartamento que se encuentra en Villavicencio como inventario para la venta.

En el ejercicio del 2018 se conoció que este inmueble hace parte de un contrato de cuentas en participación, en este mismo periodo es decir en el 2018, se incorporó a los estados financieros lo concerniente al estado de resultados del ejercicio de este mismo año.

 Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 44 DE 55

DETALLE	2018	2017
APARTAMENTO VILLA VALERIA	163.000.000	163.000.000
TOTAL INVENTARIO-ACTIVOS DISP PARA LA VENTA	163.000.000	163.000.000

25.8 Propiedad planta y equipo

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA agrupará los activos fijos asociados a propiedad, planta y equipo en las siguientes clases y utilizará los criterios de valoración indicados para cada una:

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA mantiene bajo su uso y custodia los siguientes activos los cuales presentan el siguiente movimiento:


DETALLE PPYE	1 ENERO DE 2018	COMPRAS	BAJAS	DEPRECIACIONES	31 DICIEMBRE DE 2018
EQUIPO DE OFICINA	101.095.863,09	6.711.678,00	0,00	(68.802.458,15)	39.005.082,94
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	95.354.816,12	48.277.571,00	0,00	(107.862.309,89)	35.770.077,23
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	5.787.064.377,11	89.332.351,00	869.900,00	(2.736.341.181,34)	3.139.185.646,77
TOTAL PPYE	5.983.515.056,32	144.321.600,00	869.900,00	(2.913.005.949,38)	3.213.960.806,94

La depreciación se aplicó en línea recta de acuerdo a las vidas establecidas en la política.

El valor en las bajas de activos fijos se debe a los equipos que se dañaron por el uso.

Se tienen la siguiente Propiedad Planta y Equipo por custodia de las Uniones Temporales OIC del Caribe \$406.366.707 de valor de PPYE y de deterioro \$232.518.564 y Unión Temporal OIC Radiología \$121.856.401 y de deterioro \$ 36.221.026, para un total de PPYE \$528.223.108 y una Depreciación de \$278.574.973:

CUENTA	DETALLE PPYE UNIONES TEMPORALES	SALDO INICIAL	DEBITO	CEDITO	SALDO
15242599	EQUIPO DE OFICINA-PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	4.223.014,00	5.476.563,00	4.223.014,00	5.476.563,00
15282599	EQUIPO COMP Y COM - PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	14.084.620,00	11.484.940,00	14.084.620,00	11.484.940,00
15322599	MAQ. Y EQ. DE INVEST. PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	511.261.605,00	511.261.605,00	511.261.605,00	511.261.605,00
14922499	DEP EQUIPO DE OFICINA - PRICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	(3.664.945,00)	3.664.945,00	4.918.941,00	(4.918.941,00)
15922899	DEP EQ. COMP. - PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	(11.627.814,00)	11.627.814,00	11.356.891,00	(11.356.891,00)
15923299	DEP. MAQ. Y EQUIPO MED - PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	(212.058.870,00)	212.058.870,00	262.299.141,00	(262.299.141,00)
	TOTAL PPYE EN UNIONES TEMPORALES	302.217.610,00	755.574.737,00	808.144.212,00	249.648.135,00

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 45 DE 55

25.9 Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras a Corto Plazo

Se reconocen en los estados financieros de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA las obligaciones financieras adquiridas por medio de una tarjeta de crédito con el Banco BBVA que al corte de 2016 presentaba saldo de \$18.592.687

Detalle a Corto Plazo	2018	2017
TARJETA CREDITO BBVA	18.592.687	9.974.718
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo	18.592.687	9.974.718


25.10 Pasivos por pagar Proveedores

Se cierra a diciembre 31 de 2018 y 2017, con un valor de 96.933.306 y \$37.238.145 respectivamente, por cuentas por pagar a proveedores, el valor más representativo de esta obligación es la de RX SA \$95.179.863


NIT	DETALLE	2018	2017
39.762.440	ROA AVELLANEDA CARMEN ELISA	0	2.849.099
800.006.583	RX S.A.	95.179.863	34.288.946
830.103.479	CONTROLAR SALUD INTEGRAL SAS	0	100.100
900.494.362	TECNOMEDICA MD SAS	132.380	0
901.117.935	DISMEDICOS SAS	1.621.063	0
	TOTAL PROVEEDORES	96.933.306	37.238.145

25.11 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detallan por cada concepto y lo correspondiente a la Incorporación de las Uniones Temporales, así:

 Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 46 DE 55

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
HERNANDEZ PUENTES ALFONSO ABIGAIL	71.212.917	67.499.655
BETANCOURT LOPEZ EFRAIN	4.209.440	0
GOMEZ NARANJO ALBERTO	37.806.747	27.977.301
LARA BALCAZAR MARIO GIOVANNY	357.591.496	455.680.570
SUAREZ BUSTAMANTE ANTONIO JOSE	13.975.847	38.815.556
GONZALEZ AURA MARIA DEL PILAR	500.000	500.000
SUAREZ MOLINA XIOMARA	35.783.853	53.193.172
ROJAS RUEDA SANDRA PATRICIA	18.270.569	35.734.954
LOZANO RUIZ CARLOS ANDRES	4.955.661	0
VEGA PACHON JOSE AGUSTIN	0	3.566.275
GARCIA EDWIS RAFAEL	14.099.500	6.833.500
BERDUGO MORENO JUAN OSWALDO	4.125.640	4.593.939
CORREA HUERTAS JOSE IGNACIO	3.549.874	0
GOMEZ VELASQUEZ MIGUEL ANGEL	4.188.643	0
MORENO BERMEO ANDRES FELIPE	1.042.030	1.160.310
SUAREZ RODRIGUEZ JORGE OSWALDO	7.144.932	0
DOSIMETRIX INTERNATIONAL TECHNOLOGIES LTDA	476.440	584.496
ALFONSO Y BUITRAGO CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS SAS	118.998.403	158.070.694
SALINAS MIRANDA EMMANUEL	9.489.268	0
MONTAÑA PRIETO LUZ ADRIANA	3.771.215	0
ALFONSO Y BUITRAGO CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS SAS	113.465.803	107.029.438
HONORARIOS	824.658.278	961.239.860
ACOSTA VILLADIEGO DEIFA DEIFETH	413.962	0
GARCIA BEATRIZ HELENA	89.250	0
BORDA DE VALDES MARIA TERESA	990.340	1.980.680
GUERRERO REAL JOSEFINA	500.000	752.188
ORTIZ GUZMAN JUAN CARLOS	1.087.557	329.824
DOSIMETRIX INTERNATIONAL TECHNOLOGIES LTDA	43.313	0
CONTROLAR SALUD INTEGRAL SAS	0	192.127
CARVEL SA	1.317.092	627.187
SERVICIOS	4.441.514	3.882.006
SAAVEDRA HERNANDEZ RODRIGO	1.778.290	2.929.988
PARODY RUA RODOLFO	0	368.652
YEPES SANZ GLORIA INES	48.250.000	0
DIAZ PARDO ASTRID MAGERLY	4.276.530	0
ABKA COLOMBIA SAS	1.440.847	656.600
IMEXHS IMAGING EXPERTS AND HEALTHCARE SERVICES S	173.372.986	218.310.129
V&A INVESTMENTS SAS	2.115.473.524	1.737.601.956
COUNTRY MEDICAL CENTER P.H.	509.124	0
ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	229.118.653	222.265.369
EPM EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	4.838.666	0
EDATEL SA	273.464	0
SERVICIOS PUBLICOS	5.112.130	0
CONDE CARDONA DEINAR ANTONIO	305.000	0
SANCHEZ BECERRA EDUARDO	0	600.000
MANOTAS CASTILLO GEOVANNY	650.000	0
NAVARRO BALLESTEROS LEONARDO JOSE	1.448.010	0
PINZON OSCAR	133.659	0
CELSIUS	0	4.079.741
ALTA TECNOLOGIA ELECTRONICA LTDA	33.119.369	56.823.239
SIEMENS S.A.	0	62.844.596
CARVEL SA	2.203.136	0
TECBIO MED LTDA	17.536.630	11.569.302
IMEXHS IMAGING EXPERTS AND HEALTHCARE SERVICES S	487.311	542.626
SIEMENS HEALTHCARE SAS	257.346.876	468.726.701
MANTENIMIENTO	313.229.991	605.186.205

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0
		GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 47 DE 55

LARA BALCAZAR MARIO GIOVANNY	972.119	0
GONZALEZ AURA MARIA DEL PILAR	131.000	0
COY BARBOSA JADITH MAYERLY	1.000.000	0
ROJAS RUEDA SANDRA PATRICIA	4.744.000	0
SANCHEZ SANCHEZ HECTOR HERNANDO	0	569.850
ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.	0	578.493
REDEBAN MULTICOLOR SA	35.948	0
DISFAMI LTDA	0	646.667
COMPANIA PAPELERA NACIONAL SAS	0	167.542
INVERSIONES PROMEDCO SAS	32.659.742	0
CORREA TELLES YEIGNY PATRICIA	8.000	0

OTROS	39.550.809	1.962.552
--------------	-------------------	------------------

TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.416.111.375	1.794.535.992
--	----------------------	----------------------

DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	2018	2017
LARA BALCAZAR MARIO GIOVANNY	303.061.514	291.123.697
PUENTES VELOSA ENRIQUE ANTONIO	16.401.198	16.401.198
TOTAL DEUDAS CON ACCIONISTRAS O SOCIOS	319.462.712	307.524.895

RETENCIONES EN LA FUENTE	2018	2017
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	47.171.000	47.019.000
HONORARIOS	499.632.347	517.940.424
SERVICIOS	6.778.003	6.605.417
ARRENDAMIENTOS	25.828.866	26.478.662
COMPRAS	7.468.141	7.508.732
AUTORRETENCION POR PAGAR	7.225.151	9.919.344
OTRAS RETENCIONES POR PAGAR	50.730.000	0
PARTICION EN CONOSORCIOS/ UNIONES TEMPORALES	107.263.570	103.154.787
RETENCION EN LA FUENTE	752.097.078	718.626.366

RETENCION IMPUESTO DE IND Y COMERCIO	2018	2017
RETENCION ICA D C	14.031.322	16.118.482
RETE ICA NEIVA	0	0
PARTICION EN CONOSORCIOS/ UNIONES TEMPORALES	2.078.148	3.400.156
TOTAL RETENCION IMPUESTO IND Y COMERCIO	16.109.470	19.518.638


RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2018	2017
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	16.854.500	15.319.900
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	4.619.800	4.114.500
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	4.769.900	3.308.000
EMBARGOS JUDICIALES IPS	0	0
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	4.259.000	3.669.600
LIBRANZAS	4.347.640	3.248.054
APORTES P VOLUNTARIAS	500.000	500.000
PARTICION EN CONOSORCIOS/ UNIONES TEMPORALES	6.617.052	7.567.780
TOTAL RETENCIONES Y APORTES POR PAGAR	41.967.892	37.727.834

Componente de Financiación Cuentas por Pagar

Para el año 2017 y 2018, se calculó componente de financiación a las cuentas por pagar vencidas y se proyectó una fecha probable de pago para cada una, a una tasa efectiva anual de 11.66% y 11.13% E.A. que convertida a una tasa mensual quedo en 0.92% y 0.88% E.M., componente por valor de \$269.002.705 y \$444.499.838, respectivamente

25.12 Pasivos por impuestos corrientes e impuesto diferido

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA presenta en sus estados financieros los siguientes impuestos por pagar, al cierre de 2018 y 2017 por valor de \$1.489.517.000 y \$846.257.000 respectivamente.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 48 DE 55

Y UN Impuesto de Industria y comercio Registrado en Uniones Temporales de acuerdo a su participación.

IMPUESTO RENTA	2018	2017
RENDA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA FISC CORRIENTE	1.489.517.000	846.257.000
RENDA A LA EQUIDAD CREE VIGENCIAS FISCAL CTE	0	0
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	1.489.517.000	846.257.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2018	2017
ICA EN UNIONES TEMPORALES	3.676.335	0
TOTAL ICA PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	3.676.335	0

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA, está sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios, a una tasa nominal impositiva 33%.


Las provisiones para el impuesto a las ganancias que se detallan en esta nota, fueron determinadas por períodos terminados el 31 de diciembre de 2018, por el sistema de renta presuntiva y renta líquida, en su orden.

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 33% a título de impuesto de renta y complementarios La base de los datos para la depuración de renta se toma de acuerdo a lo establecido en el Decreto 2548 de 2014 de la DIAN, el cual nos indica la obligatoriedad de llevar el libro tributario el cual se encuentra registro el sistema contable de SIIGO.

25.13 Beneficios a Empleados (Obligaciones laborales)

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIAN OIC SA presenta en su cuenta de beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios por un valor total a 31 de diciembre de 2018 y 2017 \$316.661.066 y \$306.802.143 respectivamente, de los cuales la Incorporación de las Uniones temporales corresponde \$22.258.369 para el 2018.

DETALLE BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2017
SALARIOS POR PAGAR	128.382.010	133.888.550
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.187.256	154.776
CESANTIAS	70.298.292	63.137.281
INTERESES A LA CESANTIAS	7.978.132	7.462.745
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES POR PAGAR	86.557.007	75.274.451
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	294.402.697	279.917.803
SALARIOS POR PAGAR - PARTICIPACION EN CONSORCIOS/UNIONES TEMPORALES	0	17.494
CESANTIAS - PARTICIPACION EN CONSORCIOS/UNIONES TEMPORALES	13.242.017	16.387.855
INTERESES A LAS CESANTIAS - PARTICIPACION EN CONSORCION /UNIONES TEMPORALES	1.579.918	1.837.234
VACACIONES - PARTICIPACION EN CONSORCIOS/UNIONES TEMPORALES	7.436.434	8.641.757
SUBTOTAL PARTICIPACION EN CONSORCIOS/UNIONES TEMPORALES	22.258.369	26.884.340
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	316.661.066	306.802.143

