VIGILADO Supersalud

OTORRINOS Y FONOAUDIÓLOGOS ASOCIADOS LTDA
NIT 800.048.768-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PARA EL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2019 Y 2018
CALI, VALLE DEL CAUCA
(expresado en pesos colombianos)

PUBLICADOS EN OCTUBRE 26 DE 2020

CUENTA No.		NOTA No.	DICIEMBRE 31/2019 $	DICIEMBRE 31/2018 $
	INGRESOS OPERACIONALES			
4125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico		165.820.487	166.929.378
6125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico -Costo		-92.441.305	-97.235.831
4175	Menos devoluciones y descuentos		-2.075.352	-799.630
	Ingreso neto		**71.303.830**	**68.893.917**
4135	Unidad funcional de mercadeo		249.935.065	227.803.300
6135	Unidad funcional de mercadeo-Costo		-177.373.078	-153.506.889
	Ingreso neto		**72.561.987**	**74.296.411**
	GANANCIA BRUTA	**15**	**143.865.817**	**143.190.328**
5105	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**	**16**	**118.365.164**	**108.789.431**
	UTILIDAD OPERATIVA		**25.500.653**	**34.400.897**
	INGRESOS NO OPERACIONALES			
4250	Recuperaciones		-	650.044
4255	Indemnizaciones		-	196.725
4215	Dividendos		-	1.071.825
4295	Diversos		167.798	272.005
4610	Recuperacion deterioros		35.840	163.656
4620	Revalorizaciones		60.825	337.855
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**17**	**264.463**	**2.692.110**
	EGRESOS NO OPERACIONALES			
5310	Pérdida en retiro de activos fijos		420.000	2.488.953
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS E INTERESES		**25.345.116**	**34.604.054**
5305	**GASTOS FINANCIEROS**	**18**	6.590.946	4.825.443
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**18.754.170**	**29.778.611**
5405	**IMPUESTO DE RENTA**	**9 Y 19**	6.720.910	11.274.132
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**12.033.260**	**18.504.479**

ALFONSO JAVIER NARVAEZ CRUZ
Representante legal Suplente

SANDRA VILMA GONZÁLEZ D.
Contador TP-15826-T

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO Supersalud

OTORRINOS Y FONOAUDIÓLOGOS ASOCIADOS LTDA
NIT 800.048.768-7
CALI, VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2019 Y 2018
(expresado en pesos colombianos)

PUBLICADOS EN OCTUBRE 26 DE 2020

CUENTA No.		NOTA No.	DICIEMBRE 31/2019 $	DICIEMBRE 31/2018 $
	ACTIVO			
	ACTIVOS CORRIENTES			
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
1105	Caja		790.000	910.600
1110	Cuentas corrientes		53.408.408	59.271.633
		4	**54.198.408**	**60.182.233**
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1301	Clientes facturas por radicar		2.464.879	1.768.808
1302	clientes facturas radicadas		7.563.319	12.294.871
1306	Giros para abono a cuentas		-	-35.840
1355	Anticipos impuestos		8.771.596	5.649.410
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores		181.181	1.594.924
1370	Documentos por cobrar		824.645	748.398
1380	Deudores varios			1.845.089
		5	**19.805.620**	**23.865.660**
	INVENTARIOS			
1430	Audifonos	6	1.341.900	420.000
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**75.345.928**	**84.467.893**
	ACTIVO NO CORRIENTE			
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS			
1205	Acciones	7	525.854.225	525.793.400
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1524	Equipo de oficina		20.541.052	20.541.052
1528	Equipo de computo y comunicación		16.327.628	14.553.538
1532	Equipo médico		245.466.282	192.062.994
1592	Depreciación		-120.816.658	-97.131.083
		8	161.518.304	130.026.501
	DIFERIDOS			
1710	Impuestos diferidos	9	-	11.827
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**687.372.529**	**655.831.728**
	TOTAL ACTIVO		**762.718.457**	**740.299.621**
	CUENTAS DE ORDEN			
	DEUDORAS DE CONTROL		43.558.162	43.558.162

