

OTOLOGICO S A S
NIT 890329347-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre de
2023 y 2022 (Cifras en
miles de pesos
colombianos)

NOTA 1. SOCIEDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

OTOLOGICO SAS, fue constituida mediante escritura pública 1.957 del 26 de septiembre de 1.985 de la Notaría 4a de Cali, Valle del Cauca e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el 3 de octubre de 1.985, bajo el numero 79832 del libro IX. Reformada por Acta No 69 de diciembre 19 de 2015 transformandose en SAS, registrada en la camara de comercio de Cali el dia 15 de marzo de 2.016. La **SOCIEDAD TENDRÁ COMO OBJETO PRINCIPAL LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EXÁMENES DE OTORRINO LARINGOLOGÍA ESPECIALIZADOS TERAPIAS MÉDICAS, ASÍ MISMO, SE ENTENDERÁN INCLUIDOS EN EL OBJETO SOCIAL LOS ACTOS DIRECTAMENTE RELACIONADOS CON EL MISMO Y LOS QUE TENGAN COMO FINALIDAD EJERCER LOS DERECHOS Y CUMPLIR LAS OBLIGACIONES LEGALES O CONVENCIONALMENTE DERIVADOS DE LA EXISTENCIA DE LA COMPAÑÍA.**

La Sociedad tiene su domicilio principal en el municipio de Santiago de Cali, en el departamento del Valle del Cauca, República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta Directiva. Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

REFORMAS

DOCUMENTO	FECHA	DOC	ORIGEN	FECHA	INS	NRO	INS	LIBRO
E. P.	3392	23/11/1988	NOTARIA	SEXTA DE CALI	26/04/1989	17747	IX	
E. P.	0198	08/02/1994	NOTARIA	QUINCE DE CALI	24/02/1994	74793	IX	
E. P.	628	17/02/1997	NOTARIA	TERCERA DE CALI	25/02/1997	1419	IX	
E. P.	5109	19/12/2000	NOTARIA	SEXTA DE CALI	03/01/2001	41	IX	
E. P.	4664	24/11/2003	NOTARIA	SEXTA DE CALI	03/12/2003	8413	IX	
E. P.	4664	24/11/2003	NOTARIA	SEXTA DE CALI	03/12/2003	8414	IX	
E. P.	4664	24/11/2003	NOTARIA	SEXTA DE CALI	03/12/2003	8415	IX	
E. P.	4664	24/11/2003	NOTARIA	SEXTA DE CALI	03/12/2003	8416	IX	
E. P.	4664	24/11/2003	NOTARIA	SEXTA DE CALI	03/12/2003	8417	IX	
E. P.	4664	24/11/2003	NOTARIA	SEXTA DE CALI	03/12/2003	8418	IX	
E. P.	728	27/02/2004	NOTARIA	SEXTA DE CALI	15/03/2004	3023	IX	
E. P.	3495	29/08/2005	NOTARIA	SEXTA DE CALI	08/09/2005	10043	IX	
E. P.	812	11/03/2008	NOTARIA	SEXTA DE CALI "	21/04/2008	4422	IX	
E. P.	1435	16/05/2012	NOTARIA	SEXTA DE CALI	25/05/2012	6342	IX	
E. P.	27	10/01/2013	NOTARIA	SEXTA DE CALI	19/09/2013	11001	IX	
E.P.	2712	27/08/2013	NOTARIA	SEXTA DE CALI	19/09/2013	11002	IX	
E.P.	263	10/02/2015	NOTARIA	SEXTA DE CALI	16/02/2015	2150	IX	
E.P.	3239	21/10/2015	NOTARIA	SEXTA DE CALI	18/12/2015	24223	IX	
E.P.	3896	10/12/2015	NOTARIA	SEXTA DE CALI	18/12/2015	24224	IX	
ACT	63	19/12/2015	JUNTA DE SOCIOS		15/03/2016	3531	IX	

La Sociedad tiene una duración indefinida.