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 49 DE 55

25.14 Acreedores Varios y Cuentas en participación

Los acreedores varios al cierre de los periodos 2018 y 2017 se detallan a continuación:


DETALLE	2018	2017
PUENTES VELOSA ENRIQUE ANTONIO	68.176.190	68.176.190
ALTA TECNOLOGIA ELECTRONICA LTDA	8.951.458	8.951.458
UTILIDADES DECRETADAS POR PAGAR	77.127.647	77.127.647
UT OIC DEL CARIBE	0	35.336.458
UT OIC DE RADIOLOGIA	0	11.880.432
TAFUR ANZOLA ALVARO AMADOR	53.218.620	53.218.620
CUENTAS POR PAGAR	53.218.620	100.435.510
TOTAL ACREEDORES VARIOS	130.346.267	177.563.157
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSA	2.132.600	0
EPS FAMISANAR LTDA	0	0
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	1.790.345	0
RECAUDO SGP CAPITAL SALUD	392.000	0
UNION TEMPORAL ALIANZA ATENCION INTEGRAL	733.953	0
CLIENTES PARTICULARES	576.550	0
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.625.448	0

En Acreedores Varios participación en uniones Temporales están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR	1.366.445.859	1.066.559.356
DEUDA CON ACCIONISTAS O SOCIOS	53.037.844	49.537.844
PROVEEDORES	40.178.199	76.661.006
TOTAL ACREEDORES VARIOS PART. EN UNIONES TEMP a corto plazo	1.459.661.902	1.192.758.206

DESCRIPCION	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR	0	0
DEUDA CON ACCIONISTAS O SOCIOS	0	0
ACREEDORES VARIOS	4.973.508.646	7.117.999.268
PROVEEDORES	0	0
ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
INGRESOS RECIB. POR TERCEROS	500.000.000	500.000.000
CUENTAS EN PARTICIPACION	1.051.182.746	1.051.182.746
TOTAL ACREEDORES VARIOS PART. EN UNIONES TEMP a largo plazo	6.524.691.392	8.669.182.014

Se incorporan en el estado de situación Financiera, y se revelan en acreedores varios la Participación en Uniones Temporales los conceptos de Cuentas por pagar, Deuda Con accionistas o socios, proveedores, Anticipos recibidos, Ingresos Recibidos por terceros, y cuentas en participación, ya que como ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA está vigilada por la Superintendencia de Salud, al momento de reportar los estados financieros en el catálogo de cuentas que entregaron para el grupo al cual pertenece OIC SA en el pasivo no se encontraba discriminada una cuenta por cada concepto y que tuviera relación con las operaciones conjuntas en las Uniones Temporales, existiendo tan solo el concepto “Cuentas por pagar operaciones conjuntas”

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 50 DE 55

DESCRIPCION	2018	2017
CUENTAS EN PARTICIPACION	888.919.250	1.122.120.779
TOTAL CUENTAS EN PARTICIPACION	888.919.250	1.122.120.779

Se registra la Participación del Participe Oculto Vannet SAS, Quien apporto \$2.000.000.000 para la compra del Resonador de la Sede Country y la puesta en marcha de este. Dicha participación fue conformada, ya que Vannet SAS cedió un Leasing a su nombre por este monto, y que OIC SA en esta negociación se encarga de pagar las cuotas de dicho leasing, a medida que se amortiza dicho capital mes a mes, se va abonando a la cuenta de participación lo correspondiente al capital.

25.15 Aportes Sociales

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA OIC SA, conservados para el uso en las operaciones de la entidad, estos no presentan ningún cambio y se miden a su valor razonable por un valor total de \$ 700.000.000.

DESCRIPCION	2018	2017
GERMAN ANIBAL ARANGO BONNET	14.000.000	14.000.000
ATX ALTA TECNOLOGIA ELECTRONICA LTDA	35.000.000	35.000.000
GOMEZ NARANJO ALBERTO	91.000.000	91.000.000
PUENTES VELOSA ENRIQUE ANTONIO	119.000.000	119.000.000
PORRAS ALDANA CLAUDIA ESPERANZA	147.000.000	147.000.000
LARA BALCAZAR MARIO GIOVANY	294.000.000	294.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	700.000.000	700.000.000

25.16 Reservas Legales

La reserva representa recursos retenidos por el ente económico, tomados de sus utilidades, con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales las cuales presentan un saldo de \$984.940.201 a 31 de diciembre del 2018