Alfonso Narvaez C

ALFONSO JAVIER NARVAEZ CRUZ
Representante legal Suplente

SANDRA VILMA GONZÁLEZ D.
Contador TP-15826-T

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO Supersalud

OTORRINOS Y FONOAUDIÓLOGOS ASOCIADOS LTDA
NIT 800.048.768-7
CALI, VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2019 Y 2018
(expresado en pesos colombianos)

PUBLICADOS EN OCTUBRE 26 DE 2020

		NOTA No.	DICIEMBRE 31/2019 $	DICIEMBRE 31/2018 $
	PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE			
	OBLIGACIONES FINANCIERAS			
2105	**Tarjeta Crédito**	10	616.350	855.666
	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2205	Proveedores		23.574.169	13.180.227
2365	Retefuente		647.603	385.801
2368	Reteica		154.161	204.464
2370	Retenciones y aportes de nómina		-	695.699
2380	Acreedores varios		-	-
2805	Anticipos y avances recibidos		1.000.000	3.250.000
		11	**25.375.933**	**17.716.191**
	PASIVOS POR IMPUESTOS			
2412	Impuesto de Industria y comercio por pagar	12	1.830.933	646.890
	OBLIGACIONES LABORALES			
2510	Cesantías		1.656.232	1.562.490
2515	Intereses sobre cesantías		198.748	187.499
2525	Vacaciones		2.255.968	585.934
		13	**4.110.948**	**2.335.923**
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**31.934.164**	**21.554.670**
	PASIVO NO CORRIENTE			
	DIFERIDOS			
2725	Impuestos diferidos	9	44.965.739	44.959.656
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**44.965.739**	**44.959.656**
	TOTAL PASIVO		**76.899.903**	**66.514.326**
	PATRIMONIO			
3115	Capital social		81.358.162	81.358.162
3305	Reservas		56.570.000	54.719.000
3605	Resultado del ejercicio		12.033.259	18.504.479
3705	Utilidades acumuladas		470.244.710	453.591.231
3710	Pérdidas acumuladas		-9.190.439	-9.190.439
3720	Ajustes adopción Niif		74.434.233	74.434.233
3730	Ajuste por correccion a ejercicios anteriore		368.629	368.629
	TOTAL PATRIMONIO	14	**685.818.554**	**673.785.295**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**762.718.457**	**740.299.621**
	CUENTAS DE ORDEN			
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		43.558.162	43.558.162

ALFONSO JAVIER NARVAEZ CRUZ
Representante legal Suplente

SANDRA VILMA GONZÁLEZ D.
Contador TP-15826-T

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTORRINOS Y FONOAUDIÓLOGOS ASOCIADOS LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2019 y 2018
(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN

Otorrinos y Fonoaudiólogos Asociados Ltda. se constituyó por la escritura pública No. 8345 de octubre 31 del año 1988 de la notaría diez de Cali. Su objeto social es la prestación de servicios médicos de diagnóstico, tratamiento, rehabilitación en el área de otorrinolaringología y fonoaudiología, además la venta de audífonos. El domicilio se encuentra en la ciudad de Santiago de Cali y el término de duración de la sociedad expira el 31 de diciembre del año 2020.

Con la escritura No. 2957 de octubre27/09 de la Notaría 14 del Círculo de Cali, la sociedad capitalizó la cuenta "Revalorización del Patrimonio" cuyo saldo a diciembre 31 de 2008 era de $ 43.558.162.

Con la escritura pública No. 3828 de diciembre 7 de 2011 de la Notaría Catorce de Cali, la sociedad incrementó el capital de la sociedad en la suma de $ 36.000.000.

Con la escritura pública No. 2517 de septiembre 6/13, el Dr. Luis Salazar vende sus cuotas de participación a los 16 socios restantes en partes iguales.

Con la escritura pública No. 879 de abril 4 de 2014, Los socios Dr. Diego Padilla R. y Dr. Tito Livio Delgado venden la totalidad de sus cuotas a la Dra. Diana Martínez y Clínica de Otorrinolaringología de Occidente S.A respectivamente.

