

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT 800,173,625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2021

Cifras expresadas en pesos col.

A C T I V O		
CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo		517.116.422
Caja	2.590.985	
Bancos	514.525.437	
Deudores		844.923.398
Cuentas por cobrar a Clientes	452.283.534	
Cuentas por cobrar a Accionistas	331.537.188	
Antitipo Impuestos y Saldos a Favor	18.482.413	
Otros deudores	42.620.263	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.362.039.820
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
		693.791.128
Equipo de Oficina	37.288.936	
Equipo de Cómputo	83.887.251	
Equipo Médico Científico	238.016.061	
Deterioro acumulado	- 140.490.823	
ACTIVOS EN LEASING		
Consultorios 201 y 205	522.983.259	
Deterioro acumulado	- 47.893.556	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		693.791.128
TOTAL ACTIVO		2.055.830.948
P A S I V O		
CORRIENTE:		
		498.449.801
Impuestos por Pagar (Rtfuente, Ica)	10.961.000	
Obligaciones Financieras CP	19.638.767	
Acreedores comerciales	420.152.897	
Beneficio a los empleados	30.044.513	
Otras cuentas por pagar	17.652.624	
PASIVO NO CORRIENTE		
		385.530.611
Obligaciones Financieras	385.530.611	
TOTAL PASIVO		883.980.412
PATRIMONIO		
Capital Autorizado	210.000.000	
Capital Por Suscribir	42.900.000	
Capital Suscrito y Pagado	167.100.000	
Rserva Legal	85.714.187	
Resultados de Ejercicios Anteriores	704.674.416	
Utilidad de este ejercicio	214.361.933	
TOTAL PATRIMONIO		1.171.850.536
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.055.830.948



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
T.P. 40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT 800,173,625-7

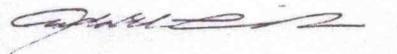
Vigilado Supersalud

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Cifras expresadas en pesos col.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.683.542.756
Ventas	626.995.000	
Servicios Médicos y Exámenes	1.056.547.756	
COSTO DE VENTAS		1.092.580.067
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		590.962.689
GASTOS GENERALES		225.842.601
INGRESOS NO OPERACIONALES		22.021.314
GASTOS NO OPERACIONALES		52.823.821
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		334.317.580
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		119.955.647
GANANCIA NETA		214.361.933



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
CPT-40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2021 - 2020

Cifras expresadas en pesos col.

ACTIVO	NOTAS	2.021	2.020	VARIACION \$	%
Efectivo y Equivalente al efectivo	1	517.116.422	171.968.638	345.147.784	201%
Deudores Comerciales	2	452.283.534	353.964.805	98.318.729	28%
Otras cuentas por Cobrar	2	392.639.864	556.064.608	-163.424.744	-29%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.362.039.820	1.081.998.052	280.041.768	26%
Propiedad Planta y Equipo	3	882.175.507	761.829.777	120.345.730	16%
Deterioro	3 -	188.384.379	174.266.966	14.117.413	8%
Otros Activos	4	-	14.105.500	-14.105.500	-100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		693.791.128	601.668.311	92.122.817	15%
TOTAL ACTIVO		2.055.830.948	1.683.666.363	372.164.585	22%
PASIVO					
CORRIENTE					
Impuestos por pagar	5	10.961.000	5.001.000	5.960.000	119%
Acreedores Comerciales	6	420.152.897	242.828.517	177.324.380	73%
Obligaciones Financieras CP	7	19.638.767	43.033.178	-23.394.411	-54%
Beneficios a los empleados	8	30.044.513	35.509.693	-5.465.180	-15%
Anticipos recibidos		17.652.624	6.753.202	10.899.422	161%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		498.449.801	333.125.590	165.324.211	50%
PASIVO A LARGO PLAZO					
Obligaciones Financieras	9	385.530.611	393.052.171	-7.521.560	-2%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		385.530.611	393.052.171	-7.521.560	-2%
TOTAL PASIVO		883.980.412	726.177.761	157.802.651	22%
PATRIMONIO					
Capital		167.100.000	167.100.000	-	0%
Reserva Legal		85.714.187	85.714.186	1	0%
Ganancias acumuladas		704.674.416	635.791.376	68.883.040	11%
Resultado del Ejercicio		214.361.933	68.883.041	145.478.893	211%
TOTAL PATRIMONIO	10	1.171.850.536	957.488.603	214.361.934	22%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.055.830.948	1.683.666.363	372.164.585	22%



