

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2024 - 2023

Cifras expresadas en pesos col.

ACTIVO	NOTAS	2,024	2,023	VARIACION \$	%
Efectivo y Equivalente al efectivo	1	214,027,046	342,477,927 -	128,450,881	-38%
Deudores Comerciales	2	755,620,074	581,028,427	174,591,647	30%
Otras cuentas por Cobrar	2	792,590,123	783,214,125	9,375,998	1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,762,237,242	1,706,720,479	55,516,763	3%
Propiedad Planta y Equipo	3	1,096,736,157	1,022,925,838	73,810,319	7%
Deterioro	3 -	332,879,489 -	281,737,433 -	51,142,056	18%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		763,856,668	741,188,405	22,668,263	3%
TOTAL ACTIVO		2,526,093,910	2,447,908,884	78,185,026	3%
PASIVO					
CORRIENTE					
Impuestos por pagar	4	20,682,000	66,499,060 -	45,817,060	-69%
Acreedores Comerciales	5	176,109,270	211,714,647 -	35,605,377	-17%
Obligaciones Financieras CP	6	59,115,211	59,115,211	-	0%
Beneficios a los empleados	7	89,304,002	46,241,798	43,062,204	93%
Anticipos recibidos	5	11,298,649	10,366,929	931,720	9%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		356,509,132	393,937,645 -	37,428,513	-10%
PASIVO A LARGO PLAZO					
Obligaciones Financieras	8	283,592,656	308,173,928 -	24,581,272	-8%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		283,592,656	308,173,928 -	24,581,272	-8%
TOTAL PASIVO		640,101,788	702,111,573 -	62,009,785	-9%
PATRIMONIO					
Capital		167,100,000	167,100,000	-	0%
Reserva Legal		85,714,187	85,714,187	-	0%
Ganancias acumuladas		1,492,983,124	1,124,792,812	368,190,312	33%
Resultado del Ejercicio		140,194,811	368,190,312 -	227,995,501	-62%
TOTAL PATRIMONIO	9	1,885,992,122	1,745,797,311	140,194,811	8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,526,093,910	2,447,908,884	78,185,026	3%



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2024

Cifras expresadas en pesos col.

ACTIVO

CORRIENTE

Efectivo y Equivalente al Efectivo		214,027,046
Caja	144,872	
Bancos	213,882,174	
Deudores		1,548,210,197
Cuentas por cobrar a Clientes	755,620,074	
Cuentas por cobrar a Accionistas	729,881,048	
Otros deudores	62,709,075	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,762,237,242

NO CORRIENTE -PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Equipo de Oficina	43,784,386	
Equipo de Cómputo	119,189,503	
Equipo Médico Científico	410,779,009	
Deterioro acumulado	233,859,081	
ACTIVOS EN LEASING		
Consultorios 201 y 205	522,983,259	
Deterioro acumulado	99,020,408	
TOTAL ACTIVO		2,526,093,910

PASIVO

CORRIENTE:

Impuestos por Pagar (Rtfuente, Iva, Ica)	20,682,000	
Obligaciones Financieras CP	59,115,211	
Acreedores comerciales	176,109,270	
Beneficio a los empleados	89,304,002	
Otras cuentas por pagar	11,298,649	
PASIVO NO CORRIENTE		283,592,656

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras	283,592,656	
--------------------------	-------------	--

TOTAL PASIVO

640,101,788

PATRIMONIO

Capital Autorizado	210,000,000	
Capital Por Suscribir	42,900,000	
Capital Suscrito y Pagado	167,100,000	
Rserva Legal	85,714,187	
Ganancias acumuladas	1,492,983,124	
Ganancia Neta Presente ejercicio	140,194,811	
TOTAL PATRIMONIO		1,885,992,122

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2,526,093,910

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ

Representante Legal

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ

Revisor Fiscal

T.P. 96704-T

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 COMPARATIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 -2023

Cifras expresadas en pesos col.