Sus órganos de administración son el Gerente y la Asamblea general de socios.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

a. Marco técnico normativo

En su contabilidad y preparación de los estados financieros OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA observó hasta diciembre 31 de 2016 las normas y principios de contabilidad aceptados en Colombia y contenidos en el decreto 2649 de 1993 y disposiciones complementarias.

Hasta el año 2007 los estados financieros fueron ajustados por los índices de inflación, concepto que fue eliminado contable y fiscalmente, por lo tanto, los estados financieros desde 1992 y hasta 2006 se ajustaron para reconocer el efecto de la inflación, aplicando sobre las partidas no monetarias el PAAG mensual certificado por el Departamento Administrativo de Estadísticas DANE. Eran partidas no monetarias aquellas que por mantener su valor económico, eran

susceptibles de adquirir un mayor valor nominal como consecuencia de la pérdida del poder adquisitivo de la moneda.

La ley 1314 de 2009, reguló la implementación de los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. De acuerdo a los decretos 2684 de 2012 y 3022 de 2013 expedidos dentro del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA quedó clasificada en el Grupo 2. Según la resolución 663 de dic30 de 2015 emitida por la Unidad Administrativa Especial de la Contaduría General de la Nación en el artículo 3 parágrafo 1, se otorgó libertad a las IPS del grupo 2 para iniciar su periodo de aplicación obligatoria de las NIIF en el año 2017, lo que significa que el año 2016 fue el año de transición, por tanto, se manejó simultáneamente la contabilidad local y la contabilidad bajo normas NIIF, y el año 2017 fue el año de aplicación obligatoria de las NIIF.

Los estados financieros presentados con corte a diciembre 31 de los años 2019 y 2018 fueron preparados de conformidad con el decreto único reglamentario No. 2420 de 2015, que fue el decreto que compiló todas las normas que han sido expedidas en materia de NIIF.

b. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de las inversiones en acciones que se midieron en el estado de apertura al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros 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 a la fecha del corte, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

e. Importancia relativa y materialidad

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los excedentes antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

Se considera material toda partida que supere en 5% con relación a los excedentes antes de impuestos, o el 0.1% de los ingresos ordinarios en caso de presentar un déficit.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Instrumentos financieros

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**
  El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones a corto plazo con vencimientos inferiores a 3 meses.

- **Inversiones en acciones**

  Este rubro está compuesto por las Acciones que se han comprado en entidades de salud con las cuales tenemos una vinculación comercial relacionada con la prestación de nuestros servicios a sus pacientes.

  - Su medición inicial se hará al valor nominal.
  - Su medición posterior se hará al valor razonable, valor que se obtendrá por referencia de transacciones de venta de dichas acciones ocurridas durante el ejercicio.
  - Los cambios en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultado.
  - Si al final del periodo hay evidencia de deterioro, este se reconoce en el estado de resultados.
  - Se revelará el importe por cada inversión con indicación de la fuente de donde se obtuvo el valor razonable.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**
  - Corresponden a un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, normalmente son pagos fijos con un plazo para el recaudo entre 30 y 120 días y se miden inicialmente al valor nominal.
  - En su medición posterior es el valor nominal de la transacción menos el valor deterioro.
  - Periódicamente y siempre al cierre del año, la sociedad evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.
  - OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA ha tomado como política registrar un deterioro cuando la cuenta por cobrar presenta una mora superior a 180 días.

- **Propiedad planta y equipo**

  - Para el reconocimiento en el balance de apertura OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA reconoció los muebles y enseres, el equipo de computo y el equipo médico al costo utilizando la misma vida útil que traían hasta el año 2015.

- Las propiedades, planta y equipos en su reconocimiento inicial son valoradas al costo, y en su reconocimiento posterior al costo menos depreciación acumuladas y pérdidas por deterioro.
- El costo incluye el precio de compra, impuestos no recuperables (iva), demás costos necesarios para poner en uso el bien, menos descuentos por pronto pago.
- Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan al resultado, en tanto que las mejoras si extienden la vida útil se cargan al activo.
- La depreciación de las propiedades, planta y equipos se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de depreciación es su costo.
- OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA considera que el valor residual de los activos en todas sus categorías es cero, ya que su intención es usar tales activos hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el activo provee.
- Cuando un activo fijo de cualquier índole se vea afectado por un hecho contingente, se procederá al registro del deterioro en el momento de ocurrencia.
- Para efectos del cierre contable, OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA analiza si existen indicios de que el activo material pueda estar deteriorado, en tal caso se compara el valor en libros con el valor recuperable, si este último es inferior al valor en libros entonces se ajusta el valor en libros hasta el valor recuperable.