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contador Público
T.P.40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 -2020

Cifras expresadas en pesos col.

INGRESOS	NOTAS	2021	2020	VARIACION \$	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	1.683.542.756	998.932.516	684.610.240	69%
COSTO DE VENTAS	13	1.092.580.067	673.956.070	418.623.997	62%
GANANCIA BRUTA		590.962.689	324.976.446	265.986.243	82%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14	225.842.601	197.620.135	28.222.466	14%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	12	22.021.314	29.754.100	7.732.786	-26%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	15	52.823.821	51.908.073	915.747	2%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		334.317.580	105.202.338	229.115.243	218%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		119.955.647	36.319.297	83.636.350	230%
GANANCIA NETA		214.361.933	68.883.041	145.478.893	211%



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
CPT-40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS
NIT 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2.021	2.020
CAPITAL SOCIAL		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	167.100.000	167.100.000
INCREMENTO EN EL CAPITAL	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	167.100.000	167.100.000
RESERVAS		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	85.714.186	85.714.186
MOVIMIENTO DEL AÑO	1	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	85.714.187	85.714.186
GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	635.791.376	381.922.524
MOVIMIENTO DEL AÑO	68.883.041	253.868.852
SALDO A FINAL DEL AÑO	704.674.417	635.791.376
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	-	-
MOVIMIENTO DEL AÑO	214.361.933	68.883.041
SALDO AL FINAL DEL AÑO	214.361.933	68.883.041
TOTAL PATRIMONIO	1.171.850.537	957.488.603



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contador Público
T.P.40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 2021 -2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2021	2020
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Ganancia del Período	214.361.933	68.883.041
Ajustes por Ingresos y Gastos que no requirieron uso de efectivo	1	-
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	14.117.413	23.744.940
Amortización de Activos Intangibles	14.105.500	-
Aumento o Disminución en Deudores Comerciales y otros Deudores	65.106.015 -	141.722.032
Aumento o Disminución en Inventarios	-	-
Disminución en Pagos Anticipados	-	5.790.637
Disminución (Aumento) en Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por	177.324.380	80.869.748
Disminución en Impuestos Corrientes por Pagar	5.960.000	991.000
Disminución en Obligaciones Laborales	- 5.465.180	2.366.218
Disminución (Aumento) en anticipos y avances recibidos	10.899.422	6.753.202
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	496.409.485	47.676.753
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones en Instrumentos Financieros		
Compras de Propiedades Planta y Equipo	120.345.730 -	50.669.179
Compras de Intangibles		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	120.345.730 -	50.669.179
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de Préstamos e Intereses	- 30.915.971 -	201.883.407
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	- 30.915.971 -	201.883.407
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	345.147.784 -	103.537.475
Efectivo y Equivalente al efectivo al comienzo del período	171.968.638	275.506.113
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del período	517.116.422	171.968.638



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
T.P. 40613-T

**LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA –INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA
GARCIA GOMEZ SAS
NIT. 800.173.625-7**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 -2020 BAJO
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

El Laboratorio de Otoneurología – Instituto Nacional de Otología García Gómez SAS, es una Institución prestadora de servicios de salud, IPS con domicilio en la ciudad Bogotá, D.C., constituida en la misma ciudad, mediante escritura pública No. 3557 de La Notaría 9 como sociedad jurídica de responsabilidad Limitada, de acuerdo con las leyes colombianas, el día 13 de julio de 1992, inscrita en la Cámara de Comercio bajo el número de registro 375963 del Libro IX.