INGRESOS	NOTAS	2024	2023	VARIACION \$	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	2,217,236,514	2,201,528,309	15,708,205	1%
COSTO DE VENTAS	11	1,313,872,314	1,097,488,171	216,384,143	20%
GANANCIA BRUTA		903,364,200	1,104,040,138	- 200,675,938	-18%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	509,679,846	393,560,987	116,118,859	30%
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	10,099,052	3,326,589	6,772,463	204%
GASTOS NO OPERACIONALES	14	143,889,479	117,072,009	26,817,470	23%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		259,893,927	596,733,731	- 336,839,804	-56%
IMPUESTO DE RENTA		119,699,116	228,543,419	- 108,844,303	-48%
GANANCIA NETA		140,194,811	368,190,312	- 227,995,501	-62%



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T



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 RESULTADO INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024

Cifras expresadas en pesos col.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,217,236,514
Ventas	46,700,000	
Servicios Profesionales	2,170,536,514	
COSTO DE VENTAS		1,313,872,314
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		903,364,200
GASTOS GENERALES		509,679,846
INGRESOS NO OPERACIONALES		10,099,052
GASTOS NO OPERACIONALES		143,889,479
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		259,893,927
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		119,699,116
GANANCIA NETA		140,194,811



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T



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 2024-2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2,024	2,023
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	85,714,187	85,714,187
MOVIMIENTO DEL AÑO	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	85,714,187	85,714,187
GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	1,124,792,812	819,036,349
MOVIMIENTO DEL AÑO	368,190,312	305,756,463
SALDO A FINAL DEL AÑO	1,492,983,124	1,124,792,812
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	-	-
MOVIMIENTO DEL AÑO	140,194,811	368,190,312
SALDO AL FINAL DEL AÑO	140,194,811	368,190,312
TOTAL PATRIMONIO	1,885,992,122	1,745,797,311



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T



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 2024-2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	2023
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Ganancia del Período	140,194,811	368,190,312
Ajustes por Ingresos y Gastos que no requirieron uso de efectivo -	86,336,036 -	17,291,768
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	51,142,056	48,572,016
Aumento o Disminución en Deudores Comerciales y otros Deudores -	183,967,644 -	387,632,600
Disminución (Aumento) en Acreedores Comerciales y Otras Cuentas -	35,605,377 -	90,694,772
Disminución en Impuestos Corrientes por Pagar -	45,817,060	55,111,060
Disminución en Obligaciones Laborales	43,062,204	12,851,390
Disminución (Aumento) en anticipos y avances recibidos	931,720 -	14,283,028
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	116,395,326 -	25,177,390
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones en Instrumentos Financieros		
Compras de Propiedades Planta y Equipo -	73,810,319 -	43,858,132
Compras de Intangibles		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	73,810,319 -	43,858,132
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de Préstamos e Intereses -	85,865,874 -	94,890,768
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	85,865,874 -	94,890,768
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	128,450,881 -	76,210,026
Efectivo y Equivalente al efectivo al comienzo del período	342,477,927	418,687,953
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del período	214,027,046	342,477,927



JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ

Representante Legal



YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ

Revisor Fiscal

T.P. 96704-T



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 Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE
2024 -2023 BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

El Laboratorio de Otoneurología – Instituto Nacional de Otolología 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 2024 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el día 14 de febrero de 2025.

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 aplicaren 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 2024, comparado con el año 2023, 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, señaladas a continuación:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Caja	144.872	930.352	-785.480	-84%
Cuenta Corriente Banco ITAU	14.540.556	290.875.737	-276.335.181	-95%
Cuenta Corriente Banco de Occidente	25.099.157	13.387.289	11.711.868	87%
Cuenta de Ahorros Banco Davivienda	174.242.461	37.284.549	136.957.912	367%
Total Equivalente al Efectivo	214.027.046	342.477.927	-128.450.881	-22%

No existe restricción alguna con respecto al efectivo. Los saldos son en pesos colombianos y se encuentran debidamente conciliados.

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 2024-2023 es la siguiente:

DEUDORES COMERCIALES - NETO	2024	2023	VARIACION	%
AXXA COLPATRIA MP	65.719.289	23.655.813	42.063.476	178%
AXXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	31.854.100	27.420.000	4.434.100	16%
CIA. SEGUROS BOLIVAR	5.956.500	4.206.406	1.750.094	42%
COLMEDICA	91.018.163	73.774.875	17.243.288	23%
COOMEVA MP	21.305.541	4.165.157	17.140.384	412%
COLSANITAS S.A.	279.037.943	74.320.259	204.717.684	275%
FUNDACION SANTAFE DE BOGOTA	220.549.629	310.443.964	-89.894.335	-29%
LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL	7.846.902	16.949.502	-9.102.600	-54%
MEDISANITAS	12.624.042	15.516.998	-2.892.956	-19%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	5.347.706	12.737.162	-7.389.456	-58%
PERSONAS NATURALES y otros menores	14.360.259	17.838.291	-3.478.037	-19%
TOTAL CARTERA	755.620.074	581.028.427	174.591.647	30%

El incremento en este rubro a cierre del ejercicio es de un 30%, originado principalmente por el aumento en ventas a Colsánitas Medicina Prepagada.

