

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

Al 31 de diciembre de
2025 y 2024 (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 número 79832 del libro IX. Reformada por Acta No 69 de diciembre 19 de 2015 transformándose en SAS, registrada en la cámara de comercio de Cali el día 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, pero puede 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

	2025	2024
Efectivo en Caja.	880	880
Bancos, Cuentas Corrientes (a)	151.860	145.331
Bancos, Cuentas de Ahorro (b)	22.279	296.864
Inversiones Renta Fija (c)	85.603	79.525
Inversiones en Fondos (d)	963.144	655.096
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1.223.766	1.177.696

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

Cuentas Corrientes

	2025	2024
Banco Davivienda SA	12.139	11.736
Banco Coomeva SA	50.984	85.776
Itau Colombia SA	-	23.083
Banco de Bogota SA	88.737	24.736
Total cuentas corrientes	151.860	145.331

(b) Cuentas de ahorro

	2025	2024
Banco Coomeva SA	11.362	296.755
Bancolombia	10.917	-
Itau Colombia SA	-	109
Total Cuentas de Ahorros	22.279	296.864

(c) y (d) Inversiones equivalentes de efectivo

	2025	2024
Banco de Bogota	963.144	655.096
Valores Bancolombia Fideicomisos Inversion Monec	85.603	79.525
Total Inversiones CDTS	1.048.747	734.621

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2025 y 2024.

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:

	2025	2024
Clientes	249.562	257.297
(-) Provisión de cartera	(114.600)	(102.600)
Cuentas por Cobrar Empleados Y Otros Deudores	16.730	6.330
Total Deudores Comerciales	151.692	161.027

NOTA 4. INVENTARIOS CORRIENTES

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

	2025	2024
Audífonos	20.800	10.969
Total Inventarios	20.800	10.969

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.

	2025	2024
Retenciones de ICA	8.623	12.411
Saldos a favor IVA	-	1.975
Total Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	8.623	14.386

Comprende el valor de las retenciones de ICA que se aplican a la presentación del impuesto en el año siguiente y saldo a favor IVA bimestre 6 2025.

NOTA 6. INVERSIONES NO CORRIENTES

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	2025	2024
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 2024	1.135.037	108.627	38.799	1.282.463
Adiciones en 2025	181.564	0	0	181.564
31 de diciembre de 2025	1.316.601	108.627	38.799	1.464.027

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	Equipos Medicos	Muebles y Equipos de	Equipo de cómputo y	Totales
31 de diciembre de 2024	524.390	80.287	38.799	643.476
Gasto depreciación 2025	49.016	2.451	0	51.467
Total a 31 de diciembre de 2025	573.406	82.738	38.799	694.943

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

	2025	2024
Equipos Medicos	743.195	610.647
Muebles Enseres y Adecuaciones	25.889	28.340
Equipos de Computación y Comunicación	-	-
Total Propiedad Planta y Equipos	769.084	638.987

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES.

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

	2025	2024
Proveedores Nacionales	93.689	175.783
Gastos por Pagar	-	388
Total Cuentas por Pagar Comerciales	93.689	176.171

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El saldo de los Impuesto por pagar es el siguiente:

	2025	2024
Retenciones en la Fuente	19.664	10.884
Retenciones de ICA	3.363	6.677
IVA	557	-
Impuestos de Renta	124.193	38.899
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	147.777	56.460

	2025	2024
Pasivos no Financieros	-	1.430
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	-	1.430

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.

	2025	2024
Cesantías	25.677	28.665
Intereses de Cesantías	3.081	3.440
Vacaciones	10.110	13.716
Retenciones y Aportes sobre Nominas	-	5.326
Total por Pagar por Beneficios a Empleados	38.868	51.147

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.

	2025	2024
Capital Emitido	197.875	197.875
Prima en Colocacion de Acciones	286.598	286.598
Reservas	98.937	98.937
Ganancias Acumuladas	708.834	697.673
Ganancias del Ejercicio	605.816	441.203
Total Patrimonio	1.898.060	1.722.286

NOTA 12. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS.

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

	2025	2024
Servicios de Exámenes Auditivos y Terapias	1.578.548	1.509.859
Estudios del Equilibrio	1.156.952	942.148
Audífonos y Relacionados	1.811.194	1.841.443
Total Ingresos Ordinarios	4.546.694	4.293.450

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.

	2025	2024
Servicios de Exámenes Auditivos y Terapias	1.267.145	1.359.806
Audífonos y Relacionados	1.146.315	1.181.728
Arrendamiento Financiero	-	3.355
Total Costos de Ventas	2.413.460	2.544.889

NOTA 14. OTROS INGRESOS.

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

	2025	2024
Financieros	74.266	68.585
RECUPERACIONES	2	143
Ajustes al Peso	-	-
Total Otros Ingresos	74.268	68.728

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	2025	2024
Gastos de Personal	517.558	500.063
Honorarios	80.425	89.540
Impuestos	97.102	78.343
Arrendamientos	2.109	2.341
Contribuciones	-	-
Seguros	1.077	5.659
Servicios	207.920	172.501
Gastos legales	7.306	6.816
Mantenimientos y Reparaciones	140.806	50.423
Depreciaciones	51.467	32.558
Diversos	77.275	120.221
Financieros	69.563	61.968
Provision de Cartera	12.000	12.000
Total Gastos Ordinarios de Administracion	1.264.608	1.132.433

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.

	2025	2024
IMPORENTA	337.078	243.652
Total Impuestos a las Ganancias	337.078	243.652

A continuación 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	2025	2024
UTILIDAD CONTABLE	942.894	684.855
(-) DIVIDENDOS NO GRAVADOS	-	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		
IMPUESTOS ASUMIDOS	12.000	-
IMPUESTO A LOS GF 2 X 1000	8.186	8.103
SANCIONES NO DEDUCIBLES	-	3.190
UTILIDAD FISCAL GRAVABLE	963.080	696.148
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	(337.078)	(243.652)
IMPUESTO POR GANANCIA OCASIONAL	-	-
IMPORENTA	(337.078)	(243.652)

ANTONIO JOSE REYES S.
G E R E N T E

SANTIAGO DE CALI, FEBRERO 6 DE 2.026.

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