DETALLE	2018	2017
RESERVA LEGAL	350.000.000	350.000.000
RESERVAS ESTATUTARIAS	634.940.201	556.797.358
TOTAL RESERVAS OBLIGATORIAS	984.940.201	906.797.358


25.17 Resultados del ejercicio

Los resultados de ejercicio comprenden las utilidades generadas por 2018 y 2017, con una disminución de \$1.211.292.500 con respecto al ejercicio 2017 así:

DETALLE	2018	2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.992.720.930	781.428.430
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.992.720.930	781.428.430

25.18 Resultados De Ejercicios Anteriores

Esta cuenta presenta un saldo de \$6.689.749.132 para el 2018, Adicionalmente por la implementación de las NIIF al cierre de 2018 están registrados en ajustes por convergencia y reclasificaciones un total de \$346.133.521.00

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0
		GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 51 DE 55


DETALLE	2018	2017
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	7.437.282.860	6.733.997.273
PERDIDAS ACUMULADAS	(747.533.728)	(747.533.728)
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.689.749.132	5.986.463.545
AJUSTES POR CONVERGENCIA BANCOS	(3.448.540)	(3.448.540)
AJUSTES POR CONVERGENCIA INVERSIONES	(30.000.000)	(30.000.000)
AJUSTES POR CONVERGENCIA DEUDORES	(105.870.361)	(120.917.036)
AJUSTES POR CONVERGENCIA ACTIVOS FIJOS	(26.635.770)	(26.635.770)
AJUSTES POR CONVERGENCIA PROVEEDORES	184.579	184.579
AJUSTES POR CONVERGENCIA OTRAS CIENTAS POR PAGAR	(182.020.995)	(182.020.995)
AJUSTES POR CONVERGENCIA OTROS PASIVOS	1.657.565	1.657.565
TOTAL AJUSTES POR CONVERGENCIA	(346.133.521)	(361.180.197)

25.19 Ingresos Operacionales


Para el año 2018 y 2017 se presentan ingresos por los siguientes conceptos:

DETALLE INGRESOS OPERACIONALES	2018	2017
IMAGENOLOGIA BOGOTA	379.754.336	338.953.389
IMAGENOLOGIA NEIVA	0	0
IMAGENOLOGIA APARTADO	2.613.444.246	2.122.828.529
IMAGENOLOGIA LETICIA	1.230.373.888	1.075.027.926
IMAGENOLOGIA COUNTRY	3.972.385.204	2.477.339.791
IMAGENOLOGIA MEDPLUS-CHICO	380.795.739	0
IMAGENOLOGIA MEDPLUS-STA BARBARA	177.984.397	0
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES OIC SA	8.754.737.810	6.014.149.635
EMPRESAS DE SERV NEIVA	0	(301.800)
EMPRESA SERVI APARTADO	(21.159.158)	(17.653.897)
EMPRESA SER LETICIA	(25.738.823)	(4.169.351)
EMPRESA SERV. COUNTRY	(141.304.805)	(349.738.625)
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(188.202.786)	(371.863.673)
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES OIC SA	8.566.535.024	5.642.285.962
DETALLE INGRESOS OPERACIONALES INCORPORACION CONSORCIOS	2.017	2.017
IMAGENOLOGIA PARTICIPACION EN UT OIC DEL CARIBE	3.798.582.975	4.376.657.685
IMAGENOLOGIA PARTICIPACION EN UT OIC RADIOLOGIA	586.400.805	936.499.458
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	4.384.983.780	5.313.157.143
IMAGENOLOGIA PARTICIPACION EN UT OIC DEL CARIBE	(204.038.740)	0
IMAGENOLOGIA PARTICIPACION EN UT OIC RADIOLOGIA	(26.771.579)	(24.953.114)
SUBTOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	(230.810.319)	(24.953.114)
SUBTOTAL INGRESOS INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	4.154.173.461	5.288.204.029
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	12.720.708.485	10.930.489.991

Durante el Ejercicio 2018, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA, generó ingresos operacionales por valor de \$8.566.535.024.00 más las participación que tiene sobre los ingresos de la Unión temporal OIC del Caribe que corresponde al 50% y en la Unión Temporal OIC Radiología que corresponde al 10% los cuales suman \$4.154.173.461.00, los ingresos operacionales de OIC SA presenta una participación de 73 Clientes, de los cuales se resaltaron los de mayor participación quienes fueron, Nueva EPS con el 11.37%, Medplus Medicina prepagada 7.36% EPS Famisanar 7.36% Corporacion Genesis Salud 5.56% Medimas 4.76% la incorporación de la participación en la UT OIC del Caribe con el \$28.26% y la UT OIC Radiología de \$4.40% del total de los Ingresos Operacionales, se detalla a continuación el total de Clientes vs. Sus ingresos operacionales:

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0
		GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 52 DE 55

CLIENTE	Total	% PARTICIPACION
NUEVA EPS	1.446.289.012	11,37%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	936.555.715	7,36%
EPS FAMISANAR LTDA	890.258.677	7,00%
CORPORACION GENESIS SALUD IPS	707.617.642	5,56%
MEDIMAS EPS	605.347.013	4,76%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	511.850.663	4,02%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	451.255.670	3,55%
CLIENTES PARTICULARES	416.465.010	3,27%
UT OIC DEL CARIBE	379.754.336	2,99%
SERVIMED IPS SA	266.329.724	2,09%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	218.976.972	1,72%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	215.841.329	1,70%
SUMIMEDICAL SAS	191.465.850	1,51%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	134.932.825	1,06%
MEDPLUS CENTROS DE RECUPERACION INTEGRAL SAS	128.958.401	1,01%
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	119.689.606	0,94%
SEGUROS DE RIESGOS PROFESIONALES SURAMERICANA S.A.	107.936.075	0,85%
UNION TEMPORAL ALIANZA ATENCION INTEGRAL	107.230.390	0,84%
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA	93.390.196	0,73%
EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS	72.427.157	0,57%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	64.144.674	0,50%
FUNDACION CLINICA LETICIA	57.516.972	0,45%
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA DE URBA	52.956.316	0,42%
JEMARZ SA - CIMAD	52.851.920	0,42%
UNIDAD MEDICA INTEGRAL MARIA AUXILIADORA LTDA	43.000.000	0,34%
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA SAS	36.857.080	0,29%
MD DIAGNOSTICOS SAS	35.400.000	0,28%
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO POLICIA AMAZONAS	25.550.870	0,20%
PSQ SAS	18.269.778	0,14%
GRUPO CRECER UNIDOS SA	16.667.238	0,13%
PROFAMILIA S.A.	15.510.755	0,12%
LA PREVISORA S.A.	14.855.200	0,12%
IMAGENES DE LA SABANA SAS	14.459.317	0,11%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	14.130.100	0,11%
GOBERNACION DEL AMAZONAS	14.021.100	0,11%
ADRES-ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA G	10.857.500	0,09%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	8.570.382	0,07%
RADIOLOGOS Y EQUIPOS DIAGNOSTICOS RX SAS	6.050.000	0,05%
SOLUCIONES INTEGRALES DE SALUD POLO SALUD IPS SAS	5.338.740	0,04%
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	4.413.139	0,03%
COMFACHOCO	4.272.965	0,03%
SEGUROS DE VIDA ALFA	4.163.383	0,03%
CORAZON Y ELECTROFISIOLOGIA COUNTRY SAS	4.080.000	0,03%
REQPERA IPS SAS	3.797.496	0,03%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	3.779.780	0,03%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	3.409.850	0,03%
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS SOAT	3.373.200	0,03%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	3.366.403	0,03%
SERVITRAUMAX SAS	3.101.500	0,02%
LA EQUIDAD SEGUROS	2.740.800	0,02%
LA EQUIDAD SEGUROS	2.357.326	0,02%
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	2.250.000	0,02%
QBE SEGUROS S.A.	1.848.500	0,01%
CLINICA DE URABA S.A.	1.711.275	0,01%
UNLAB S.A.	1.401.012	0,01%
MEDICENTRO FAMILIAR IPS SAS	1.400.000	0,01%
PREVEMED ASISTENCIA MEDICA DE COLOMBIA LTDA	1.137.735	0,01%
HDI SEGUROS DE VIDA SA	1.031.679	0,01%
BATALLON DE APOYO DE SERVICIOS PARA EL COMBATE NO	1.012.900	0,01%
LIBERTY SEGUROS	887.500	0,01%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	651.562	0,01%
MEDICAL PRO&NFO SAS	545.352	0,00%
URABA HUMANA SAS	517.080	0,00%
ALIANSALUD EPS S.A.	403.900	0,00%
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA AURORA SA ARL	402.638	0,00%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS	322.713	0,00%
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	284.920	0,00%
ASSIST CARD DE COLOMBIA LTDA	280.620	0,00%
CORPORAL FITNESS SAS	280.000	0,00%
MUNDIAL DE SEGUROS DE VIDA S.A.	155.700	0,00%
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	304.759	0,00%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	557.250	0,00%
FIDUFOSYGA 2005	1.564.100	-0,01%
PARTICIPACION EN UT OIC DEL CARIBE	3.594.544.235	28,26%
PARTICIPACION EN UT OIC RADIOLOGIA	559.629.226	4,40%
Total general	12.720.708.485	100,00%