Con acta No. 29 del 31 de marzo de 2014, la Junta de Socios reformó sus estatutos, transformando la sociedad de Ltda. a Sociedad por Acciones Simplificada SAS, cambiando su razón social a **LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA –INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS**, siendo su capital conformado por acciones e ingresando nuevos accionistas.

El término de duración de la sociedad es INDEFINIDO.

Su objeto social es la atención a pacientes de todos los estratos sociales, en lo concerniente a la prestación de servicios médicos, realización de exámenes relacionados con las enfermedades del oído y el nervio facial; la explotación de todas las actividades relacionadas con el ejercicio de la salud y el comercio en general dentro y fuera del país.

Los estados financieros a corte de diciembre 2021 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el día 22 de febrero de 2022.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

A partir de enero de 2016 y de acuerdo con la circular 001 de 2016 de SUPERSALUD, la entidad decidió acogerse al período de transición a partir de ese año, para la implementación de NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF, según la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS La preparación de los presentes estados financieros conforme a la NIIF para PYMES, requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

Causación o Devengo:

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro.

Negocio En Marcha:

La gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha, teniendo en cuenta que no existen condiciones o eventos que originen incertidumbre sobre la continuidad del funcionamiento de la entidad.

Por lo anterior, los estados financieros del LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA – INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS, se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha.

Moneda Funcional:

La entidad maneja el peso colombiano para la expresión de sus cifras en los estados financieros, por cuanto todas sus transacciones son bajo esta moneda.

Importancia Relativa o Materialidad

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó teniendo en cuenta los activos corrientes y no corrientes frente al ACTIVO TOTAL y la incidencia que estos tienen para la toma de decisiones de la administración y los accionistas.

Período del informe:

El período del presente informe es del 1º de Enero al 31 de diciembre del año 2021, comparado con el año 2020, estados en los cuales se muestra de manera clara y concisa la actividad realizada por la compañía.

ACTIVO CORRIENTE

El Activo Corriente corresponde a aquellos activos convertibles en efectivo en el término inferior a un año.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro comprende el efectivo en caja, cuentas de ahorros y corriente con las entidades bancarias.

El efectivo presenta un incremento del 201% con respecto al año anterior, tal como se muestra a continuación:

No existe restricción alguna con respecto al efectivo. Los saldos en pesos son los siguientes:

CONCEPTO	2021	2020
Caja	2.590.985	1.500.000
Cuenta Corriente Banco ITAU	469.483.388	104.531.464
Cuenta Corriente Banco de Occidente	30.148.646	51.058.656
Cuenta de Ahorros Banco Davivienda	14.893.403	14.878.518
Total Equivalente al Efectivo	517.116.422	171.968.638

Los saldos se encuentran debidamente conciliados y soportados.

NOTA 2. DEUDORES:

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no superan los 120 días.

La discriminación de los deudores comerciales a diciembre 31 de 2021-2020 es la siguiente:

DEUDORES COMERCIALES	2021	2020	VARIACION	%
AUGUSTO PEÑARANDA SANJUAN	11.224.690	0	11.224.690	100%
AXXA COLPATRIA MP	16.039.614	19.729.720	-3.690.106	-19%
COLMEDICA	33.091.939	11.772.131	21.319.808	181%
COLSANITAS S.A.	38.830.142	14.872.438	23.957.704	161%
COOMEVA EPS	2.556.808	2.556.808	0	0%
FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	315.173.618	262.142.747	53.030.871	20%
SEGUROS BOLIVAR	3.848.148	3.444.435	403.713	12%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	11.778.505	7.876.684	3.901.821	50%
LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL	10.424.700	17.769.700	-7.345.000	-41%
PERSONAS NATURALES y otros menores	9.315.370	13.800.142	-4.484.772	-51%
TOTAL CARTERA	452.283.534	353.964.805	98.318.729	28%

A cierre del ejercicio la cartera es recuperable en su totalidad, razón por la que no hubo necesidad de efectuar provisión o deterioro alguno.