- **Obligaciones financieras y otras cuentas por pagar comerciales**

  - OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA reconoce como pasivo financiero de naturaleza acreedora los derechos de pago a favor de terceros originados por la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones:
  - El servicio o bien se reciba a satisfacción.
  - Que el valor a pagar se pueda evaluar con fiabilidad.
  - Que como consecuencia del pago de la obligación presente se deriven beneficios económicos futuros.
  - Esos pasivos se reconocen en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor, cuyos plazos actuales no superan los 90 días.
  - Los pasivos con entidades bancarias se reconocen en la medición inicial al valor nominal según los términos del pagaré.

- **Pasivos por impuestos corrientes**

- El impuesto corriente es la cantidad a pagar por impuesto sobre la renta sobre la utilidad fiscal del periodo corriente. Se reconoce como pasivo en la medida en que no haya sido pagado.
- El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la utilidad contable y la utilidad fiscal, multiplicada a la tarifa para el sistema de régimen ordinario del 33% para el año 2019 y 2018.
- Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes a la fecha del estado de situación financiera.
- Para efectos de calcular el impuesto diferido débito o crédito se establece la diferencia entre las bases contables y bases fiscales de los activos y pasivos, y sobre las diferencias temporarias se calcula la tasa de impuesto a aplicar.

- **Beneficios a empleados**

  - De acuerdo a la sección 28 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por OTORRINOS Y FONOAUDIOLOGOS ASOCIADOS LTDA a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.
  - De acuerdo a las normas colombianas dichos beneficios son los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías, intereses sobre cesantías y aportes parafiscales; los cuales se clasifican en el corto plazo por cancelarse dentro de los 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa.

NOTA 4. DISPONIBLE

El saldo a diciembre es:

CONCEPTO	ENTIDAD	AÑO 2019	AÑO 2018
		$	$
CAJA MENOR		500.000	500.000
CAJA GENERAL		290.000	410.600
CUENTA CORRIENTE	BANCO DE BOGOTA	53.408.408	59.271.633
	TOTAL	**54.198.408**	**60.182.233**

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes, anticipo a impuestos, cuentas por cobrar a empleados y saldos a favor en impuestos.

CONCEPTO	AÑO 2019 $	AÑO 2018 $
CARTERA CLIENTES FACTURAS POR RADICAR	2.464.879	1.768.808
CARTERA CLIENTES FACTURAS RADICADAS	7.563.319	12.294.871
DETERIORO DE CARTERA	-	(35.840)
ANTICIPO A IMPUESTO DE RENTA DEL AÑO SIGUIENTE	7.676.596	5.649.410
DESCUENTO ICA POR APLICAR EN DECLARACION DE RENTA	1.095.000	
CXC A EMPLEADOS	181.181	1.594.924
GASTOS PAGADOS POR ANITICIPADO SEGUROS	824.645	748.398
DEUDORES VARIOS	-	1.845.089
TOTAL	**19.805.620**	**23.865.660**

La cartera de clientes según su vencimiento es la siguiente:

CONCEPTO	AÑO 2019 $	AÑO 2018 $
Corriente	5.312.838	13.732.243
Vencido de 1 a 30 días		
Vencido de 31 a 60 días		
Vencido de 61 a 90 días	1.535.410	
Vencido de 91 a 180 días	3.179.950	106.912
Vencido de 181 a 360 días		
Vencido a mas 360 días		224.524
TOTAL	**10.028.198**	**14.063.679**

Los gastos pagados por anticipado corresponden a la póliza de responsabilidad civil.