A cierre del año 2024 existe un deterioro acumulado de cartera por valor de \$68.924.914, como resultado de la evaluación del riesgo de recuperación de ésta, siendo Colmédica el cliente con 49% de participación sobre el total del deterioro señalado.

OTROS DEUDORES

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Anticipo Impuestos	60.148.855	4.257.145	55.891.710	1313%
Préstamo Accionista	729.881.048	770.934.185	-41.053.137	-5%
Anticipo y avances	2.560.220	8.022.795	-5.462.575	-68%
Total Otros Deudores	792.590.123	783.214.125	9.375.998	1%

Se presenta disminución en préstamos al accionista JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ, quien tiene vigente acuerdo de pago mensual, sustentado con el pagaré correspondiente.

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.

A cierre del ejercicio los saldos en PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – NETO son:

Descripción	2024	2023	VARIACION	%
Construcciones y Edificaciones	423.962.850	433.251.031	-9.288.181	-2%
Equipo Médico Científico	278.220.674	242.584.406	35.636.268	15%
Equipo de Oficina	20.559.534	22.417.062	-1.857.528	-8%
Equipo de Cómputo	41.113.610	42.935.906	-1.822.296	-4%
Propiedad, Planta y Equipo – Neto	763.856.668	741.188.405	22.668.263	3%

Durante el año 2024 hubo compra de equipo médico científico por un total de \$64.500.000, generando un incremento (neto) en este grupo del 15%.

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.

PASIVO:

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 4. 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.

Los saldos son los siguientes:

Descripción	2024	2023	VARIACION	%
Retención en la fuente Por Pagar	15.650.000	5.198.000	10.452.000	201%
Iva por Pagar	2.142.000	998.000	1.144.000	115%
Ica y Retención por Ica Por Pagar	2.890.000	2.465.000	425.000	17%
Renta Por Pagar	0	57.838.060	-57.838.060	-100%
Total Impuestos Corrientes por pagar	20.682.000	66.499.060	-45.817.060	-69%

A cierre del ejercicio no hay valor a pagar por impuesto de renta para el año 2024, dado que las retenciones cubren el total del impuesto.

NOTA 5. 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).

Los saldos a cierre del ejercicio 2024 comparado con el año 2023 son:

Descripción	2024	2023	VARIACION	%
Honorarios Médicos	38.356.215	44.530.805	-6.174.590	-14%
Proveedores Comerciales	145.277.377	162.480.650	-17.203.273	-11%
Otros Menores	3.774.330	4.703.192	-928.862	-20%
Total Cuentas Corrientes por pagar	187.407.922	211.714.647	-24.306.725	-11%

NOTA 6. 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 del leasing con el Banco de Occidente, que se pagarán en el año siguiente, de acuerdo con el plan de pagos expedido por la entidad financiera.

NOTA 7. 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 directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar 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	2024	2023	VARIACION	%
Cesantías Consolidadas	48.849.150	27.494.206	21.354.944	78%
Intereses a las Cesantías	5.861.898	3.178.091	2.683.807	84%
Vacaciones	18.843.055	11.426.101	7.416.954	65%
Aportes a Seguridad Social y Fondo empleados	15.749.899	4.143.400	11.606.499	280%
Total Beneficios a los Empleados	89.304.002	46.241.798	43.062.201	38%

Durante el año 2024 se reajustaron los salarios del Gerente y Subgerente de la entidad, generando el incremento en este rubro a cierre del ejercicio.

NOTA 8. 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 entidad.

El saldo a cierre del período es el siguiente:

Descripción	2024	2023
BANCO DE OCCIDENTE -Leasing Financiero	283.592.656	308.173.928
Total Pasivo a Largo Plazo	283.592.656	308.173.928

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 9. 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	2024	2023	VARIACION	%
Capital Suscrito y Pagado	167.100.000	167.100.000	0	0%
Reserva Legal	85.714.187	85.714.187	0	0%
Ganancias acumuladas	1.492.983.124	1.124.792.812	368.190.312	33%
Ganancia del Ejercicio	140.194.811	368.190.312	-227.995.501	-62%
TOTAL PATRIMONIO	1.885.992.122	1.745.797.311	140.194.811	8%

La no distribución de utilidades y el resultado positivo del año 2024, origina incremento en el patrimonio de la sociedad en un 8%.