OTROS DEUDORES

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
Anticipo Impuestos	18.482.413	22.359.182	-3.876.769	-17%
Préstamo Accionista	331.537.188	531.955.426	-200.418.238	-38%
Anticipo y avances	42.620.263	1.750.000	40.870.263	2335%
Total Otros Deudores	392.639.866	556.064.608	-163.424.742	-29%

Durante el año 2021 el accionista JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ abonó a préstamos la suma de \$200 millones, disminuyendo el saldo adeudado en un 38%.

El incremento en Anticipos y avances se registra por el valor entregado a AREA 3 SAS para remodelación consultorios médicos de la entidad, cuyo trabajo se espera sea entregado totalmente en el primer bimestre del año 2022.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son tangibles que cumplen las siguientes características:

- La empresa los tiene para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, o con propósitos administrativos,
- Generan beneficios económicos futuros,
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad y
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

Respecto a la medición fiable, los elementos de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO no se presentarán como "totalmente depreciados" si aún continúan siendo usados por la empresa.

Por lo anterior como política la entidad revisará anualmente la vida útil de cada elemento para tomar la decisión de ampliarla o reducirla, según el estado en que se encuentre.

Teniendo en cuenta las características que cumplen las propiedades, planta y equipo que posee la entidad, el LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA –INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS, para la fecha del período que se informa registra los siguientes elementos en este rubro:

Descripción	2021	2020	VARIACION	%
Construcciones y Edificaciones	522.983.259	522.983.259	0	0%
Equipo Médico Científico	238.016.061	123.332.061	114.684.000	93%
Equipo de Oficina	37.288.936	37.288.936	0	0%
Equipo de Cómputo	83.887.251	78.225.521	5.661.730	7%
Deterioro	-188.384.379	-174.266.966	-14.117.413	8%
Propiedad, Planta y Equipo – Neto	693.791.128	587.562.811	106.228.317	18%

Durante el año 2021 se presenta incremento en este rubro del 18% con respecto al año anterior, por la compra de quipo médico científico, para optimizar el servicio a los pacientes.

Activos contingentes

La Entidad no reconoce activo contingente alguno en los estados financieros, dado que no existen indicios de su existencia para la fecha de corte de los mismos.

Cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.

En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la Entidad, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos mediante las revelaciones.

Es Política Contable de la Entidad revisar continuamente la situación de los activos contingentes, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Durante el año 2021 se amortizo la totalidad registrada en este rubro, correspondiente a la elaboración de la APP.

PASIVO:

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 5. Impuestos Corrientes por Pagar

Los impuestos se registran en el pasivo corriente y por su valor nominal teniendo en cuenta que se pagarán en un período inferior a un año.

De acuerdo con las normas vigentes y dado los ingresos de la entidad, la periodicidad, para el año 2021, del IVA es cuatrimestral y del ICA anual.

Los saldos son los siguientes:

Descripción	2021	2020
Retefuente Por Pagar	3.837.000	2.320.000
Iva por Pagar	1.970.000	0
Ica y Reteica Por Pagar	5.154.000	2.681.000
Total Impuestos Corrientes por pagar	10.961.000	5.001.000

El incremento en Ica por pagar se presenta por el cambio de periodicidad entre el año 2020 que fue bimestral y en 2021 anual, lo que origina que el saldo por pagar a cierre del último año sea superior.

NOTA 6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes por cuanto el pago se realiza dentro de un año o menos o en el ciclo operacional normal del negocio.

Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original, el valor acordado entre la Entidad y su proveedor (costo de transacción).

Si llegaren a existir partidas de largo plazo, se reconocerán al costo amortizado.