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0
		GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 53 DE 55

25.20 Ingresos No Operacionales

Del total de los Ingresos no operacionales al cierre del ejercicio económico 2018 de \$227.477.934.00, lo valores más representativos corresponden a las siguientes partidas:

Reintegro de costos y gastos \$15.712.561.00 correspondiente reintegro de gastos por reconocimiento de incapacidades y por reintegro de gastos financieros cancelados por la UT OIC del Caribe, y \$171.183.483 corresponde a la reversión del deterioro de cartera a facturas que se encontraban en una edad mayor a 91 que fueron canceladas en el ejercicio 2018

DETALLE	2018	2017
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.342.536	6.993.678
RECUPERACIONES	3.403.347	22.277.641
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	15.712.561	11.482.850
DESCUENTOS OTORGADOS	451.104	828.290
REVERSION DETERIORO DE CARTERA ANTERIOR	171.183.483	212.532.707
DIVERSOS	0	0
SUBTOTAL INGRESOS NO OPERACIONAL OIC SA	192.093.031	254.115.166
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES EN CONTRATOS EN CUENTAS EN PARTICIPACION	15.665.740	0
SUBTOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES EN CONTRATOS CUENTAS EN PARTICIPACION	15.665.740	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	186.849.223	212.532.707
RECUPERACIONES	35.384.903	2.075.390
SUBTOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	35.384.903	2.075.390
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	227.477.934	256.190.556


25.21 Gastos de Administración

De enero 1 a 31 de diciembre de 2018 y 2017, los Gastos Operacionales de Administración cerraron en \$5.054.120.553 y \$4.884.858.755 se detalla a continuación por conceptos:

DESCRIPCION GASTOS ADMON		2018	2017
GASTOS DE NOMINA	(a)	1.860.160.153	1.536.323.497
HONORARIOS	(b)	153.417.546	222.087.952
IMPUESTOS	(c)	156.215.875	206.013.432
ARRENDAMIENTOS	(d)	1.039.172.833	985.624.069
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3.500.444	2.426.345
SEGUROS		10.524.872	13.459.562
SERVICIOS	(e)	377.628.874	318.583.618
GASTOS LEGALES		8.381.856	6.058.803
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(f)	216.230.278	498.026.604
ADECUACION E INSTALACION		121.689	262.370
GASTOS DE VIAJE		57.295.335	41.751.813
DEPRECIACIONES	(g)	592.563.677	572.596.694
GASTO DETERIORO DE CARTERA		407.024.369	361.646.835
DIVERSOS		164.177.071	119.997.160
PROVISIONES		7.705.680	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		5.054.120.553	4.884.858.754

(a)Gastos de Personal por valor de \$1.860.160.153.00, correspondiente a todos los gastos prestacionales (Salarios, Cesantías, Intereses a Cesantías, Vacaciones, Seguridad Social), del personal administrativo fijo de Organizaciones de Imagenología Colombiana OIC SA,

(b)Honorarios por un total de \$153.417.546.00 por los conceptos de Asesorías Jurídicas, Técnicas, Asesoría Contable y Tributaria, directamente a Organizaciones de Imagenologia Colombiana OIC SA.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 54 DE 55

(c) Impuestos por valor de \$156.215.875 representados en su mayoría por el valor de los IVAS que le facturaron a Organizaciones de imagenología Colombiana OIC SA, como la compañía no es responsable de IVA este rubro se convierte en un mayor valor del gasto o costo.

(d) Conformada por los arriendos de equipos biomédicos, equipos de cómputo y arriendo de las sedes Administrativa, Country y Leticia.

(e) En servicios \$377.628.874 esta conformados por los servicios públicos (agua, luz, teléfono, internet), Asistencia técnicas.


(f) Mantenimiento y reparaciones \$216.230.278 por mantenimientos de Equipo de Oficina, Computo y Medico Científico.

(g) Depreciación, representa el total de la Depreciación realizada del 1 de enero a diciembre 31 de 2017, por valor de \$592.563.677 del total de los Activos, se resalta que de acuerdo a la medición de la Propiedad Planta y Equipo al valor Razonable y teniendo en cuenta su valor de rescate, no está generando depreciación a las Construcciones por hacer parte de los inventarios Disponibles para la Venta

25.22 Gastos No Operacionales

De enero 1 a 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos no operacionales cerraron en \$416.425.667 y \$633.344.899 respectivamente, de este total participaron por inclusión de los Consorcios el valor de \$12.447.845 y \$40.323.519