CONCEPTO		AÑO 2019 $	AÑO 2018 $
POLIZA DE SEGUROS			
Liberty Seguros responsabilidad civil	vigencia ene a mayo/20	824.645	748.398
TOTAL		**824.645**	**748.398**

La cuenta de deterioro tuvo el siguiente movimiento

DETERIORO	MOVIMIENTO $
Saldo final dic 31/17	**- 433.497**
Castigo	1.523.764
Provision deterioro	- 1.561.807
Recuperacion de deterioro	435.700
Saldo final dic31/18	- 35.840
Castigo	
Provision deterioro	
Recuperacion de deterioro	35.840
Saldo final dic31/19	-

NOTA 6. INVENTARIO

Los inventarios mantenidos por la entidad han sido adquiridos para la venta, la Entidad no realiza ningún tipo de transformación del inventario. Durante el año 2019 se le dio de baja a dos dispositivos Call Dex marca Widex por obsolencia con un valor de valor de $ 420.000.

CONCEPTO	UNIDAD	VR UNITARIO $	AÑO 2019 $	AÑO 2018 $
WIDEX CALL DEX	2	210.000		420.000
AUDIFONO PACIENTE ESPERANZA SALALZAR	1		1.341.900	
TOTAL INVENTARIO			**1.341.900**	**420.000**

NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Este renglón está representado por la inversión en acciones, para las acciones en la Cínica de Otorrinolaringología de Occidente S.A, dado que no cotizan en bolsa de valores, se tomó como valor razonable el último precio de venta de acciones que se dio en dicha entidad en diciembre del año 2017.
Para las acciones del grupo Colsanitas, que tampoco cotizan en bolsa de valores se tomó como referencia el valor certificado por la misma entidad.

El movimiento de las acciones fue el siguiente:

ACCIONES	Inversiones Industriales Colsanitas S.A.	Inversiones Exteriores Colsanitas	Cia de Medicina prepagada Colsanitas S.A.	Clinica de Otorrinolaringologia de Occidente S.A.	TOTAL
No. de Acciones	25	25	25	69.857	
Vr compra	175.000	175.000	175.000	76.020.390	
saldo a dic31/17	**3.021**	**18.020**	**1.526.595**	**523.927.500**	**525.475.136**
Reavaluos			337.855		
Deterioro		(16.570)			
Liquidación	(3.021)				
saldo a dic31/18	**-**	**1.450**	**1.864.450**	**523.927.500**	**525.793.400**
Reavaluos			60.425		
Deterioro		400			
saldo a dic31/19	**-**	**1.850**	**1.924.875**	**523.927.500**	**525.854.225**
Vr de la acción	**-**	**74**	**76.995**	**7.500**	

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se registran al costo y se ajustaron mensualmente por inflación hasta diciembre del año 2006. La depreciación de los activos fijos es calculada con base al costo de los activos ajustados por inflación, utilizando el método de línea recta con una vida útil de 10 años para todos excepto el equipo de computo cuya vida útil es de 5 años.
El equipo médico comprado a partir del año 2017 tiene una vida útil de 8 años.

Durante el año se compraron los siguientes activos fijos:

COMPRAS	AÑO 2019	AÑO 2018
	$	$
2 COMPUTADORES LENOVO TODO 1		3.315.854
1 COMPUTADOR AIO CI5 4GB I TB	1.774.090	
1 EYESEECAM VHIT WITHOUT LAPTOP	53.403.288	
TOTAL	**55.177.378**	**3.315.854**

El movimiento de los activos fijos durante el año fue el siguiente:

MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS FIJOS

	SALDO DIC31/17	COMPRAS	RETIROS DE ACTIVOS	DEPRECIACION	RETIROS DEPRECIACION DE	SALDO DIC31/18
EQUIPO MEDICO	140.610.790		- 3.856.768	- 19.931.575	1.879.347	118.701.794
EQUIPO DE OFICINA	9.771.538		- 3.648.522	- 2.234.808	3.136.989	7.025.197
EQUIPO DE COMPUTO	2.378.671	3.315.854	- 500.000	- 1.395.015	500.000	4.299.510
TOTAL	**152.760.999**	**3.315.854**	**- 8.005.290**	**- 23.561.398**	**5.516.336**	**130.026.501**
	SALDO DIC31/18	COMPRAS	RETIROS DE ACTIVOS	DEPRECIACION	RETIROS DEPRECIACION DE	SALDO DIC31/19
EQUIPO MEDICO	118.701.794	53.403.288		- 20.461.018		151.644.064
EQUIPO DE OFICINA	7.025.197			- 2.018.045		5.007.152
EQUIPO DE COMPUTO	4.299.510	1.774.090		- 1.206.512		4.867.088
TOTAL	**130.026.501**	**55.177.378**	-	**- 23.685.575**	-	**161.518.304**