Los órganos de administración de la Sociedad son: Asamblea General y Representante Legal.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2023	2022
Efectivo en Caja.	880	880
Bancos, Cuentas Corrientes (a)	212.299	320.579
Bancos, Cuentas de Ahorro (b)	52.040	131.126
Inversiones Renta Fija (c)	552.877	686.194
Inversiones en CDT (d)	72.317	60.959
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	890.413	1.199.738

(a) Detalle de las cuentas corriente y de ahorro.

Cuentas Corrientes

	2023	2022
Banco Davivienda SA	14.176	36.456
Banco Coomeva SA	32.090	5.789
Itau Colombia SA	3.022	21.701
Banco de Bogota SA	163.011	256.633
Total cuentas corrientes	212.299	320.579

(b) Cuentas de ahorro

	2023	2022
Banco Coomeva SA	51.931	131.017
Itau Colombia SA	109	109
Total Cuentas de Ahorros	52.040	131.126

(c) y (d) Inversiones equivalentes de efectivo

	2023	2022
Banco de Bogota	552.877	417.153
Valores Bancolombia Fideicomisos Inversion Moned	72.317	300.000
Itau Colombia SA	-	30.000
Total Inversiones CDTS	625.194	747.153

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2023 y 2022.

NOTA 3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
Clientes	153.034	465.189
Cuentas por Cobrar Empleados Y Otros Deudores	33.279	23.829
Total Deudores Comerciales	186.313	489.018

NOTA 4. INVENTARIOS CORRIENTES

En el estado de situación financiera se aprecian los saldos de Inventarios, así:

	2023	2022
Audífonos	4.670	6.540
Formulas Magistrales	-	554
Total Inventarios	4.670	7.094

Las estimaciones no incluyen pérdidas esperadas por futuros incumplimientos, sino que se basan en hechos realizados a la fecha de cierre.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

	2023	2022
Retenciones de ICA	5.809	10.756
Total Deudores Comerciales	5.809	10.756

Comprende el valor de las retenciones de ICA que se aplican a la presentación del impuesto en el año siguiente.

NOTA 6. INVERSIONES NO CORRIENTES

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	2023	2022
Coomeva Coop, Aportes	4.429	4.429
Total Otros Activos Financieros no Corrientes	4.429	4.429

Son inversiones en la Cooperativa COOMEVA.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

COSTO	Equipos Medicos	Muebles y Equipos oficina	Equipo Computo	Totales
31 de diciembre de 2022	870.193	108.627	38.799	1.017.619
Adiciones en 2023	31.592	0	0	31.592
31 de diciembre de 2023	901.785	108.627	38.799	1.049.211

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	Equipos Medicos	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Totales
31 de diciembre de 2022	281.958	35.861	38.799	356.618
Gasto depreciación 2023	245.859	8.641	0	254.500
31 de diciembre de 2023	527.817	44.502	38.799	611.118

El siguiente es el valor neto de propiedad, planta y equipo con depreciación que continúa en operación al 31 de diciembre de cada año:

	2023	2022
Equipos Medicos	373.968	588.235
Muebles Enseres y Adecuaciones	64.125	72.766
Equipos de Computación y Comunicación	-	-
Total Propiedad Planta y Equipos	438.093	661.001

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES.

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	2023	2022
Proveedores Nacionales	133.473	82.644
Gastos por Pagar	5.193	13.445
Dividendos por Pagar	-	1.028.385
Total Cuentas por Pagar Comerciales	138.666	1.124.474

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El saldo de los Impuesto por pagar es el siguiente:

	2023	2022
Retenciones en la Fuente	5.835	58.455
Retenciones de ICA	989	1.488
IVA	1.403	2.779
Impuestos de Renta	64.096	78.434
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	72.323	141.156

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por los conceptos de Salarios, Cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas y Retenciones y Aportes sobre la nomina.