Capital Suscrito y pagado.

Este rubro está constituido por 1.114 acciones con valor nominal de \$150.000 cada una. El Capital Suscrito y pagado se discrimina de la siguiente manera:

COMPOSICION ACCIONARIA

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
ROXANA CHAVEZ SEGOVIA	72.450.000	43,36%
JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ	72.450.000	43,36%
LAURA GARCIA CHAVEZ	22.200.000	13,28%

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

Reserva Legal: \$85.714.187

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

Ganancias acumuladas \$1.492.983.124

Durante el año 2024 se presenta un incremento del 33% en este rubro, originado por la no distribución de utilidades.

INGRESOS:

NOTA. 10. POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la sociedad se originan por servicios médicos de Otorología, 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.

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 2024 comparados con el mismo período del año 2023 son:

Descripción	2024	2023	VARIACION	%
Servicios Médicos y Exámenes	2.217.236.514	2.201.528.309	15.708.205	1%

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 11. COSTOS:

Se lleva a este rubro los gastos del personal médico, audiología y empleados que trabajan directamente con la atención a los pacientes.

Igualmente se registra en este grupo los costos de honorarios por Otorrinolaringología, Otolología, 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 donde se atiende la mayor cantidad de pacientes para práctica de los exámenes de audiología y terapias.

El resumen de los costos comparados con el año anterior es el siguiente:

Descripción	2024	2023	VARIACION	%
Gastos de Personal	673.701.538	419.214.147	254.487.391	61%
Honorarios, Exámenes y otros Servicios Médicos	494.061.038	554.015.007	-59.953.969	-11%
OTROS (arriendo y administración Cs Santa Ana)	146.109.737	124.259.017	21.850.721	18%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$ 1.313.872.313	\$ 1.097.488.171	\$ 216.384.143	20%

En el año 2024 se reajustó el salario del Otólogo, originando un incremento representativo en los gastos de personal.

NOTA 12. GASTOS

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

Descripción	2024	2023	VARIACION	%
De Personal	230.490.779	85.756.686	144.734.093	169%
Honorarios Contables y RF	32.142.393	34.204.759	-2.062.366	-6%
Honorarios Sistemas	47.850.672	49.571.814	-1.721.142	-3%
Seguros	4.157.436	4.041.197	116.239	3%
Servicios públicos	14.046.367	22.066.398	-8.020.031	-36%
Gastos Legales (Cámara Cio.)	2.610.800	2.365.400	245.400	10%

Depreciaciones y deterioros	82.768.439	90.274.266	-7.505.827	-8%
Mantenimiento y Reparaciones	17.301.123	36.880.931	-19.579.808	-53%
Impuestos (Ica, Predial)	28.705.000	21.362.000	7.343.000	34%
Iva no descontado	19.385.802	19.138.034	247.768	1%
Diversos	30.221.035	27.899.502	2.321.533	8%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	509.679.846	393.560.987	116.118.859	30%

El incremento en este rubro se origina principalmente por el reajuste salarial a la Subgerente.

NOTA 13. Ingresos No Operacionales:

El incremento en este grupo se originó principalmente por recuperación de costos del año anterior.

NOTA 14. 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	2024	2023	VARIACION	%
Cuatro por Mil	7.570.398	7.862.909	-292.511	-4%
Intereses Financieros	61.317.455	70.399.045	-9.081.590	-13%
Gastos Financieros	8.728.488	7.856.048	872.440	11%
Gastos extraordinarios y otras comisiones	66.273.138	30.954.007	35.319.131	114%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	143.889.479	117.072.009	26.817.470	23%

El incremento en gastos extraordinarios corresponde al ajuste de impuesto de renta del año anterior, principalmente.

GANANCIA NETA AÑO 2024: \$140.194.811

Este valor es el resultado del ejercicio generado después de impuesto de renta, mostrando una operación satisfactoria, dado que no solo cubrió sus costos y gastos, sino que genera una ganancia que fortalece el patrimonio de la sociedad.