DETALLE	2018	2017
GASTOS BANCARIOS	754.457	791.976
COMISIONES	2.169.166	3.927.469
INTERESES	8.222.059	2.348.383
DESCUENTOS COMERCIALES	49.253.386	162.600
PERDIDA EN RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	113.996	107.763.459
TOTAL GASTOS FINANCIEROS OIC SA	60.513.064	114.993.887
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES IPS	86.848.814	34.948.131
GASTOS NO DEDUCIBLES (a)	215.846.878	246.487.907
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS OIC SA	302.695.692	281.436.038
SUBTOTAL GASTOS NO OPERACIONALES OIC SA	363.208.756	396.429.925
DETALLE	2018	2017
GASTOS BANCARIOS	1.783.364	839.850
COMISIONES	489.745	1.299.960
INTERESES	10.003.391	10.564.389
PERDIDA EN RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	171.345	632.500
TOTAL GASTOS FINANCIEROS EN UNIONES TEMPORALES	12.447.845	13.336.699
IMPUESTOS ASUMIDOS - PARTICIPACION EN UNION TEMPORAL	73.646	0
GASTOS NO DEDUCIBLES PARTICIPACION EN UNION TEMPORAL	40.249.873	223.578.275
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS-PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORAL	40.323.519	223.578.275
SUBTOTAL PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	52.771.364	236.914.974
OTROS NO OPERACIONALES EN CUENTAS EN PARTICIPACION	445.547	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES EN CONTRATOS EN CUENTAS EN PARTICIPACION	445.547	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	416.425.667	633.344.899

 OIC Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2018-2017 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA FEBRERO 27 DE 2019
		PAGINA: 55 DE 55


(a) En los Gastos Extraordinarios se reflejan Gastos No deducibles que están conformados en su mayoría por los gastos del Leasing que Vannet cedió a OIC SA pues al estar este contrato a nombre de Vannet SAS los gastos no son deducibles para OIC SA

25.23 Costos

De enero 1 a 31 de diciembre de 2018 y 2017, los Costos asociados a los ingresos operacionales cerraron en \$3.966.484.333 y \$4.342.755.334 respectivamente, de este total participaron por inclusión de las Uniones Temporales el valor de \$2.143.029.946 y \$3.017.697.057, se detallan a continuación:

COSTOS	2.018	2.017
HONORARIOS MEDICOS	1.462.819.036	1.133.725.107
MATERIALES Y MEDICAMENTOS	348.962.451	179.255.370
DIVERSOS	11.672.900	12.077.800
PARTICIPACIONES HOSPITAL HERNANDO MONCALEANO	0	0
SUB TOTAL COSTOS OIC SA	1.823.454.387	1.325.058.277
DETALLE COSTOS POR CONCEPTO INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	2.018	2.017
GASTOS DE PERSONAL	248.934.044	233.907.431
HONORARIOS	25.627.709	30.464.594
IMPUESTOS	51.637.964	52.331.812
ARRENDAMIENTOS	87.428.100	31.526.203
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	249.444	
SEGUROS	1.575.000	1.575.000
SERVICIOS	55.764.750	48.239.965
GASTOS LEGALES	55.827	523.961
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	161.230.807	223.136.235
GASTOS DE VIAJE	949.053	775.373
DEPRECIACIONES	29.368.234	35.421.035
DIVERSOS	8.460.324	12.424.436
CONTRATO DE CONCESIÓN CON EL H..U.C.	0	886.964.582
CONTRATO EN PARTICIPACION EN EL SERVICIO DE RESONANCIA	407.487.178	350.184.167
HONORARIOS MEDICOS	571.124.177	518.395.195
MATERIALES Y MEDICAMENTOS	83.039.866	60.206.979
SUBTOTAL COSTOS INCORPORACION PARTICIPACION UT OIC DEL CARIBE	1.732.932.474	2.486.076.968
GASTOS DE PERSONAL	90.064.130	92.280.271
HONORARIOS	3.165.000	31.310.488
IMPUESTOS	33.706.813	41.089.556
ARRENDAMIENTOS	75.703.388	85.715.343
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0
SEGUROS	0	68.991
SERVICIOS	14.196.707	23.901.239
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	55.484.520	74.959.526
GASTOS LEGALES	186.170	647.829
GASTOS DE VIAJE	302.878	2.800.814
DEPRECIACIONES	24.454.791	11.590.300
DIVERSOS	4.662.647	13.488.018
HONORARIOS MEDICOS	108.150.830	143.832.620
MATERIALES Y MEDICAMENTOS	19.600	9.935.094
SUBTOTAL COSTOS INCORPORACION PARTICIPACION UT OIC RADIOLOGIA	410.097.472	531.620.089
SUBTOTAL PARTICIPACION UNIONES TEMPORALES	2.143.029.946	3.017.697.057
TOTAL COSTOS	3.966.484.333	4.342.755.334


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 TP 110087-T