Los saldos a cierre del ejercicio 2021 comparado con el año 2020 son:

Descripción	2021	2020
Honorarios Médicos	38.689.112	16.618.003
Proveedores Comerciales	380.572.920	221.853.023
Otros Menores	890.865	4.357.491
Total Cuentas Corrientes por pagar	420.152.897	242.828.517

NOTA 7. Obligaciones Financieras – Corto Plazo

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Dentro de los flujos de estos pasivos financieros, se incluirán los costos directos de la transacción, tales como comisiones, honorarios, tasas establecidas por organismos reguladores y mercados de valores, así como impuestos y otros gastos relacionados con la obtención de la deuda. Posteriormente, se miden a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso.

Se clasificó una porción de las obligaciones financieras en el pasivo corriente, tomando las cuotas que se pagarán en un tiempo inferior a un año, así:

Descripción	2021	2020
BANCO ITAU -Crédito Ordinario	0	9.433.178
OCCIDENTE -Leasing Financiero	19.638.767	33.600.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	19.638.767	43.033.178

NOTA 8. Beneficios a los Empleados

La entidad registra en este rubro los pasivos laborales a su cargo, por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios, vacaciones, y los pagos realizados a la seguridad social relacionados con lo establecido en las normas legales.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados

según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los beneficios a corto plazo se reconocen en el ejercicio en que el trabajador prestó sus servicios, su importe es el correspondiente al total a pagar por los servicios recibidos.

A cierre del ejercicio la sociedad presenta los siguientes saldos:

Descripción	2021	2020
Cesantías Consolidadas	16.735.653	16.137.982
Intereses a las Cesantías	1.974.852	2.025.564
Vacaciones	4.932.987	9.624.286
Aportes a Seguridad Social y Fondo empl.	6.401.021	7.721.861
Total Beneficios a los Empleados	30.044.513	35.509.693

Teniendo en cuenta que la Corte Constitucional declaró inexecutable el Decreto 558 de 2020, por medio del cual se implementaba una reducción temporal de 16% a 3% en los aportes correspondientes al Sistema General de Pensiones, en el marco de la emergencia económica, social y ecológica derivada de la pandemia del COVID-19, la sociedad procedió a pagar en su totalidad el saldo adeudado del 13% en aportes a pensión del año anterior.

NOTA 9. PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones Financieras A Largo Plazo

La entidad registra el saldo adeudado a más de un año, por leasing financiero, correspondiente a los consultorios médicos en donde funciona parte de la actividad de la IPS.

Descripción	2021	2020
BANCO DE OCCIDENTE - Leasing Financiero	385.530.611	393.052.171
Total Pasivo a Largo Plazo	385.530.611	393.052.171

Pasivos Contingentes

La Entidad no reconoce pasivo contingente alguno, sin embargo, revela toda la información requerida en las notas a los estados financieros siempre y cuando la posibilidad de desprenderse de recursos no sea remota.

Se revisa periódicamente el cambio de probabilidad de salida de recursos para determinar si se ha convertido en un pasivo.

Nota 10. PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual de los activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Para el caso de las reservas, su medición se hará de la siguiente manera:

- Deben considerarse los tipos de reservas (legal, estatutaria, ocasional, etc.)
- Para su cálculo se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros establecidos por la entidad.

El PATRIMONIO de la entidad se compone de la siguiente manera:

Descripción	2020	2020	VARIACION	%
Capital Suscrito y Pagado	167.100.000	167.100.000	0	0%
Reserva Legal	85.714.186	85.714.186	0	0%
Ganancias acumuladas	704.674.417	635.791.376	68.883.041	11%
Ganancia del Ejercicio	214.361.933	68.883.041	145.478.893	209%
TOTAL PATRIMONIO	1.171.850.536	957.488.603	214.361.934	22%

El patrimonio de la sociedad presenta un aumento del 22% con respecto al año anterior, originado por la no distribución de utilidades y por el resultado positivo del año 2021, incrementado en el 209% con respecto al año 2020.