 AYDA MARINA CARREÑO RINCON
 Contadora
 TP. 40613-T


 YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 TP. 96704-T

ACTA No. 43 DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DEL LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA – INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

En la ciudad de Bogotá D.C a los doce (14) días del mes de febrero de 2025, siendo las 2:00 p.m., previa convocatoria efectuada por el GERENTE el día 19 de enero de 2025, se reunieron en la sede social de la Compañía, situada en la Av Cr. 9 No. 116-20 Consultorio 219, lo siguientes accionistas:

CACIONISTAS	C.C. No.	TOTAL CAPITAL ACCIONISTA	ACCIONES	PARTICIPAC.	ASISTENCIA
ROXANA CHAVEZ SEGOVIA	39.689.476	72.450.000	483	43.36%	PRESENCIAL
JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ	79.147.964	72.450.000	483	43.36%	PRESENCIAL
LAURA GARCIA CHAVEZ	1.019.136.019	22.200.000	148	13.28%	PRESENCIAL

TOTAL APORTES	167.100.000	1.114	100%
----------------------	--------------------	--------------	-------------

De esta forma se hace presente el 100% de las acciones suscritas y pagadas de la sociedad.

Previa aprobación del orden del día que se indica a continuación, la Asamblea de Accionistas delibera y toma las decisiones que da cuenta la presente acta.

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del Quórum.
2. Elección del presidente y secretario de la Asamblea.
3. Informe de Gestión de la Gerencia.
4. Presentación Estados Financieros a diciembre 31 de 2024 - 2023
5. Aprobación Estados Financieros bajo NIIF
6. Proyecto de Distribución de utilidades
7. Elección Revisor Fiscal
8. Varios
9. Lectura y aprobación del Acta de la Reunión.

DESARROLLO DE LA REUNION

1. Verificación del Quórum:

El Gerente de la Compañía informa a los presentes, que en la reunión se encuentra representado el cien por ciento (100%) de los accionistas de la compañía, existiendo por tal razón quórum para deliberar y decidir, por tal motivo se da comienzo a la reunión.

2. Elección del presidente y secretario de la Asamblea:

Se nombra por unanimidad al Dr. Juan Manuel García Gómez y la Sra. Roxana Chávez, como Presidente y Secretaria de la Asamblea respectivamente.

3. Informe de Gestión del Gerente:

El Dr. Juan Manuel en calidad de Gerente y Representante Legal de la sociedad, da lectura al informe de Gestión correspondiente al año 2024, resaltando que las estrategias gerenciales para reorganizar las unidades de negocio permitieron fortalecer el desarrollo del objeto social de la entidad, mostrando unos resultados muy satisfactorios, porque sin tener venta de implantes cocleares, los Ingresos se sostuvieron con respecto al año anterior, aumentando la consulta a pacientes.

Entre las estrategias implementadas, durante el año se fortaleció la prestación del servicio de TINITUS, originando un crecimiento en esta operación que se espera aumentar en los años siguientes.

También se reorganizaron los consultorios médicos y se ampliaron algunos horarios de atención a pacientes para aumentar los ingresos por servicios médicos.

A continuación, se inserta el informe de gestión de calidad, el cual hace parte integral de la presente acta.

FECHA: Marzo 10/2025

TEMA: Revisión Gerencial Sistema de Gestión de Calidad

ASISTENTES:

Dr. Juan Manuel García	Gerente Instituto Nacional de Otolología García Gómez - Laboratorio de Otoneurología
Luis Fda. Ruiz	Dpto. de Calidad

DESARROLLO DEL TEMA:

La revisión gerencial se lleva a cabo para verificar la conformidad del Sistema de Gestión durante el 2023

A continuación, se describe los ítems evaluados:

1. Estado de revisiones anteriores

ACCION	RESPONSABLE	RESULTADO
<ul style="list-style-type: none">Organización de documentos administrativos cumpliendo lineamientos de la Res 3100 e indicaciones de la Supersalud y Ministerio de Salud	Calidad y dueño de cada proceso	Del área administrativa se sigue trabajando la estructura documental, fortaleciendo la operatividad de las diferentes áreas. Dejando claro que se ha logrado más precisión en las funciones asignadas.
<ul style="list-style-type: none">Adecuación de infraestructura en los diferentes consultorios de la organización.	Gerencia, Calidad, Arquitecto	Se logró el trabajo adecuado del área de microscopio con el fin de cumplir lineamientos establecidos