NOTA 9. IMPUESTOS DIFERIDOS

Las bases para el cálculo del impuesto diferido en los años 2018 y 2019 fueron las siguientes:

AÑO 2018	**BASE NIIF**	**BASE FISCAL**	**DIFERENCIA**	**IMPUESTO DIFERIDO**		
	$	**$**	**$**	**$**	**$**	
ACTIVOS				**IMP DIF DEBITO**	**IMP DIF CREDITO**	
DETERIORO CARTERA	- 35.840	-	35.840	11.827		33%
INVERSIONES	525.966.950	76.370.390	- 449.596.560		44.959.656	10%
TOTAL IMP DIFERIDO ACUMULADO				**11.827**	**44.959.656**	
VR EN LIBROS				548.279	45.387.976	
VR AJUSTE				**536.452**	**428.320**	
VR AJUSTE				**108.132**		

AÑO 2019	BASE NIIF	BASE FISCAL	DIFERENCIA	IMPUESTO DIFERIDO		
	$	$	$	$	$	
ACTIVOS				IMP DIF DEBITO	IMP DIF CREDITO	
INVERSIONES	526.027.775	76.370.390	- 449.657.385		44.965.739	10%
TOTAL IMP DIFERIDO ACUMULADO				-	**44.965.739**	
VR EN LIBROS				11.827	44.959.656	
VR AJUSTE				**11.827**	**- 6.083**	
VR GTO IMP DIFERIDO				**17.910**		

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras corresponden a saldos por pagar al Banco de Bogotá por compras con tarjeta crédito, siempre se compra a una cuota, y en ambos años el saldo que se refleja a diciembre 31 de los años 2019 y 2018 respectivamente por valor de $ 616.350 y $ 855.666, fueron cancelados en enero del año siguiente.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa los compromisos de pago adquiridos por la empresa, por concepto de préstamos, compras y servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

ENTIDAD	SALDO A DIC31/19 $	SALDO A DIC31/18 $
PROVEEDORES	23.574.169	13.180.227
ACREEDORES COMERCIALES		
RETEFUENTE	647.603	385.801
RETEICA	154.161	204.464
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	383.200
ANTICIPOS CLIENTES	1.000.000	3.250.000
EMBARGOS	-	312.499
Subtotal acreedores	1.801.764	4.535.964
TOTAL	25.375.933	17.716.191

El vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores es la siguiente:

PROVEEDORES	AÑO 2019 $	AÑO 2018 $
Corriente	14.631.517	13.180.227
Vencido	8.942.652	-
TOTAL	23.574.169	13.180.227

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTOS

Los saldos $ 1.830.933 y $ 646.890 de los años 2019 y 2018 respectivamente representan el impuesto por pagar ICA causado sobre los ingresos de dichos años y cuyo pago se hace en abril del año siguiente. El cálculo se hizo hasta el año 2018 sobre todos los ingresos excepto servicios de exámenes e incapacidades, a la tarifa del 3.3x1000 para la venta de audífonos y 10x1000 para los demás conceptos. A partir del año 2019 el cálculo del impuesto de Industria y comercio se volvió hacer sobre todos los ingresos excluyendo únicamente las recuperaciones de deterioro de cartera y deterioro de acciones, lo anterior debido a que el pasado 27 de junio de 2019 el Consejo de Estado en su sentencia No.número: 05001-23-33-000-2013-00853-01(22250) determinó que los únicos servicios de salud no gravados con ICA son los provenientes del POS.