Capital Suscrito y pagado.

El capital de la sociedad está constituido por acciones, de la siguiente manera:

COMPOSICION ACCIONARIA

CACIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
ROXANA CHAVEZ SEGOVIA	50.250.000	30%
JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ	50.250.000	30%
JUAN MANUEL GARCIA CHAVEZ	22.200.000	13%
ALEJANDRO GARCIA CHAVEZ	22.200.000	13%
LAURA GARCIA CHAVEZ	22.200.000	13%

TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	167.100.000
--	--------------------

Reserva Legal: \$85.714.186

Registra el saldo correspondiente al 10% de las ganancias generadas, hasta el mínimo legal establecido por las normas colombianas en esta materia

Ganancias acumuladas \$704.674.416

Durante el año 2021 no hubo distribución de utilidades.

El incremento del 11% en este rubro se presenta por la acumulación de la ganancia neta del año 2020.

Resultado del ejercicio \$214.361.933

A cierre del año 2021 la entidad genera una ganancia neta muy satisfactoria, presentando incremento con respecto al año 2020 del 209%.

Las medidas tomadas por la Gerencia de la empresa, para reactivar la actividad económica de la misma superó notablemente el resultado del año 2020,

INGRESOS:

NOTA. 11 POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la sociedad se originan por servicios médicos de Otología, Otorrinolaringología, Audiología, exámenes relacionados con el oído y la garganta, así como venta de implantes cocleares con sus repuestos.

La Entidad reconoce ingresos cuando:

- El monto puede ser medido confiablemente,
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y,
- Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento de un activo o un decrecimiento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los Ingresos Operacionales del año 2021 comparados con el mismo período del año 2020 son:

Descripción	2021	2020	VARIACION	%
Servicios Médicos y Exámenes	1.056.547.756	704.692.516	351.855.240	50%
Ventas Implantes Cocleares y Repuestos	626.995.000	294.240.000	332.755.000	113%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.683.542.756	998.932.516	684.610.240	69%

Los ingresos Operacionales reflejan un incremento con respecto al año 2020 del 69%, mostrando que la actividad se reactivó en su totalidad durante el año 2021.

Comparando los ingresos operacionales con los del año 2019, antes de la situación presentada por pandemia, presentaron incremento del 10%, razón por la que se puede observar que la operación se reactivó en su totalidad para el año 2021.

NOTA No. 12 INGRESOS NO OPERACIONALES:

El valor más representativo en este grupo, corresponde al auxilio del Gobierno, de ayuda a la nómina PAEF por valor de \$11.985.000, el cual presentó disminución del 47% con respecto al año anterior.

NOTA 13 COSTOS Y GASTOS

Se reconocerá un gasto cuando surja un decrecimiento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

Se reconocerá un costo o gasto en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decrecimiento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decrecimiento de un activo o un incremento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Se reconocerá el costo de ventas, en el momento que se realice efectivamente una venta o se preste el servicio, por su valor razonable.
- Por su naturaleza (depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y gastos de publicidad).
- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

NOTA 13. COSTOS:

Se lleva a este rubro. los costos de los implantes cocleares, de honorarios por Otorrinolaringología, Otología, Audiología, así como los insumos y suministros por atención a los pacientes, mantenimiento de equipos médicos y arriendo de los consultorios médicos ubicados en el Edificio SANTA ANA, MEDICAL CENTER en, en donde se atiende la mayor cantidad de pacientes para práctica de los exámenes de audiología y terapias.

También se registra en este rubro los salarios del personal médico y audiología directamente relacionado con la atención a los pacientes.