	2023	2022
Cesantías	25.369	22.377
Intereses de Cesantías	3.044	2.685
Vacaciones	8.990	7.493
Retenciones y Aportes sobre Nominas	5.099	4.509
Total por Pagar por Beneficios a Empleados	42.502	37.064

En este rubro se encuentran contenidas las cesantías por pagar a los fondos de cesantías.

NOTA 11. CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de la Sociedad está compuesto por 39.575 acciones ordinarias de valor nominal de \$ 5.000. Cada una.

	2023	2022
Capital Emitido	197.875	197.875
Prima en Colocacion de Acciones	286.598	286.598
Reservas	98.937	98.937
Ganancias del Ejercicio	526.250	485.932
Ganancias Acumuladas	485.932	-
Total Patrimonio	1.595.592	1.069.342

NOTA 12. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a servicios de exámenes de otología, audífonos y terapias.

	2023	2022
Servicios de Exámenes Auditivos y Terapias	1.535.161	1.732.321
Estudios del Equilibrio	932.138	479.909
Audífonos y Relacionados	1.477.360	1.762.901
Descuentos en Ventas de Exámenes	-	(8.358)
Total Ingresos Ordinarios	3.944.659	3.966.773

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos de honorarios por fonoaudiologas y fisioterapeutas, los materiales, y suministros de insumos y contratos por prestación de servicios.

	2023	2022
Servicios de Exámenes Auditivos y Terapias	1.010.011	952.500
Audífonos y Relacionados	1.072.268	1.345.802
Arrendamiento Financiero	3.349	3.228
Total Costos de Ventas	2.085.628	2.301.530

NOTA 14. OTROS INGRESOS.

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

	2023	2022
Financieros	167.043	15.455
RECUPERACIONES	8.351	5.978
Ajustes al Peso	10	-
Total Otros Ingresos	175.404	21.433

NOTA 15. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación se detallan los gastos de administración:

El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

DIRECCION ADMINISTRATIVA	2023	2022
Gastos de Personal	442.990	362.631
Honorarios	27.000	32.660
Impuestos	50.425	40.302
Arrendamientos	2.104	1.686
Contribuciones	3.968	2.976
Seguros	3.606	3.125
Servicios	167.092	147.233
Gastos legales	2.713	2.790
Mantenimientos y Reparaciones	101.895	123.173
Gastos de viaje	-	3.000
Depreciaciones	254.500	56.357
Diversos	97.480	87.244
Financieros	30.476	35.763
Provision de Cartera	36.000	36.000
Total Gastos Ordinarios de Administracion	1.220.249	934.940

NOTA 16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

a) Normatividad aplicable

La Sociedad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y las disposiciones vigentes en la materia. Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Sociedad estipulan:

- i. La tarifa de impuesto sobre la renta es del 35%.
- ii. La base para determinar la renta presuntiva no puede ser inferior al 0% del patrimonio líquido
- iii. en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

	2023	2022
IMPONENTA	287.936	265.804
Total Impuestos a las Ganancias	287.936	265.804

Acontinuación se resumen los criterios técnicos aplicados por la sociedad para la conciliación entre la información contable y la fiscal por el año gravable y la estimación del gasto por impuestos sobre la renta:

CONCILIACION INFORMACION CONTABLE Y FISCAL	2023	2022
UTILIDAD CONTABLE	814.186	751.736
(-) DIVIDENDOS NO GRAVADOS	-	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	-
IMPUESTO A LOS GF 2 X 1000	8.364	7.705
SANCIONES NO DEDUCIBLES	124	-
UTILIDAD FISCAL GRAVABLE	822.674	759.441
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	287.936	265.804
IMPUESTO POR GANANCIA OCASIONAL	-	-
IMPORENTA	287.936	265.804

ANTONIO JOSE REYES S.
G E R E N T E
SANTIAGO DE CALI, ENERO 22 DE 2.024.

FERNANDO MUÑOZ B.
CONTADOR GENERAL
T. P. No 2.816-T.