2. Cambios en cuestiones Internas y Externas pertinentes al sistema

El INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ durante el 2024 continuó fortaleciendo sus servicios en las siguientes áreas:

- El trabajo de Rehabilitación Vestibular se ha fortalecido por el trabajo interdisciplinario del área de Audiología, terapia física y psicología.
- Seguimos teniendo un trabajo en equipo para el área de Recién Nacidos de la Fundación Santafé con los tamizajes auditivos

3. Información sobre el desempeño y la eficacia del sistema

3.1 Satisfacción del Cliente.

Las fuentes de captación de encuestas durante este año fueron tanto plataformas como telefónicas

SERVICIO		ORL	AUD	ELECTROF	TAM
ENCUESTAS APLICADAS 2024		550	400	700	400
Facilidad en la comunicación para la asignación de su cita	Excelente %	0	5	0	25
	Bueno %	40	50	45	70
	Por Mejorar %	60	45	55	5
Tiempo para conseguir la Cita	Excelente %	5	10	30	80
	Bueno %	60	80	50	20
	Por Mejorar %	35	10	20	0
Atención y Orientación de la secretaria	Excelente %	20	30	30	N/A
	Bueno %	70	70	50	N/A
	Por Mejorar %	10	0	20	N/A
Puntualidad en la atención	Excelente %	5	90	10	10
	Bueno %	55	10	80	80
	Por Mejorar %	40	0	10	10
Atención y explicación del profesional	Excelente %	30	40	30	80
	Bueno %	60	60	70	20
	Por Mejorar %	10	0	0	0
Privacidad durante la consulta	Excelente %	80	90	90	90
	Bueno %	20	10	10	10
	Por Mejorar %	0	0	0	0
Satisfacción en la atención	Excelente %	10	100	100	100
	Bueno %	80	0	0	0
	Por Mejorar %	10	0	0	0
Pertinencia en el tratamiento	Excelente %	80	N/A	N/A	N/A
	Bueno %	20	N/A	N/A	N/A
	Por Mejorar %	0	N/A	N/A	N/A
Continuidad en el tratamiento	Si %	80	N/A	N/A	N/A
	No %	20	N/A	N/A	N/A
Asistencia a Control	Si %	90	N/A	N/A	N/A
	No %	10	N/A	N/A	N/A
Acudiría nuevamente a nuestros servicios	Si %	100	100	100	100
	No %	0	0	0	0

3.2 Desempeño de los procesos:

Durante el 2024 todos nuestros servicios cumplieron los parámetros establecidos, sin dejar de tener en cuenta que seguimos mejorando el área de asignación de citas tanto en el call center como de manera presencial.

3.3 Desempeño de Proveedores Externos

En el 2024 el trabajo con los proveedores se sigue manejándose adecuadamente, dejando siempre los canales de comunicación directos y abiertos.

4. Conclusiones

Analizada la información presentada sobre el Sistema de Gestión y teniendo en cuenta que constantemente estamos en un proceso de mejoramiento, la alta Dirección concluye lo siguiente:

- El Sistema de Gestión implementado es CONVENIENTE, en el tiempo transcurrido, se observan resultados positivos, aunque se decide este 2025 mejorar las áreas de call center y asignación de citas, así mismo un trabajo más directo hacia el sistema de salud y seguridad en el trabajo

5. Actividades por desarrollar 2025

- Organización de documentos administrativos cumpliendo lineamientos de la Res 3100 e indicaciones de la Supersalud y Ministerio de Salud
- Establecer planes de trabajo y de acción en las diferentes áreas de salud y seguridad en el trabajo
- Adecuación de infraestructura en los diferentes consultorios de la organización.

Igualmente, y para dar cumplimiento a normas legales vigentes, el Gerente certifica que:

- La entidad cuenta con las licencias necesarias para el funcionamiento de la compañía en toda su operación;
- Se respetan los derechos de autor y propiedad intelectual de acuerdo con la ley;
- Se cumple con el pago de aportes a seguridad social y demás obligaciones laborales de todos los empleados y en los contratos de prestación de servicios se exige el pago de los aportes de acuerdo con la ley actual.
- Las operaciones con los socios y administradores se encuentran debidamente soportadas.
- No existen acontecimientos importantes sucedidos después del cierre del ejercicio 2024 que puedan modificar los resultados aquí presentados.