Descripción	2021	2020	VARIACION	%
Implantes Cocleares	444.300.000	268.102.023	176.197.977	66%
Servicios Médicos y Otros	648.280.067	405.854.047	242.426.020	60%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$ 1.092.580.067	\$ 673.956.070	\$ 418.623.997	62%

Los costos presentan incremento del 62% con respecto al año anterior, originado por el incremento en los ingresos operacionales ya explicados.

NOTA 14. GASTOS

Los gastos administrativos corresponden a las erogaciones normales para el funcionamiento operativo de la compañía, como son los salarios del personal administrativo, honorarios contables, de sistemas y jurídicos, servicios públicos, gastos de papelería, etc.

Este rubro presenta una disminución con respecto al año anterior, del 21%, por la austeridad tomada en algunos conceptos, tal como se puede apreciar en la siguiente discriminación:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2021	2.020	VARIAC.	%
De Personal	62.439.108	71.572.538	-9.133.430	-13%
Honorarios Contabilidad	15.702.015	15.146.448	555.567	4%
Honorarios Ing. Sistemas	22.800.000	19.824.253	2.975.747	15%
Seguros	4.503.840	3.380.770	1.123.070	33%
Servicios públicos	16.319.768	9.917.125	6.402.643	65%
Gastos Legales (Cámara de Cio)	1.957.350	2.544.991	-587.641	-23%
Depreciaciones	15.217.314	23.744.940	-8.527.626	-36%
Mantenimiento y Reparaciones	17.026.214	2.932.354	14.093.860	481%
Elementos de Aseo y Cafetería	1.213.076	378.563	834.513	220%
Útiles, Papelería y Fotocopias	3.421.895	3.245.230	176.665	5%
Servicio de Aseo y Mensajería	7.794.688	8.602.692	-808.004	-9%
Impuesto de Industria y Comercio	15.234.000	10.473.476	4.760.524	45%
Amortización software APP y Mant página web	24.038.700	6.000.000	18.038.700	301%
Iva no descontado	12.376.415	11.006.161	1.370.254	12%
Otros (correo, publicidad, Supersalud)	5.798.219	8.850.594	-3.052.375	-34%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	225.842.601	197.620.135	28.222.466	14%

El incremento en los gastos se presenta principalmente por servicios públicos, mantenimiento y adecuación del nuevo consultorio en el edificio Santa Ana y por la amortización total del saldo por Otros activos (amortización App) pendiente del año 2020.

NOTA 15. Gastos No Operacionales:

Registra los gastos financieros, como 4 por mil, intereses por préstamos con entidades financieras y descuentos comerciales por pronto pago de cartera. Su discriminación es la siguiente:

Descripción	2021	2020	VARIACION	%
Cuatro por Mil	5.358.458	4.441.858	916.600	21%
Descuentos Comerciales	7.612.177	4.586.860	3.025.317	66%
Intereses Financieros	33.163.966	34.849.725	-1.685.760	-5%
Gastos Bancarios	3.626.934	3.882.417	-256.131	-7%
Gastos extraordinarios	3.062.286	4.147.213	415.073	10%

El rubro más importante de este grupo corresponde al componente financiero pagado por leasing de los consultorios médicos al Banco de Occidente.

GANANCIA NETA AÑO 2021: \$214.361.933

El resultado del ejercicio 2021 muestra la recuperación de la actividad total de la empresa, reflejando incremento del 10% en los ingresos operacionales con respecto al año 2019 (año que no fue afectado por la emergencia económica del COVID-19) y un incremento en la ganancia neta del 209% con respecto al resultado neto del ejercicio 2020.

Las estrategias comerciales, administrativas y gerenciales tomadas por los dueños de la empresa reflejan este resultado positivo, que genera confianza a sus clientes internos y externos, porque no solo es el incremento en la utilidad, sino también el crecimiento del patrimonio y la expansión de la actividad al aumentar la atención a sus pacientes en forma oportuna y con la calidad que siempre ha caracterizado a la entidad.

AYDA MARINA CARRENO R.
Contadora
T.P. 40613-T