NOTA 13. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa los beneficios que se adeudan a los empleados a diciembre 31 en contraprestación a sus servicios por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, y se detalla así:

PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2019	2018
	$	$
Cesantías	1.656.232	1.562.490
Intereses sobre cesantías	198.748	187.499
Vacaciones	2.255.968	585.934
TOTAL	**4.110.948**	**2.335.923**

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Empresa a diciembre 31 de 2019 era $ 81.358.162 correspondiente a 81.358.162 cuotas de participación a un valor nominal de $ 1 cada una, a Diciembre 31 de 2019 existen 18 socios, 14 socios cada uno con una participación total del 6.2498%. y 4 socios con una participación total de 3.1249%.

La entidad adoptó por primera vez el Estandar internacional para Pymes con corte a enero 1 de 2016, tomando como base los estados financieros a dic31 de 2015.

Los ajustes a los estados financieros bajo normas locales para llegar a los estados financieros bajo normas NIIF se registraron en la cuenta de patrimonio "ajustes por adopción" cuyo valor de impacto fue positivo con un valor de $ 74.434.233.

Los principales Impactos se dieron por revaluación de las acciones, deterioro de cartera e impuesto diferido por pérdidas fiscales.

El movimiento del patrimonio durante los años 2019 y 2018 fue el siguiente:

AÑO 2019	SALDO INICIAL $	MOVIMIENTO $	SALDO FINAL $
CAPITAL	81.358.162		81.358.162
RESERVAS	54.719.000	1.851.000	56.570.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18.504.479	- 6.471.220	12.033.259
UTILIDADES ACUMULADAS	444.400.792	16.653.479	461.054.271
UTILIDADES ACUMULADAS -AJUSTES DE ADOPCION	-		-
Acciones	70.229.962		70.229.962
Cartera	- 959.944		- 959.944
Activos diferidos	5.164.215		5.164.215
Total ajustes de adopción	**74.434.233**		**74.434.233**
UTILIDADES ACUMULADAS AJUSTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	**368.629**		368.629
TOTAL PATRIMONIO	**673.785.295**	**12.033.259**	**685.818.554**
Participación por socio con el 3,1249%	**42.111.581**		**42.863.660**
Participación por socio con el 6,2498%	**21.055.790**		**21.431.830**

AÑO 2018	SALDO INICIAL $	MOVIMIENTO $	SALDO FINAL $
CAPITAL	81.358.162		81.358.162
RESERVAS	20.029.000	34.690.000	54.719.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	346.901.241	- 328.396.762	18.504.479
UTILIDADES ACUMULADAS	132.189.551	312.211.241	444.400.792
UTILIDADES ACUMULADAS -AJUSTES DE ADOPCION	-		-
Acciones	70.229.962		70.229.962
Cartera	- 959.944		- 959.944
Activos diferidos	5.164.215		5.164.215
Total ajustes de adopción	**74.434.233**		**74.434.233**
UTILIDADES ACUMULADAS AJUSTES DEL EJERCICIO ANTERIOR		368.629	368.629
TOTAL PATRIMONIO	**654.912.187**	**18.504.479**	**673.785.295**
Participación por socio con el 6,2498%	**40.932.012**		**42.111.581**
Participación por socio con el 3,1249%	**20.466.006**		**21.055.790**

NOTA 15. GANANCIA BRUTA

La ganancia bruta se obtiene de restar a los ingresos por actividades ordinarias los costos directos. Otorrinos y Fonoaudiólogos Ltda. presenta 4 tipos de ingresos ordinarios los cuales se resumen a continuación con su respectivo costo.

INGRESOS OPERACIONALES	AÑO 2019 $	% VS ING.	AÑO 2018 $	% VS ING.
Ingreso por exámenes	165.820.487	100,00%	166.929.378	100,00%
Costo de exámenes	-92.441.305	-55,75%	-97.235.831	-58,25%
Menos devoluciones y descuentos	-2.075.352	-1,25%	-799.630	-0,48%
Ingreso neto	**71.303.830**	**43,00%**	**68.893.917**	**41,27%**
Venta de audifonos	259.383.065	100,00%	212.622.500	100,00%
Costo de venta de audifonos	-168.844.522	-65,09%	-145.960.123	-68,65%
Menos devoluciones y descuentos	-22.694.500	-8,75%		
Ingreso neto	**67.844.043**	**26,16%**	**66.662.377**	**31,35%**
Venta de accesorios	7.741.500	100,00%	8.468.800	100,00%
Costo de ventas accesorios	-4.917.808	-63,53%	-4.340.767	-51,26%
Ingreso neto	**2.823.692**	**36,47%**	**4.128.033**	**48,74%**
Ingreso por reparación de audifonos	5.505.000	100,00%	6.712.000	100,00%
Costo por reparación de audifonos	-3.610.748	-65,59%	-3.205.999	-47,77%
Ingreso neto	**1.894.252**	**34,41%**	**3.506.001**	**52,23%**
GANANCIA BRUTA	**143.865.817**	**32,81%**	**143.190.328**	**36,28%**