Original firmado
JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante legal

Una vez presentado el informe de Gestión de la Gerencia se somete a consideración de los Asistentes, quienes lo aprueban en su totalidad.

4. Presentación de Estados Financieros del año 2024 bajo NIIF

La Contadora de la Compañía procede a dar lectura a los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2024 comparados con el año 2023, aclarando que éstos se encuentran elaborados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF, tal como lo exige la circular 001 de 2016 de SUPERSALUD, según la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013.

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2024 - 2023

Cifras expresadas en pesos col.

Efectivo y Equivalente al efectivo	1	214.027.046	342.477.927	-	128.450.881	38%
Deudores Comerciales	2	755.620.074	581.028.427		174.591.647	30%
Otras cuentas por Cobrar	2	792.590.123	783.214.125		9.375.998	1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.762.237.242	1.706.720.479		55.516.763	3%
Propiedad Planta y Equipo	3	1.096.736.157	1.022.925.838		73.810.319	7%
Deterioro	3	-	332.879.489	-	281.737.433	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		763.856.668	741.188.405		22.668.263	3%
TOTAL ACTIVO		2.526.093.910	2.447.908.884		78.185.026	3%
PASIVO CORRIENTE						
Impuestos por pagar	5	20.682.000	66.499.060	-	45.817.060	69%
Acreedores Comerciales	6	176.109.270	211.714.647	-	35.605.377	17%
Obligaciones Financieras CP	7	59.115.211	59.115.211		-	0%
Beneficios a los empleados	8	89.304.002	46.241.798		43.062.204	93%
Anticipos recibidos		11.298.649	10.366.929		931.720	9%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		356.509.132	393.937.645	-	37.428.513	10%
PASIVO A LARGO PLAZO						
Obligaciones Financieras	9	283.592.656	308.173.928	-	24.581.272	-8%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		283.592.656	308.173.928	-	24.581.272	-8%
TOTAL PASIVO		640.101.788	702.111.573	-	62.009.785	-9%
PATRIMONIO						
Capital		167.100.000	167.100.000		-	0%
Reserva Legal		85.714.187	85.714.187		-	0%
Ganancias acumuladas		1.492.983.124	1.124.792.812		368.190.312	33%
Resultado del Ejercicio		140.194.811	368.190.312	-	227.995.501	62%
TOTAL PATRIMONIO	10	1.885.992.122	1.745.797.311		140.194.811	8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.526.093.910	2.447.908.884		78.185.026	3%

ORIGINAL FIRMADO

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ

Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ

Revisor Fiscal

T.P. 96704-T

ORIGINAL FIRMADO

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 2024 -2023**

Cifras expresadas en pesos col.

	NOTAS	2024	2023	VARIACION \$	%
INGRESOS					
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	2.217.236.514	2.201.528.309	15.708.205	1%
COSTO DE VENTAS	13	1.313.872.314	1.097.488.171	216.384.143	20%
GANANCIA BRUTA		903.364.200	1.104.040.138	200.675.938	-18%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14	509.679.846	393.560.987	116.118.859	30%
INGRESOS NO OPERACIONALES	12	10.099.052	3.326.589	6.772.463	204%
GASTOS NO OPERACIONALES	15	143.889.479	117.072.009	26.817.470	23%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		259.893.927	596.733.731	336.839.804	-56%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		119.699.116	228.543.419	108.844.303	-48%
GANANCIA NETA		140.194.811	368.190.312	227.995.501	-62%

ORIGINAL FIRMADO

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ

Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ

Revisor Fiscal

T.P. 96704-T

ORIGINAL FIRMADO

AYDA MARINA CARREÑO RINCON

Contadora

CPT-40613-T

La disminución en la Ganancia Neta, del año 2024 comparada con la del año 2023, se explica por el aumento en los salarios del Gerente y Subgerente de la entidad y que se pueden apreciar en el aumento de los costos que reflejan un incremento del 20% y los gastos administrativos en un 30% de los periodos señalados.