COSTO DE EXAMENES	AÑO 2019	%/INGR	AÑO 2018	%/INGR
	$		$	
Honorarios	64.860.127	39,11%	70.165.558	42,03%
Implementos	739.618	0,45%	830.815	0,50%
Seguros	1.337.430	0,81%	1.202.783	0,72%
Mantenimiento de equipos	5.043.112	3,04%	5.105.100	3,06%
Depreciaciones	20.461.018	12,34%	19.931.575	11,94%
TOTAL	**92.441.305**	**55,75%**	**97.235.831**	**58,25%**

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS OPERACIONALES	AÑO 2019	%/ING	AÑO 2018	%/ING
	$		$	
Gastos de personal	30.063.413	7,27%	27.479.651	6,98%
Honorarios	32.342.690	7,82%	24.097.760	6,12%
Impuestos	1.095.000	0,26%	888.589	0,23%
Arrendamientos	39.093.058	9,45%	35.539.150	9,02%
Contribuciones	818.237	0,20%	350.000	0,09%
Servicios	974.994	0,24%	8.230.075	2,09%
Gastos legales	2.028.733	0,49%	1.762.090	0,45%
Mantenimientos y reparaciones	1.626.500	0,39%	378.000	0,10%
Adecuaciones	1.307.403	0,32%	70.482	0,02%
Depreciaciones	3.224.557	0,78%	3.629.824	0,92%
Diversos	5.790.580	1,40%	6.309.197	1,60%
Deterioro	-	0,00%	54.613	0,01%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**118.365.165**	**28,61%**	**108.789.431**	**27,62%**

NOTA 17. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	AÑO 2019 $	AÑO 2018 $
Reavaluos acciones	60.525	337.855
Reintegros costos y gastos		378.000
Recuperacion de cartera	35.840	435.700
Indemnizaciones		196.725
Dividendos		1.071.825
Diversos	167.798	272.005
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**264.163**	**2.692.110**

NOTA18. GASTOS FINANCIEROS

	AÑO 2019	AÑO 2018
	$	$
Gastos y comisiones bancarias	4.696.360	3.261.705
Gravamen a los movimientos financieros	1.865.449	1.477.235
Intereses mora	13.300	2.600
Intereses corrientes	15.837	83.903
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**6.590.946**	**4.825.443**

NOTA 19. IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto de renta corriente obedece a la tarifa del 33% para el año 2019 y 2018.La base del impuesto es la utilidad del ejercicio una vez restadas o sumadas algunas partidas que no tienen efectos tributarios.

IMPUESTO CORRIENTE	2019	2018
	$	$
Utilidad contable antes de impuesto	19.509.169	29.778.611
utilidad gravable antes de impuesto	22.599.475	33.879.501
Impuesto de renta 33%	7.458.000	11.180.000
Saldo a favor renta	- 7.077.000	- 7.722.000
Autorenta	- 3.310.000	- 3.165.000
Retefuentes	- 4.747.596	- 5.942.410
saldo a favor en renta	**- 7.676.596**	**- 5.649.410**
Gasto imporenta corriente 2018	7.458.000	
Gasto imporenta corriente 2017	- 755.000	11.180.000
Gasto imporenta corriente 2016		- 14.000
Total gasto imporenta	**6.703.000**	**11.166.000**

Alfonso Javier Narváez Cruz
Representante legal

Sandra Vilma González Durán.
Contador Público TP 15826-T