**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 2024-2023**

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2.024	2.023
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	85.714.187	85.714.187
MOVIMIENTO DEL AÑO	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	85.714.187	85.714.187
GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	1.124.792.812	819.036.349
MOVIMIENTO DEL AÑO	368.190.312	305.756.463
SALDO A FINAL DEL AÑO	1.492.983.124	1.124.792.812
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	-	-
MOVIMIENTO DEL AÑO	140.194.811	368.190.312
SALDO AL FINAL DEL AÑO	140.194.811	368.190.312
TOTAL PATRIMONIO	1.885.992.122	1.745.797.311

ORIGINAL FIRMADO

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ

Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ

Revisor Fiscal

T.P. 96704-T

ORIGINAL FIRMADO

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2.023	2.022
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
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	85.714.187	85.714.187
MOVIMIENTO DEL AÑO	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	85.714.187	85.714.187
GANANCIAS ACUMULADAS		

SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	819.036.349	704.674.415
MOVIMIENTO DEL AÑO	305.756.463	114.361.934
SALDO A FINAL DEL AÑO	1.124.792.812	819.036.349
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	-	-
MOVIMIENTO DEL AÑO	368.190.312	305.641.463
SALDO AL FINAL DEL AÑO	368.190.312	305.641.463
TOTAL PATRIMONIO	1.745.797.311	1.377.491.999

Original firmado	Original firmado	Original firmado
JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ	YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ	AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Representante Legal	Revisor Fiscal	Contadora
	T.P. 96704-T	T.P.40613-T

Las Ganancias acumuladas presentan incremento del 33% por la no distribución de utilidades.

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA INSTITUTO NACIONALDE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 2024-2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	2023
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Ganancia del Periodo	140.194.811	368.190.312
Ajustes por Ingresos y Gastos que no requirieron uso de efectivo	- 86.336.036	- 17.291.768
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	51.142.056	48.572.016
Aumento o Disminución en Deudores Comerciales y otros Deudores	- 183.967.644	- 387.632.600
Disminución (Aumento) en Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	- 35.605.377	- 115.276.044
Disminución en Impuestos Corrientes por Pagar	- 45.817.060	55.111.060
Disminución en Obligaciones Laborales	43.062.204	12.851.390
Disminución (Aumento) en anticipos y avances recibidos	931.720	- 14.283.028
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 116.395.326	- 49.758.662
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones en Instrumentos Financieros		
Compras de Propiedades Planta y Equipo	- 73.810.319	- 43.858.132
Compras de Intangibles		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 73.810.319	- 43.858.132

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Pago de Préstamos e Intereses	-	85.865.874	-	70.309.496
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	85.865.874	-	70.309.496
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	-	128.450.881	-	76.210.026
Efectivo y Equivalente al efectivo al comienzo del periodo		342.477.927		418.687.953
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del periodo		214.027.046		342.477.927

ORIGINAL FIRMADO

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ

Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ

Revisor Fiscal

T.P. 96704-T

ORIGINAL FIRMADO

AYDA MARINA CARREÑO RINCON

Contador Público

T.P.40613-T

5. Aprobación Estados Financieros bajo NIIF

Una vez leídos los estados financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y sus correspondientes notas explicativas y revelaciones), los accionistas en su totalidad los aprueban por unanimidad y autorizan su publicación tal como lo exige la ley.

6. Proyecto de Distribución de utilidades:

Se autoriza DISTRIBUCION DE UTILIDADES ACUMULADAS por valor de DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$200.000.000,00) para cruzar con cuenta por cobrar a los accionistas, disminuyendo de esta manera el saldo adeudado.

7. Elección Revisor Fiscal

Por unanimidad los accionistas aprueban la reelección de la Sra. YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ como Revisor Fiscal de la entidad para el período marzo 2025 a marzo 2026.

8. Varios

De acuerdo con la remodelación que se efectuó a los consultorios médicos, se enumeró nuevamente cada uno de los mismos, quedando de la siguiente manera:

En el edificio AMA quedan los consultorios 219 Y 219 A

En el edificio SANTA ANA MEDICAL CENTER quedan los consultorios números 320 y 317.

Sometido a consideración de los accionistas, éstos aprueban por unanimidad y solicitan al Gerente que se tenga en cuenta esta nomenclatura para el registro en la renovación de la Cámara de Comercio, actualización del RUT y demás entidades a las que haya lugar.

9. Lectura y aprobación del Acta de la Reunión.

Agotado el orden del día y no habiendo otro asunto que tratar, la secretaria de la Asamblea procede a leer el Acta, la cual es aprobada por la totalidad de los Asistentes.

Por lo anterior, firmamos de conformidad,

PRESIDENTE



**JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
C.C.**

SECRETARIA



**ROXANA CHÁVEZ SEGOVIA
C.C.**